

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2014 ГОД
ОАО «МУРМАНСКАЯ ТЭЦ»**

Содержание

I. Общие сведения.....	10
1. Информация об Обществе	10
2. Операционная среда Общества	11
II. Учетная политика.....	12
1. Основа составления.....	12
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	12
3. Основные средства.....	12
4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	13
5. Финансовые вложения.....	13
6. Материально-производственные запасы.....	14
7. Расходы будущих периодов	14
8. Задолженность покупателей и заказчиков	14
9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств... 14	14
10. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	15
11. Кредиты и займы полученные	15
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	15
13. Расчеты по налогу на прибыль.....	15
14. Признание доходов	16
15. Признание расходов.....	16
16. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год	16
17. Данные прошлых отчетных периодов	16
III. Раскрытие существенных показателей.....	17
1. Основные средства.....	17
2. Финансовые вложения.....	18
3. Запасы.....	19
4. Дебиторская задолженность.....	19
5. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	20
6. Капитал и резервы.....	20
7. Кредиты и займы полученные	21
8. Кредиторская задолженность.....	22
9. Налоги	23
10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	25
11. Прочие доходы и прочие расходы	25
12. Прибыль на акцию	26
13. Связанные стороны	26
14. Информация по сегментам	29
15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	29
16. Управление финансовыми рисками	29
17. События после отчетной даты	32

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

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 (тепловой энергии). ОАО «Мурманская ТЭЦ» осуществляет теплоснабжение потребителей тепловой энергией областного центра Мурманской области, а также населенных пунктов Кольского района: г.Кола. ОАО «Мурманская ТЭЦ» является крупнейшим предприятием 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» Межрайонной инспекцией 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 2014 год составила 682 человек (за 2013 год: 677 человек).

Органами управления являются Общее собрание акционеров и Совет директоров.

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

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г. входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Антипов А. Г.	ОАО «Мурманская ТЭЦ»	Генеральный директор, заместитель генерального директора – директор филиала «Кольский» ОАО «ТГК-1»
Граве И. В.	Публичное акционерное общество «FortumOyj»	Вице-президент координация вложений в дочерние и зависимые общества
Кругляков С.В.	Пермский филиал ОАО «Волжская ТГК»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
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»	Заместитель генерального директора по ресурсообеспечению-
Тузников М.А.	ОАО «ТГК-1»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Филь С.С.	ООО «Газпром энергохолдинг»	Директор по корпоративно-правовой работе
Юзифович А.М.	ООО «Газпром энергохолдинг»	Главный специалист отдела маркетинга на ОРЭМ

Председатель Совета Директоров Общества –Лапутько С. Д.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г. входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Баранова Н. А.	Филиал «Кольский» ОАО «ТГК-1»	Заместитель главного бухгалтера по налоговому учету и отчетности
Галаева Е.С.	Филиал «Кольский» ОАО «ТГК-1»	Начальник сектора бизнес-планирования и экономического анализа отдела экономики
Метелькова И.Ф.	ОАО «ТГК-1»	Начальник Казначейства
Скаченко Н. Е.	ОАО «ТГК-1»	Начальник отдела бизнес-планирования департамента по экономике
Старков А.А.	ОАО «ТГК-1»	Внутренний аудитор Общества – Руководитель Службы внутреннего аудита

Председатель Ревизионной комиссии Общества – Метелькова И.Ф.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время в регионе, в частности события на Украине, оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая ослабление рубля, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

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, оценочных обязательств и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

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 01.01.2002, 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 01.01.2002 № 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.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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 материально-производственные запасы оцениваются 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 НДС.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. 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.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% чистой прибыли до достижения установленной величины.

11. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

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.

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, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

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 2014 год

В учетную политику Общества на 2014 год изменения не вносились.

В связи с вступлением в силу приказа Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов» с бухгалтерской отчетности за 2014 год изменен порядок расчета чистых активов.

