

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Мурманская ТЭЦ»

I. Общие сведения

1. Общая информация

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 2005г.) и зарегистрировано в качестве юридического лица 01 октября 2005 года.

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

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

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

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

2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества - Антипов Александр Геннадьевич

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2010 года входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Антипов А.Г.	ОАО «Мурманская ТЭЦ»	Генеральный директор (по совместительству)
Микичура Г.И.	Правительство Мурманской области	Министр энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области
Завриева М.К.	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника Управления – Начальник отдела
Соколов А.Г.	ОАО "ТГК-1"	Директор по логистике
Лапутько С.Д.(председатель)	ОАО «ТГК-1»	Первый заместитель генерального директора - Главный инженер- Директор филиала «Невский» ОАО «ТГК-1»
Граве И. В.	Концерн «Fortum Oyj»	Вице-президент концерна «Fortum Oyj» координация вложений в ДЗО
Земляной Е.Н.	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника отдела развития электроэнергетического сектора Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ОАО «Газпром»
Редькин С.М.	ОАО «ТГК-1»	Директор по развитию
Соломина О.Н.	ОАО «ТГК-1»	Начальник департамента корпоративного управления

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2010 года входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
<i>Баранова Н.А.</i>	Филиал "Кольский" ОАО "ТГК-1"	Заместитель главного бухгалтера по налоговому отчету и отчетности
<i>Бацевич Л.Г.</i>	Филиал "Кольский" ОАО "ТГК-1"	Ведущий специалист отдела экономической безопасности
<i>Курденкова С.В.</i>	Апатитская ТЭЦ Филиала "Кольский" ОАО "ТГК-1"	Ведущий специалист группы экономической безопасности
<i>Максименко В.Л.</i>	ОАО "Теплосеть Санкт-Петербурга"	Начальник финансового управления
<i>Скаченко Н.Е.</i>	ОАО «ТГК-1»	Начальник отдела бизнес-планирования

3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества за 2010 год составила 723 человек.
(за 2009 год: 780 человек)

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а так же иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организации Российской Федерации.

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

2. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 20 000 рублей. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта на основании классификации основных средств, установленной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.02 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002г. (полученных в результате реорганизации в виде выделения из ОАО «Колэнерго»), амортизация начисляется в соответствии с постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное

восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету начиная с 01 января 2002г., амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые Обществом сроки полезного использования 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

Переоценка основных средств в Обществе не производилась.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Все активы и обязательства сроком погашения не превышающим 12 месяцев после отчетной даты представлены в балансе как краткосрочные. Все активы и обязательства сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты представлены в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения.

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

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются по фактически произведенным затратам на их приобретение.

Оценка материально - производственных запасов при отпуске их в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства, и ином выбытии производится по средней стоимости единицы. Оценка малоценных активов производится по себестоимости каждой единицы. Себестоимость каждой единицы включает все расходы по приобретению запасов. При списании всех видов технологического топлива – метод оценки по средней стоимости.

В составе материально производственных запасов так же учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам со стоимостью не более 20 тысяч рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, включая НДС, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

8. Денежные средства

В соответствии с Указаниями о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности организации, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22 июля 2005 года № 67н, данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности.

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует уставному капиталу, установленному Уставом Общества.

Добавочный капитал Общества сформирован с учетом прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке.

Общество создает Резервный фонд в размере 5 (Пяти) процентов от уставного капитала Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет 5 (Пять) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

10. Кредиты и займы

Задолженность на конец отчетного периода показывается с учетом причитающихся к уплате процентов, согласно условиям договоров.

Кредиты и займы, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в отчетном году, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Исходя из принципа осмотрительности, Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) включаются в состав прочих расходов равномерно.

Проценты, начисленные по заемным средствам, использованным на предварительную оплату приобретаемых материально-производственных запасов, других ценностей, работ, услуг или на выдачу авансов и задатков в счет их оплаты, учитываются в составе прочих расходов.

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

11. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных налогового учета и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 145 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 515 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

12. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с действующими Методологическими указаниями Министерства Финансов РФ от 13.06.95 № 49. Перед составлением годового отчета проведена инвентаризация материальных ценностей на 01.11.2010г., основных средств на 01.11.2010г., незавершенного строительства, расчетов и обязательств на 01.11.2010г.

13. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов учитываются поступления, связанные с продажей валюты, основных средств, ценных бумаг и материально-производственных запасов, переоценкой финансовых вложений, штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений и другие доходы.

14. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2010 год изменения не вносились.

В учетную политику Общества на 2011 год изменения не вносились.

III Раскрытие существенных показателей отчетности

1. Основные средства

Общество является арендатором земельных участков на территории Мурманской области. Часть данных земель находится в аренде по договорам долгосрочной аренды (доля в 94,6 %), часть земельных участков находится в пользовании, договора аренды по которым будут заключены после окончания землеустроительных работ (доля какая в 1,4 %). Земель, оформленных в собственность на 31 декабря 2010 года нет.

В составе показателя строки 910 «Арендованные основные средства» раздела справки о наличии ценностей на забалансовых счетах бухгалтерского баланса стоимость вышеуказанных земельных участков не отражена.

В 2010 году начисленная арендная плата за пользование земель в соответствии с договорами аренды составляет 18 007 тыс. руб. (в 2009г.: 16 395 тыс. руб.)

На 31 декабря 2010 на балансе Общества числятся незарегистрированные объекты недвижимого имущества, но находящиеся в эксплуатации в балансовой оценке 51 282 тыс. руб. Общество находится в процессе подтверждения права собственности на данные объекты. Общество с высокой степенью вероятности уверено в положительном исходе данного процесса в 2011 году.

2. Незавершенное строительство

Общество ведет строительство и реконструкцию.

ОАО «Мурманская ТЭЦ»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год.

На начало 2010 года затраты по незавершенному строительству составляли 246 126 тыс. руб., что представляет собой затраты на строительство новых объектов и затраты на реконструкцию. В течение года произведено затрат на 42 755 тыс. руб., введено в эксплуатацию на 52 895 тыс. руб.

В составе незавершенного строительства числятся: объект «Ремонтно-эксплуатационная база», предназначенный для продажи на сумму 63 099 тыс. руб.- данный актив не является неликвидным НЗС и будет реализован по цене не ниже себестоимости к концу 2011 года; и объекты к списанию на сумму 5 489 тыс. руб.

3. Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения приведены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2010 года в сумме 8 000 тыс. руб. (по состоянию на 1 января 2010 года в сумме 8 000 тыс. руб.) и представляют собой беспроцентный вексель АКБ "Московский деловой Мир", срок платежа которого по предъявлению, но не ранее 21.09.2016 года.

Резерв под обесценение объектов долгосрочных финансовых вложений не создавался.

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. В бухгалтерском балансе стоимость запасов сырья и материалов отражена в сумме 299 339 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2010 года (272 033 тыс. руб. по состоянию на 1 января 2010 г.).

Расшифровка материально-производственных запасов представлена ниже:

<i>Наименование запаса</i>	на 01.01.2010 г.	на 31.12.2010 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, из них:	272 033	299 339
- мазут	226 213	250 358
- запасные части	22 210	27 182
- прочие сырье и материалы	23 610	21 799

По состоянию на 31 декабря 2010 года неликвидных материально – производственных запасов не числится.

5. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 241 бухгалтерского баланса составляет 1 790 364 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2010 года, 938 539 тыс. руб. по состоянию на 1 января 2010 года.

В составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на 31 декабря 2010 года числится дебиторская задолженность «Комитет по развитию городского хозяйства администрации г. Мурманска» и ЖСК за передачу тепловой энергии в сумме 865 085 тыс. руб., в том числе 541 737 тыс. руб. являются предметом судебного разбирательства. Резерв по данной задолженности не создавался в связи с тем, что руководство Общества с высокой степенью вероятности уверено в положительном исходе судебного разбирательства в 2011 году.

6. Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности бухгалтерского баланса суммарно отражена следующая задолженность:

	На 31.12.2009	на 31.12.2010
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет: в том числе:		

ОАО «Мурманская ТЭЦ»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год.

Поставщики и подрядчики: (стр.621 баланса)	700 786	781 409
Из них		
ЗАО "Газпромнефть-Северо-Запад"	387 146	167 354
ОАО "Кольская энергосбытовая компания"	94 932	125 556
ООО "ПромТехРесурс"	120 164	0
ОАО «Салаватнефтеоргсинтез»	0	315 071
Задолженность по оплате труда (стр.622 баланса)	0	0
Задолженность внебюджетным фондам (стр.623 баланса)		
	1 358	3 133
Задолженность перед бюджетом (стр.624 баланса)	2 725	3 194
Прочие кредиторы, всего (стр.625 баланса)	28 766	374 803
ИТОГО:	733 635	1 162 539

Увеличение задолженности перед прочими кредиторами произошло из-за перевода долга перед ОАО "Кольская энергосбытовая компания" на ОАО «ТГК-1» на сумму 332 579 тыс.руб.

