

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД ПАО «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
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

Публичное 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 ПАО «Мурманская ТЭЦ» – производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии). ПАО «Мурманская ТЭЦ» осуществляет теплоснабжение потребителей тепловой энергией областного центра Мурманской области, а также населенных пунктов Кольского района: г.Кола. ПАО «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 2015 год составила 696 человек (за 2014 год: 682 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 2015 г. входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Антипов А. Г.	ПАО «Мурманская ТЭЦ»	Генеральный директор, заместитель генерального директора – директор филиала «Кольский» ОАО «ТГК-1»
Граве И. В.	Концерн «Fortum Оуј»	Вице-президент концерна «Fortum Оуј» координация вложений в ДЗО
Семенов Г.С.	ОАО «ТГК-1»	Заместитель генерального директора 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»	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»	Заместитель начальника управления корпоративных финансов

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 2015 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
Орлова Н.Ю.	ОАО «ТГК-1»	Заместитель Главного бухгалтера
Скаченко Н. Е.	ОАО «ТГК-1»	Начальник отдела бизнес-планирования департамента по экономике
Павлов Д.А.	ОАО «ТГК-1»	Начальник финансового департамента

Председатель Ревизионной комиссии Общества – Орлова Н.Ю.

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 2015 год

В учетную политику Общества на 2015 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	2015 г.	1 857 585	(1 476 866)	95 593	(3 982)	2 289	(39 536)	1 949 196	(1 514 113)
	2014 г.	1 844 893	(1 438 991)	14 487	(1 795)	1 795	(39 670)	1 857 585	(1 476 866)
в том числе: Здания	2015 г.	333 832	(144 916)	0	(2 924)	1 231	(4 911)	330 908	(148 596)
	2014 г.	333 832	(139 946)	0	0	0	(4 970)	333 832	(144 916)
Сооружения и передаточные устройства	2015 г.	1 165 083	(1 033 440)	13 557	0	0	(14 419)	1 178 640	(1 047 859)
	2014 г.	1 155 404	(1 018 661)	9 679	0	0	(14 779)	1 165 083	(1 033 440)
Машины и оборудование	2015 г.	339 413	(281 228)	80 322	(703)	703	(19 814)	419 032	(300 339)
	2014 г.	336 254	(263 547)	4 808	(1 649)	1 649	(19 330)	339 413	(281 228)
Транспортные средства	2015 г.	15 400	(13 620)	1 465	0	0	(297)	16 865	(13 917)
	2014 г.	15 400	(13 138)	0	0	0	(482)	15 400	(13 620)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2015 г.	3 836	(3 662)	249	(355)	(355)	(95)	3 730	(3 402)
	2014 г.	3 982	(3 699)	0	(146)	146	(109)	3 836	(3 662)
Другие виды основных средств	2015 г.	21	0	0	0	0	0	21	0
	2014 г.	21	0	0	0	0	0	21	0

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	2015 г.	304068	59767	(16167)	(95593)	252075
	2014 г.	277928	57574	(16947)	(14487)	304068

В составе затрат по незавершенному строительству по состоянию на 31.12.2015 числятся объекты:

- реконструкция и расширение котельной «Южная» в размере 107 852 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 107 852 тыс. руб., на 31.12.2013 – 107 852 тыс. руб.);
- ремонтно-эксплуатационная база в размере 63 098 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 63 098 тыс. руб., на 31.12.2013 – 63 098 тыс. руб.);
- строительство Мурманской ТЭЦ-2 в размере 23 320 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 23 320 тыс. руб., на 31.12.2013 – 23 320 тыс. руб.);

- цех по ремонту и изготовлению котлотурбинного оборудования (КТО) в размере 8 735 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 8 735 тыс. руб., на 31.12.2013 – 8 735 тыс. руб.);
- техническое перевооружение очистных сооружений Восточной котельной в размере 24 489 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 22 657 тыс. руб., на 31.12.2013 – 4 854 тыс. руб.);
- оборудование в размере 4 347 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 1 122 тыс. руб., на 31.12.2013 – 1 167 тыс. руб.).

1.2. Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31.12.2015 Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 9 153 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 9 153 тыс. руб., на 31.12.2013 – 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 31.12.2014 – 5 983 тыс. руб., на 31.12.2013 – 5 983 тыс. руб.), расположенное во дворе дома № 35 по ул. Челюскинцев, тепловые сети протяженностью 923 погонных метра стоимостью 3 170 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 3 170 тыс. руб., на 31.12.2013 – 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 31.12.2015 и предыдущие отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности за 2015 год.