Изменение в порядке расчета чистых активов по сравнению с установленным в Порядке оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утв. приказом Минфина РФ и ФКРЦБ от 29.01.2003 № 10н, 03-б/пз, заключается в том, что новый порядок предусматривает исключение из принимаемых к расчету обязательств только тех доходов будущих периодов, которые связаны с получением государственной помощи или с безвозмездным получением имущества. Все иные виды доходов будущих периодов не подлежат исключению из принимаемых к расчету обязательств.

Использование Обществом нового порядка расчета чистых активов не привело к необходимости корректировок показателя по строке 3600 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала на 31.12.2013 и 31.12.2012 в связи с отсутствием у Общества доходов будущих периодов.

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	2014 г.	1 844 893	(1 438 991)	14 487	(1 795)	1 795	(39 670)	1 857 585	(1 476 866)
	2013 г.	1 830 172	(1 397 646)	15 853	(1 132)	1 099	(42 444)	1 844 893	(1 438 991)
в том числе: Здания	2014 г.	333 832	(139 946)	-	-	-	(4 970)	333 832	(144 916)
	2013 г.	333 832	(134 979)	-	-	-	(4 967)	333 832	(139 946)
Сооружения и передаточные устройства	2014 г.	1 155 404	(1 018 661)	9 679	-	-	(14 779)	1 165 083	(1 033 440)
	2013 г.	1 149 339	(1 002 134)	6 065	-	-	(16 527)	1 155 404	(1 018 661)
Машины и оборудование	2014 г.	336 254	(263 547)	4 808	(1 649)	1 649	(19 330)	339 413	(281 228)
	2013 г.	328 405	(244 233)	8 850	(1 001)	968	(20 282)	336 254	(263 547)
Транспортные средства	2014 г.	15 400	(13 138)	-	-	-	(482)	15 400	(13 620)
	2013 г.	14 556	(12 590)	844	-	-	(548)	15 400	(13 138)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2014 г.	3 982	(3 699)	-	(146)	146	(109)	3 836	(3 662)
	2013 г.	4 019	(3 710)	94	(131)	131	(120)	3 982	(3 699)
Другие виды основных средств	2014 г.	21	-	-	-	-	-	21	-
	2013 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	2014 г.	277 928	57 574	(16 947)	(14 487)	304 068
	2013 г.	241 452	62 169	(9 840)	(15 853)	277 928

В составе затрат по незавершенному строительству по состоянию на 31.12.2014 числятся объекты:

- реконструкция и расширение котельной «Южная» в размере 107 852 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 107 852 тыс. руб., на 31.12.2012 – 107 852 тыс. руб.);
- ремонтно-эксплуатационная база в размере 63 098 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 63 098 тыс. руб., на 31.12.2012 – 63 098 тыс. руб.);
- модернизация пикового котла ПТВМ-100 ст. № 10 котлотурбинного цеха в размере 41 834 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 41 828 тыс. руб., на 31.12.2012 – 1 525 тыс. руб.);

- строительство Мурманской ТЭЦ-2 в размере 23 320 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 23 320 тыс. руб., на 31.12.2012 – 23 320 тыс. руб.);
- реконструкция ограждения территории Восточной Котельной (КЦ-2) в размере 20 983 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 13 795 тыс. руб., на 31.12.2012 – 11 046 тыс. руб.);
- цех по ремонту и изготовлению котлотурбинного оборудования (КТО) в размере 8 735 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 8 735 тыс. руб., на 31.12.2012 – 8 735 тыс. руб.);
- техническое перевооружение очистных сооружений Восточной котельной в размере 22 657 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 4 854 тыс. руб., на 31.12.2012 – 1 659 тыс. руб.);
- оборудование в размере 1 122 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 1 167 тыс. руб., на 31.12.2012 – 11 007 тыс. руб.).