7. Займы и кредиты

Общая сумма кредитов и займов, полученных в течение 2010 года, составила 1514 000 тыс. руб. (0 тыс. руб. в течение 2009 года). Погашение кредитов и займов составило 674 000 тыс.руб.. Задолженность по кредитам с учетом процентов представлена ниже:

Тыс. руб.

Кредиторы	Валюта.	Срок погашения	На 31.12.2010 г.	На 01.01.2010 г.
ОАО «ТГК-1»	рубли	19.07.2010г.	864 000	992 000
ОАО «ТГК-1»	рубли	23.12.2009г.	110 078	127 904
ОАО «ТГК-1»	рубли	27.02.2011г.	724 176	896 556
ИТОГО			1 698 254	2 016 460
ОАО ВТБ Банк	рубли		0	842 213
ВСЕГО			1 698 254	2 858 673

Расход по процентам отражен в отчете о прибылях и убытках по строке «Проценты к уплате».

8. Уставный и добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2010 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 285 338 тыс. руб. (на 31.12.2009 – 285 338 тыс. руб.).

Тыс. руб.

Наименование	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Размер уставного капитала (тыс. руб.)
Обыкновенные акции	357 158 787	0,06	214 295
Привилегированные акции	118 405 759	0,06	71 043
ИТОГО	475 564 516		285 338

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

За отчетный год произведено списание добавочного капитала на сумму 1250 тыс. руб. за счет выбытия основных средств.

На 31 декабря 2010г. чистые активы общества составили -744 173 тыс. руб. (на 31 декабря 2009г.: -293 410 тыс. руб.). Убытки компании объясняются низкими тарифами на тепловую энергию, установленными в Мурманской области, которые значительно ниже экономически обоснованных, а также удорожанием стоимости топлива (мазута) с 2007 года. 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.

9. Резервный капитал

Отчисления в Резервный капитал не производилось в виду отсутствия источника- чистой прибыли.

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности представляют собой выручку от реализации тепловой энергии (2 320 тыс.Гкал в 2010г. и 2 168 тыс.Гкал в 2009г.) и электрической энергии (20 597 тыс.кВт*ч в 2010г. и 20 592 тыс.кВт*ч в 2009г.).

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строка 020 формы № 2) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в строке 760 раздела «Расходы по обычным видам деятельности» формы № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу», как это раскрыто в соответствующем разделе формы № 5.

11. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2010 г.		2009 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
продажа ТМЦ	113643	101 137	210 503	178 057
материальная помощь и другие выплаты	-	8 327	-	9 781
пени, штрафы, неустойки	1 658	13 072	1 561	5 302
услуги банков	-	5 194	-	1 130
госпошлины	-	3 153	-	1 255
бюджетное финансирование	-	-	-	-
Прочие	29 539	75 420	6 553	8 890
Итого	144 840	206 303	218 617	204 415

12. Налогообложение

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

Величина условного дохода за отчетный период составляет -100 389 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов за 2010 год составляет 97 723 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2010 год составляет 2 394 тыс. руб.

Изменение постоянных налоговых обязательств за 2010 год составляет 9 139 тыс. руб.

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств представлена ниже:

Наименование показателя	На 2010 год	На 2009 год
Отложенные налоговые активы	417 376	319 653
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:		
• Разницы в амортизации	5 077	8 841
• Убытки прошлых лет	310 812	298 398
• Убыток текущего года	101 487	12 414
Отложенные налоговые обязательства	21 805	19 411
Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:		
• Разницы в амортизации	21 803	19 406
• Разницы в списании РБП	2	5

Руководство Общества оценивает вероятность реализовать свои отложенные налоговые активы, связанные с признанием для целей налогообложения убытков прошлых лет в будущем в уменьшение налогооблагаемой базы при исчислении налога на прибыль, как высокую, поскольку планирует получить в следующие отчетные периоды налоговую прибыль до вычета убытков не менее:

- 2015 году – 72 930 тыс.руб.;
- 2016 году – 579 387 тыс.руб.;
- 2017 году – 280 054 тыс.руб.;
- 2018 году – 566 843 тыс.руб.;
- 2019 году – 60 336 тыс.руб.
- 2020 году – 501 945 тыс.руб.

13. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество является участником в ряде судебных разбирательств на текущую дату.