2.2. Краткосрочные финансовые вложения

В течение 2013 - 2015 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	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Товарные займы организациям, всего	-	-	66533

По состоянию на 31.12.2015 в составе краткосрочных финансовых вложений отражена задолженность по договорам уступки прав требования в общей сумме 147 908 тыс. руб., приобретенных с дисконтом, которые были зарезервированы в сумме 141 303 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 69 666 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	2015 г.	325 903	2 656 994	(2 613 637)	369 260
	2014 г.	366 249	3 241 255	(3 281 601)	325 903
<i>в том числе:</i> Топливо	2015 г.	284 429	2 572 907	(2 536 063)	321 273
	2014 г.	321 790	3 171 154	(3 208 515)	284 429
Прочие сырье и материалы	2015 г.	41 407	84 087	(77 511)	47 983
	2014 г.	44 329	70 101	(73 023)	41 407
Расходы будущих периодов	2015 г.	67	0	(63)	4
	2014 г.	130	0	(63)	67

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	2015 г.	3 834 986	(1 472 676)	9 539 424	42 718	(1 278 710)	(9 351 403)	0	317 410	4 065 725	(2 433 976)
	2014 г.	3 145 024	(1 334 348)	6 946 130	108 257	(315 070)	(6 364 425)	0	176 742	3 834 986	(1 472 676)
<i>в том числе:</i> Расчеты с покупателями и заказчиками	2015 г.	3 480 180	(1 450 227)	7 014 385	0	(1 138 036)	(7 060 264)	0	296 185	3 434 301	(2 292 078)
	2014 г.	2 991 714	(1 314 720)	5 893 212	0	(311 891)	(5 404 746)	0	176 384	3 480 180	(1 450 227)
Авансы выданные	2015 г.	29 797	0	90 815	0	0	(117 097)	0		3 515	0
	2014 г.	4 455		133 147	0	0	(107 805)	0		29 797	0
Прочая задолженность	2015 г.	325 009	(22 449)	2 434 224	42 718	(140 674)	(2 174 042)	0	21 225	627 909	(141 898)
	2014 г.	148 855	(19 628)	919 771	108 257	(3 179)	(851 874)	0	358	325 009	(22 449)

Прочая дебиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2015		31.12.2014		31.12.2013	
	по условиям договора	резерв по сомнит. долгам	по условиям договора	резерв по сомнит. долгам	по условиям договора	резерв по сомнит. долгам
Всего	627 909	(141 898)	325 009	(22 449)	148 855	(19 628)
<i>в том числе:</i>	-	-	-	-	-	-
<i>расчеты по претензиям</i>	95 053	(52 933)	107 404	(16 001)	34 415	(14 220)
<i>НДС с полученных авансов</i>					1 480	
<i>переуступка прав требования</i>	528 122	(88 965)	209 928	(1 040)	104 041	
<i>прочая задолженность</i>	4 734	-	7 677	(5 408)	8 919	(5 408)

Просроченная дебиторская задолженность ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015		На 31.12.2014		На 31.12.2013	
	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	3 052 457	648 481	2 715 243	1 242 567	2 037 546	603 263
в том числе:	-	-	-	-	-	-
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	2 756 005	493 927	2 566 019	1 115 792	1 796 748	482 028
<i>авансы выданные</i>	852	852	931	931	409	409
<i>прочая задолженность</i>	295 600	153 702	148 293	125 844	240 389	120 826

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Средства в кассе	8	9	8
Средства на расчетных счетах	15 150	184 618	24 389
Средства на специальных счетах	11	3	0
<i>Итого денежные средства</i>	15 169	184 630	24397
Краткосрочный банковский депозит	40000	35000	-
<i>Итого денежные эквиваленты</i>	40000	35000	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	55 169	219 630	24397

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	2015	2014
Прочие поступления по текущей деятельности, в т.ч.	4119	2 118 787	784 114
<i>Поступления по договорам цессии</i>		2 085 614	714 283
<i>Прочие</i>		33 173	69 831
Прочие платежи по текущей деятельности, в т.ч.	4129	(30 235)	(196 207)
<i>Прочие</i>		(30 235)	(84 015)

6. Капитал и резервы

6.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2015 уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 285 338 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 285 338 тыс. руб., на 31.12.2013 – 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 2015 г. чистые активы общества составили – (1 599 164) тыс. руб. (на 31 декабря 2014г. – (1 680 461) тыс. руб., на 31.12.2013 – (1 736 605) 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 2015 году получены субсидии на компенсацию убытков в размере 877 112 тыс. руб. (в 2014 году – 561 863 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.

Общество не выплачивало дивиденды за 2014 год.

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 2 453 тыс.руб. был отнесен на уменьшение непокрытого убытка за счет выбытия основных средств (12 тыс. руб. в 2014 году).

6.3. Резервный капитал

В 2015 году решением Общего Собрания Акционеров от 16 июня 2015 года Общество распределило 2 807 тыс. руб в резервный капитал из прибыли 2014 года (в 2014 году – 1 005 тыс. руб. из прибыли 2013 года).