1.2. Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31.12.2014 Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 9 153 тыс. руб. (на 31.12.2013– 9 153 тыс. руб., на 31.12.2012 – 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 31.12.2013 – 5 983 тыс. руб., на 31.12.2012 – 5 983 тыс. руб.), расположенное во дворе дома № 35 по ул. Челюскинцев, тепловые сети протяженностью 923 погонных метра стоимостью 3 170 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 3 170 тыс. руб., на 31.12.2012– 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

У Общества отсутствуют вложения в уставные капиталы и иные ценные бумаги по состоянию на 31.12.2014 и предыдущие отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности за 2014 год.

2.2. Краткосрочные финансовые вложения

В течение 2013 и 2014 годов 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.		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Товарные займы организациям, всего	-	66 533	-

По состоянию на 31.12.2014 в составе краткосрочных финансовых вложений отражена задолженность по договорам уступки прав требования в общей сумме 69 666 тыс. руб., приобретенных с дисконтом, которые были зарезервированы в полной сумме (на 31.12.2013 – 70 706 тыс. руб., зарезервированных 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	2014 г.	366 249	3 241 255	(3 281 601)	325 903
	2013 г.	337 299	2 771 548	(2 742 598)	366 249
<i>в том числе:</i> Топливо	2014 г.	321 790	3 171 154	(3 208 515)	284 429
	2013 г.	296 354	2 702 007	(2 676 571)	321 790
Прочие сырье и материалы	2014 г.	44 329	70 101	(73 023)	41 407
	2013 г.	40 413	69 541	(65 625)	44 329
Расходы будущих периодов	2014 г.	130	-	(63)	67
	2013 г.	532	-	(402)	130

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	2014 г.	3 145 024	(1 334 348)	6 946 130	108 257	(315 070)	(6 364 425)	-	176 742	3 834 986	(1 472 676)
	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)
<i>в том числе:</i> Расчеты с покупателями и заказчиками	2014 г.	2 991 714	(1 314 720)	5 893 212	-	(311 891)	(5 404 746)	-	176 384	3 480 180	(1 450 227)
	2013 г.	2 404 530	(715 115)	5 478 824	-	(699 787)	(4 886 655)	(4 986)	100 182	2 991 714	(1 314 720)
Авансы выданные	2014 г.	4 455	-	133 147	-	-	(107 805)	-	-	29 797	-
	2013 г.	5 586	-	27 325	-	-	(28 456)	-	-	4 455	-
Прочая задолженность	2014 г.	148 855	(19 628)	919 771	108 257	(3 179)	(851 874)	-	358	325 009	(22 449)
	2013 г.	63 261	(5 408)	665 054	37 300	(14 220)	(616 760)	-	-	148 855	(19 628)

Прочая дебиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2014		31.12.2013		31.12.2012	
	по условиям договора	резерв по сомнит. долгам	по условиям договора	резерв по сомнит. долгам	по условиям договора	резерв по сомнит. долгам
Всего	325 009	(22 449)	148 855	(19 628)	63 261	(5 408)
<i>в том числе:</i>						
<i>расчеты по претензиям</i>	107 404	(16 001)	34 415	(14 220)	37 942	-
<i>НДС с полученных авансов</i>	-	-	1 480	-	2 836	-
<i>переуступка прав требования</i>	209 928	(1 040)	104 041	-	15 530	-
<i>прочая задолженность</i>	7677	(5 408)	8 919	(5 408)	6 953	(5 408)

Просроченная дебиторская задолженность ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2014		На 31.12.2013		На 31.12.2012	
	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
Всего	2 715 243	1 242 567	2 037 546	603 263	1 336 382	615 859
в том числе:						
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	2 566 019	1 115 792	1 796 748	482 028	1 300 638	580 115
<i>авансы выданные</i>	931	931	409	409	352	352
<i>прочая задолженность</i>	148 293	125 844	240 389	120 826	35 392	35 392