В 2008 - 2009 годах Межрайонной инспекцией ФНС РФ по Мурманской области были проведены выездные налоговые проверки Общества по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты (удержания, перечисления) всех налогов и сборов за период 2005-2007 годы. По результатам проверки установлена неуплата налогов и сборов и начислены пени. Общество несогласно с позицией налоговых органов и направило исковое заявления в Арбитражный суд Мурманской области о признании недействительными решений в части начисления налогов в сумму 527 517 тыс. руб., а также и пеней и штрафов в сумме 257 444 тыс. руб. Общая сумма иска составляет 784 961 тыс. рублей. Данные суммы не отражены в бухгалтерском учете в связи с тем, что решение за 2007 год признано недействительным полностью, за 2005-2006гг. признано недействительным частично, уплачено 313 тыс.руб..

В 2010 году Межрайонной инспекцией ФНС РФ по Мурманской области была проведена выездная налоговая проверка Общества по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты (удержания, перечисления) всех налогов и сборов за 2008 год. По результатам проверки установлена неуплата земельного налога. Общество несогласно с позицией налоговых органов и направило апелляционную жалобу в вышестоящий налоговый орган о признании недействительным решения в части начисления налога на сумму 1 956 тыс. руб.. Общество с высокой степенью вероятности уверено в положительном исходе судебного разбирательства в 2011 году.

Также Общество выступает истцом в отношении взыскания дебиторской задолженности за переданную тепловую энергию Комитет по развитию городского хозяйства администрации г.

ОАО «Мурманская ТЭЦ»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год.

Мурманска в сумме 541 737 тыс. рублей. Общество с высокой степенью вероятности уверено в положительном исходе судебного разбирательства в 2010 году (см. также п. 5 раздела III).

14. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2010 года является ключевой управленческий персонал (члены Совета Директоров и Члены Правления), список которых проведен в разделе I «Общие сведения», организации, контролируемые членами Совета Директоров, а также следующие юридические лица:

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

Операции со связанными сторонами:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин), тыс. руб.	
	2010 г.	2009 г.
ОАО «ТГК-1»	9 322	9 469
ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад»	1 697	0
ИТОГО	11 019	9 469

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС), тыс. руб.	
	2010 г.	2009 г.
ОАО «ТГК-1»	18 504	15 420
ЗАО "Газпромнефть-Северо-Запад"	1 590 023	1 381 317
ИТОГО	1 608 527	1 396 737

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	
	На 31.12.10 г.	На 01.01.10 г.
<i>Краткосрочная</i>		
ОАО «ТГК-1»	388 571	34 294
ЗАО "Газпромнефть-Северо-Запад"	167 354	387 146
Всего	555 925	421 440
<i>Долгосрочная</i>	0	34 294
Всего	0	0

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	
	На 31.12.10 г.	На 01.01.10 г.
<i>Краткосрочная</i>		
ОАО «ТГК-1»	1 585	2 741
ЗАО "Газпромнефть-Северо-Запад"	67	
Всего	1 652	2 741
<i>Долгосрочная</i>		

ОАО «Мурманская ТЭЦ»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год.

Всего	0	0
-------	---	---

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Задолженность по кредитам и займам полученным, включая проценты начисленные, тыс. руб.	
	На 31.12.10 г.	На 01.01.10 г.
<i>Краткосрочные</i>		
ОАО «ТГК-1»	2 016 460	1 188 657
Всего	2 016 460	1 188 657
<i>Долгосрочные</i>		
ОАО «ТГК-1»	-	663 000
Всего	-	663 000

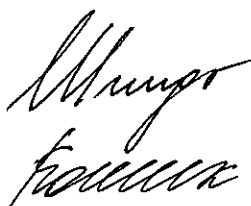
В 2010 году выплачено вознаграждение членам Совета директоров в размере 35,2 тыс. руб. (в 2009 году: 35,2 тыс. руб.).

15. События после отчетной даты.

В январе 2011 года обществом были взяты кредиты на пополнение оборотных средств в размере 301 000 тыс. руб. по следующим договорам с Мурманским филиалом ОАО "Банк ВТБ Северо-Запад". Данные кредиты выданы без обеспечения и залогов.

№№п/п	№ договора	Сумма, тыс.руб.	Срок гашения	Процентная ставка, %
1	02/11 от 12.01.2011г	66 000	07.10.2011г.	9,7
2	02/11 от 12.01.2011г	235 000	26.07.2011г.	9,7

Руководитель
Главный бухгалтер



Шмидт И.М.
Кошик М.А.