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Средства в кассе	9	8	2
Средства на расчетных счетах	184618	24 389	23 367
Средства на специальных счетах	3	-	4
Итого денежные средства	184 630	24 397	23 373
Краткосрочный банковский депозит	35000	-	-
Итого денежные эквиваленты	35 000	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	219630	24 397	23 373

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	2014	2013
Прочие поступления по текущей деятельности, в т.ч.	4119	784 114	572 371
<i>Поступления по договорам цессии</i>		714 283	531 636
<i>Прочие</i>		69 831	40 735
Прочие платежи по текущей деятельности, в т.ч.	4129	(478 195)	(391 310)
<i>НДС</i>		(263 804)	(161 181)
<i>Взносы в государственные и внебюджетные фонды</i>		(110 510)	(102 696)
<i>Иные налоги и сборы</i>		(19 866)	(11 271)
<i>Прочие</i>		(84 015)	(116 162)

6. Капитал и резервы

6.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2014 уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 285 338 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 285 338 тыс. руб., на 31.12.2012 – 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 2014 г. чистые активы общества составили – (1 680 461) тыс. руб. (на 31 декабря 2013г. – (1 736 605) тыс. руб., на 31.12.2012 – (1 756 698) 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 2008 года – рост за 6 лет составил более 70%. В 2014 году получены субсидии на компенсацию убытков в размере 561863 тыс. руб. (в 2013 году – 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 12 тыс.руб. был отнесен на уменьшение непокрытого убытка за счет выбытия основных средств (116 тыс. руб. в 2013 году).

6.3. Резервный капитал

В 2014 году решением Общего Собрания Акционеров от 24 июня 2014 года Общество распределило 1 005 тыс. руб в резервный капитал из прибыли 2013 года(в 2013 году – 1 536 тыс. руб. из прибыли 2012 года).

7. Кредиты и займы полученные

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2014 года, составила 3 675 870 тыс. руб. (в 2013 году – 3 114 800 тыс. руб.). Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2014 года, составила 3 434 970 тыс. руб. (в 2013 году – 3 027 900 тыс. руб.). Общая сумма займов, полученных в течение 2014 года, составила 1 823 000 тыс. руб. (в 2013 году – 0 тыс. руб.). Общая сумма займов, погашенных в течение 2014 года, составила 1 380 000 тыс. руб. (в 2013 году – 0 тыс. руб.).

Задолженность по кредитам и займам с учетом процентов представлена ниже:

тыс. руб.				
Кредиторы	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.14	Сумма кредита по состоянию на 31.12.13	Сумма кредита по состоянию на 31.12.12
Долгосрочные займы полученные, всего:		1 380 000	-	-
ОАО «ТГК-1»	25.12.2020	1 380 000	-	-
Краткосрочные кредиты и займы полученные, всего:		2 347 069	3 042 468	2 960 651
в том числе: займы		1 164 962	2 101 808	2 106 419
ОАО «ТГК-1»	19.07.2010	437 893	1 053 363	1 054 863
ОАО «ТГК-1»	23.12.2009	44 873	155 343	156 543
ОАО «ТГК-1»	27.02.2011	237 632	893 102	895 013
ООО «Газпром энергохолдинг»	02.02.2015	444 564	-	-
кредиты		1 182 107	940 660	854 232
ОАО ВТБ Банк	30.09.2013	-	-	617 566
ОАО ВТБ Банк	28.02.2014 - 30.06.2015	179 853	339 687	-
Филиал ГПБ (ОАО)	30.01.2015 - 30.11.2015 (на 31.12.2013: 31.01.2014 - 31.10.2014; на 31.12.2012: 27.03.2013)	1 002 254	500 973	236 666
Банк «Возрождение» (ОАО)	25.12.2014	-	100 000	-

Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом по состоянию на 31.12.2014, составили 920 900 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 961 800 тыс. руб., на 31.12.2012 – 548 700 тыс. руб.).

Займы, полученные от ОАО «ТГК-1», являются просроченными по состоянию на 31.12.2014 в размере 720 398 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 2 101 808 тыс.руб., на 31.12.2012 – 2 106 419 тыс.руб.).

За 2014г. было начислено 311 222 тыс. руб. процентов по кредитам и займам (в 2013г. – 289 770 тыс. руб.), которые были учтены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах.

	2014	2013
Займы и кредиты в российских рублях	8 – 17	8 – 13

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, составили 0 тыс. руб. и 965 тыс. руб. за 2014 и 2013 гг. соответственно, из них суммы, отнесенные в отчетном году на прочие расходы, составляют 0 тыс. руб. и 965 тыс. руб. в 2014 и 2013 г. соответственно.

8. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности бухгалтерского баланса суммарно отражена следующая задолженность:

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет: в том числе	Период	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	тыс. руб.
					Остаток на конец года
Поставщики и подрядчики:	За 2014	889 906	4 799 114	(4 950 060)	738 960
	За 2013	942 813	4 225 174	(4 278 081)	889 906
Из них					-
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	За 2014	-	339 913	(124 320)	215 593
	За 2013	-	26 504	(26 504)	-
ОАО «Газпром нефтехим Салават»	За 2014	167 757	335 630	(503 387)	-
	За 2013	183 318	426 680	(442 241)	167 757
ООО «Производственно-коммерческое предприятие «МОБОЙЛ»	За 2014	39	86 690	(86 729)	-
	За 2013	-	104 383	(104 344)	39
ЗАО «Уфа Ойл»	За 2014	419 919	1 132 779	(1 552 698)	-
	За 2013	543 322	2 386 760	(2 510 163)	419 919
ООО «Единые коммунальные системы»	За 2014	110 032	1 046 855	(1 147 750)	9 137
	За 2013	-	110 032		110 032
ООО «Аквамак-Процессинг»	За 2014	-	549 138	(263128)	286 010
	За 2013	-			-
Задолженность по оплате труда	За 2014	-	409 506	(397 816)	11 690
	За 2013	-	405 591	(405 591)	-
Задолженность внебюджетным фондам	За 2014	9 493	116 818	(116 235)	10 076
	За 2013	6 925	110 586	(108 018)	9 493
Задолженность перед бюджетом	За 2014	65 011	1 010 536	(1 011 787)	63 760
	За 2013	24 279	1 189 706	(1 148 974)	65 011
Прочие кредиторы, всего:	За 2014	825 583	674 646	(670 071)	830 158
	За 2013	818 074	1 106 273	(1 098 764)	825 583
Из них					
ОАО «ТГК-1»	За 2014	775 393		(1 160)	774 233
	За 2013	774 233	2 025	(865)	775 393
ИТОГО	За 2014	1 789 993	7 010 620	(7 145 969)	1 654 644
	За 2013	1 792 091	7 037 330	(7 039 428)	1 789 993

В составе прочей кредиторской задолженности в отношении ОАО «ТГК-1», по состоянию на 31.12.2014 содержатся векселя выданные ОАО «Мурманская ТЭЦ» по предъявлению на сумму 436 743 тыс. руб. со сроком погашения не ранее 01.01.2013 (на 31.12.2013 - 436 743 тыс. руб., на 31.12.2012 - 436 743 тыс. руб.) и переуступка прав требования долга на сумму 332 579 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014 (на 31.12.2013 - 332 579 тыс. руб., на 31.12.2012 - 332 579 тыс. руб.).

Просроченная кредиторская задолженность представлена ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Всего	788 023	808 078	372 871
<i>в том числе:</i>			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 698	10 110	34323
<i>В т.ч. ТГК-1</i>	-	-	26 662
авансы полученные	410	-	776
прочая задолженность	774 915	797 968	337 772
<i>В т.ч. ТГК-1</i>	774 274	775 393	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 868 954 тыс. руб. (842 284 тыс. руб. – в 2013 году). НДС по приобретенным ценностям составил 745 564 тыс. руб. (638 508 тыс. руб. – в 2013 году), в том числе предъявленный к вычету – 719 654 тыс. руб., (645 842 тыс. руб. – в 2013 году).

9.2. Налог на прибыль организации

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2014 год составила 441 029 тыс. руб. (в 2013 году - 722 301 тыс. руб.).

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств представлена ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Отложенные налоговые активы	137 576	199 627	313 592
- Разницы в амортизации	729	723	711
- Убытки прошлых лет	73 230	161 442	306 519
- Разницы в начисление резервов по ДЗ	56 398	30 187	-
- Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	7 219	7 209	6 362
- Прочие	-	66	-
Отложенные налоговые обязательства	23 045	23 451	79 924
- Разницы в амортизации	23 045	23 451	24 215
- 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 23 563 тыс. руб. (в 2013 году сумма условного расхода по налогу на прибыль – 15 632 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 190 410 тыс. руб. (в 2013 году - 209 655 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянного налогового обязательства 38 082 тыс. руб. (в 2013 году - 41 931 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 310 260 тыс. руб. (в 2013 году – 567 565 тыс. руб.), в том числе, возникших – 131 135 тыс. руб. (в 2013 году – 152 970 тыс. руб.) и погашенных – 441 395 тыс. руб. (в 2013 году – 725 053 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 2 030 тыс. руб. (в 2013 году – 279 750 тыс. руб.), в том числе, возникших – 0 тыс. руб. (в 2013 году – 0 тыс. руб.) и погашенных – 2 030 тыс. руб. (в 2013 году – 279 750 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 2014 год включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 10 703 тыс. руб. (в 2013 году – 8 905 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности в 2014 году отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 4 911 тыс. руб. (в 2013 году – 4 745 тыс. руб.), плата за загрязнение окружающей среды – 5 387 тыс. руб. (в 2013 году – 3 957 тыс. руб.).

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности представляют собой выручку от реализации тепловой энергии 2 028 тыс. Гкал в 2014 г. в размере 5 421 148 тыс. руб. (2 080 тыс. Гкал в 2013 г. в размере 4 975 520 тыс. руб.) и от реализации прочих работ и услуг промышленного характера в 2014 г. в размере 36 540 тыс. руб. (в 2013 г. - 89 462 тыс. руб.)

В 2014 году Обществом были получены субсидии на компенсацию выпадающих доходов в размере 561 863 тыс. руб. (в 2013 году – 437 464 тыс. руб.), которые были отражены в составе выручки от реализации.

Доходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

Тепловая энергия	2014 г.		2013 г.	
	Объем, тыс. Гкал	Выручка без учета НДС, тыс. руб.	Объем, тыс. Гкал	Выручка без учета НДС, тыс. руб.
Коммунальное хозяйство	1 498	3 638 000	1 532	3 407 877
Бюджетные организации	145	335 032	158	328 218
Промышленные потребители	45	105 396	45	94 482
Население	1	2 513	-	83
прочие	228	538 157	230	479 611
теплосетевые компании [на компенсацию тепловых потерь]	111	240 187	115	227 785
субсидия	-	561 863	-	437 464
Итого теплоэнергия	2 028	5 421 148	2 080	4 975 520

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2014 г.	2013 г.
Материальные затраты	3 505 510	2 913 736
Услуги по передаче теплоэнергии	473 836	403 204
Затраты на оплату труда	394 970	394 039
Отчисления страховых взносов	114 853	110 434
Услуги подрядчиков по ремонту оборудования	43 047	29 566
Амортизация	39 607	42 381
Налоги и сборы	10 703	8 905
Страхование	10 753	9 963
Прочие затраты	100 178	96 994
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	4 693 457	4 009 222

11. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	тыс. руб.			
	2014 г.		2013 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
резерв по сомнительным долгам	46 814	315 070	95 196	714 007
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	144 101	-	15 652
продажа ТМЦ, других активов	11 029	9 630	23 309	7 249
госпошлина	-	9 383	-	3 684
материальная помощь и другие выплаты	-	8 256	-	8 891
расходы на спортивные и культмассовые мероприятия	-	2 883	-	2 428
платежи за сверхнормативные выбросы	-	1 286	-	1 411
услуги банков	-	1 113	-	2 604

Наименование видов прочих доходов и расходов	2014 г.		2013 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
арендные платежи за землю	-	954	-	21
пени, штрафы, неустойки	107 191	39	37 327	1 108
обесценение финансовых вложений	-	-	-	70 706
выбытие активов без дохода	-	-	-	9 840
списание дебиторской задолженности	-	-	-	83
прочие	5 895	14 476	2 037	8 715
Итого	170 929	507 191	157 869	846 399

В составе суммы убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, в 2014 году раскрыты убытки на сумму 143 525 тыс. руб., возникшие в связи с перерасчетами количества отпущенной теплоэнергии за 2013 и 2012 годы, произведенными согласно решениям судов и данным по индивидуальным приборам учета за прошлые периоды, предоставленным контрагентами в отчетном периоде.

12. Прибыль на акцию

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	тыс. руб	
	2014 г.	2013 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	56 144	20 093
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	357 158 757	357 158 757
Базовая прибыль на акцию, в руб.	0,16	0,06

Общество не производило в 2014 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. Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

13. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

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

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

Все компании, находящиеся под контролем ОАО «Газпром» и ОАО «ТГК-1», признаются связанными сторонами Общества.

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), тыс. руб.	
	2014 г.	2013 г.
ОАО «ТГК-1»	1 256	1 483
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	129	11
ООО «Газфлот»	2 472	2 651
ИТОГО	3 857	4 145

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2014 и 2013 гг.

Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами

В денежные потоки по внутригрупповым организациям включены следующие компании:

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2014 г.	в том числе по внутригрупповым	2013 г.	в том числе по внутригрупповым
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления – всего	4110	4 568 184	2 480	4 234 265	2 697
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 784 070	2 454	3 661 894	2 697
Платежи – всего	4120	(5 028 349)	(805 418)	(4 259 994)	(496 494)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 833 458)	(553 159)	(3 284 820)	(397 242)
Процентов по долговым обязательствам	4123	(310 413)	(252 259)	(176 777)	(99 252)

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)	
	2014 г.	2013 г.
ОАО «ТГК-1»	310	125
ОАО «Газпромнефтехим Салават»	284 432	361 593
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	288 062	22 461
ОАО «СОГАЗ»	10 087	-
Итого	582 891	384 179

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 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
<i>Краткосрочная</i>			
ОАО «ТГК-1»	774 274	775 393	800 934
ОАО «ГазпромнефтехимСалават»	-	167 757	183 318
ООО «Газпромнефть-Региональныепродажи»	215 593	-	-
Всего	989 867	943 150	984 252

Дебиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб.		
	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2013
<i>Краткосрочная</i>			
ОАО «ТГК-1»	137	125	107
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	133	11	-
ООО «Газфлот»	433	412	458
Всего	703	548	565

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 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
<i>Краткосрочные</i>			
ОАО «ТГК-1»	725 410	2 101 808	2 106 419
ОАО «Газпромбанк»	1 002 254	500 973	236 666
ООО «Газпром энергохолдинг»	444 564	-	-
Всего	2 172 228	2 602 781	2 343 085
<i>Долгосрочные</i>			
ОАО «ТГК-1»	1 380 000	-	-
Всего	1 380 000	2 602 781	2 343 085

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным от ОАО «ТГК-1», в 2014 году составила 163 590 тыс. руб. (в 2013 г. – 163 450 тыс. руб.). Сумма процентов, начисленных по займам, полученным от ООО «Газпром энергохолдинг», в 2014 году составила 1 564 тыс. руб. (в 2013 г. – 0 тыс. руб.). Сумма процентов, начисленных по кредитам, полученным от ОАО «Газпромбанк», в 2014 году составила 88 647 тыс. руб. (в 2013 г. – 49 758 тыс. руб.).

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».

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 2014 г. Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 213 тыс. руб. (2013 г. – 259 тыс. руб.);
- Долгосрочных вознаграждений не предоставлялось.

14. Информация по сегментам

Основной вид деятельности ОАО «Мурманская ТЭЦ» – производство, передача и распределение пара и горячей воды для потребителей Мурманской области, составляющие 88,7% 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.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	тыс. руб.			
		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочное обязательство - всего	За 2014 г.	36 047	85 169	(85 119)	36 097
	За 2013 г.	31 808	84 269	(80 030)	36 047
в том числе: оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	За 2014 г.	36 047	85 169	(85 119)	36 097
	За 2013 г.	31 808	84 269	(80 030)	36 047

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.

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:

	Рейтинговое агентство	Внутренний рейтинг	Долгосрочный РНЭ* валютный	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
тыс. руб.						
Денежные средства и их эквиваленты						
ОАО «АБ Россия»	Эксперт РА	A++	-	170 117	36	64
ОАО «Сбербанк России»	Moody's	Aaa.ru	Baa2	651	139	101
ОАО «Альфа-Банк»	Moody's	Ba1.ru	Ba1	94	289	88
ОАО «ВТБ»	Moody's	Aaa.ru	Ba1	45 057	23 461	22 129
ЗАО «Собинбанк»	Рус-рейтинг	BBB+	BB	-	50	58
ОАО «Газпромбанк»	Moody's	Aaa.ru	Baa3	3 647	405	929
Банк «Возрождение» (ОАО)	Moody's	Ba3.ru	Ba3	52	6	-
Прочие				12	11	4
Итого денежные средства и их эквиваленты				219 630	24 397	23 373

* Рейтинг надежности эмитента

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

	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
тыс. руб.			
Денежные средства и их эквиваленты (п. 5 разд. III)	219 630	24 397	23 373
Финансовые вложения (п. 2 разд. III)	-	66 533	-
Общая сумма краткосрочной финансовой дебиторской задолженности (за исключением авансов выданных) (п. 3 разд. III)	2 332 514	1 806 221	1 747 269
Итого	2 552 144	1 897 151	1 770 642

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 2014 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	Свыше 5 лет
Долгосрочные и краткосрочные займы	2 544 962	3 516 576	-	4 615	1 338 462	634 800	1 538 700
Долгосрочные и краткосрочные кредиты	1 182 107	1 231 284	169 546	393 411	668 327	-	-
Финансовые обязательства	1 565 171	1 565 171	-	777 148	788 022	-	-
Итого финансовые обязательства	5 292 240	6 313 031	169 546	1 175 174	2 794 811	634 800	1 538 700

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	-

17. События после отчетной даты

В январе – феврале 2015 г. Обществом погашены кредиты на пополнение оборотных средств в размере 509 200 тыс. руб. по договорам с филиалом ОАО «Газпромбанк» в г. Мурманске. Данные кредиты выданы без обеспечений и залогов.

В январе – феврале 2015 г. Обществом были взяты кредиты на пополнение оборотных средств в размере 420 300 тыс. руб. по договорам с филиалом ОАО «Газпромбанк» в г. Мурманске.

В январе – феврале 2015 г. Обществом погашен займ на пополнение оборотных средств в размере 443 000 тыс. руб. по договору с ООО «Газпром энергохолдинг». Данный займ выдан без обеспечений и залогов.

В январе – феврале 2015 г. Обществом был взят займ на пополнение оборотных средств в размере 492 000 тыс. руб. по договору с ОАО «ТГК-1».

Исполнительный директор ОАО «Мурманская ТЭЦ» _____ С. В. Назаров

Главный бухгалтер ОАО «Мурманская ТЭЦ» _____ М. А. Кошик

2 марта 2015 года