7. Кредиты и займы полученные

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2015 года, составила 3 406 357 тыс. руб. (в 2014 году – 3 675 870 тыс. руб.). Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2015 года, составила 3 775 000 тыс. руб. (в 2014 году – 3 434 970 тыс. руб.). Общая сумма займов, полученных в течение 2015 года, составила 492 000 тыс. руб. (в 2014 году – 1 823 000 тыс. руб.). Общая сумма займов, погашенных в течение 2015 года, составила 935 000 тыс. руб. (в 2014 году – 1 380 000 тыс. руб.).

Задолженность по кредитам и займам с учетом процентов представлена ниже:

тыс. руб.				
Кредиторы	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.15	Сумма кредита по состоянию на 31.12.14	Сумма кредита по состоянию на 31.12.13
Долгосрочные займы полученные, всего:		1 380 000	1 380 000	-
ОАО «ТГК-1»	25.12.2020	1 380 000	1 380 000	-
Краткосрочные кредиты и займы полученные, всего:		1 533 905	2 347 069	3 042 468
в том числе: займы		720 398	1 164 962	2 101 808
ОАО «ТГК-1»	19.07.2010	437 893	437 893	1 053 363
ОАО «ТГК-1»	23.12.2009	44 873	44 873	155 343
ОАО «ТГК-1»	27.02.2011	237 632	237 632	893 102
ООО «Газпром энергохолдинг»	02.02.2015	-	444 564	-
кредиты		813 507	1 182 107	940 660
ОАО ВТБ Банк	28.02.2014 - 30.06.2015	280 890	179 853	339 687
Филиал ГПБ (ОАО)	04.06.2015 - 24.06.2016 (на 31.12.2014: 30.01.2015 - 30.11.2015; на 31.12.2013: 31.01.2014 - 31.10.2014)	532 617	1 002 254	500 973
Банк «Возрождение» (ОАО)	25.12.2014	-	-	100 000

Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом по состоянию на 31.12.2015, составили 1 289 543 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 920 900 тыс. руб., на 31.12.2013 – 961 800 тыс. руб.).

Займы, полученные от ОАО «ТГК-1», являются просроченными по состоянию на 31.12.2015 в размере 720 398 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 720 398 тыс.руб., на 31.12.2013 – 2 101 808 тыс.руб.).

За 2015г. было начислено 359 977 тыс. руб. процентов по кредитам и займам (в 2014г. – 311 222 тыс. руб.), которые были учтены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах.

	2015	2014
Займы и кредиты в российских рублях, годовая процентная ставка	8 – 20	8 – 17

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов, нет за 2015 и 2014 гг.

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 2015	738 960	4 298 327	(4 347 274)	690 013
	За 2014	889 906	4 799 114	(4 950 060)	738 960
Из них					0
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	За 2015	215 593	1 263 004	(1 471 666)	6 931
	За 2014	0	339 913	(124 320)	215 593
ОАО «Газпром нефтехим Салават»	За 2015	0	0	0	0
	За 2014	167 757	335 630	(503 387)	0
ООО «Производственно-коммерческое предприятие «МОБОЙЛ»	За 2015	0	0	0	0
	За 2014	39	86 690	(86 729)	0
ЗАО «Уфа Ойл»	За 2015	0	47 632	-(38 225)	9 407
	За 2014	419 919	1 132 779	(1 552 698)	0
ООО «Единые коммунальные системы»	За 2015	9 137	423 668	(334 868)	97 937
	За 2014	110 032	1 046 855	(1 147 750)	9 137
ООО «Аквамак-Процессинг»	За 2015	286 010	135 800	(293 870)	127 940
	За 2014	0	549 138	(263 128)	286 010
ООО "ИНТЭК-М"	За 2015	0	576 380	(406 059)	170 321
	За 2014	0	0	0	0
Задолженность по оплате труда	За 2015	11 690	434 798	(436 632)	9 856
	За 2014	0	409 506	(397 816)	11 690
Задолженность внебюджетным фондам	За 2015	10 076	126 182	(125 715)	10 543
	За 2014	9 493	116 818	(116 235)	10 076
Задолженность перед бюджетом	За 2015	63 760	1 310 958	(1 294 535)	80 183
	За 2014	65 011	1 010 536	(1 011 787)	63 760
Прочие кредиторы, всего:	За 2015	830 158	247 290	(214 247)	863 201
	За 2014	825 583	674 646	(670 071)	830 158
Из них	За 2015				0
ОАО «ТГК-1»	За 2014	774 233	0	0	774 233
		775 393	0	(1 160)	774 233
ИТОГО	За 2015	1 654 644	6 417 555	(6 418 403)	1 653 796
	За 2014	1 789 993	7 010 620	(7 145 969)	1 654 644

В составе прочей кредиторской задолженности в отношении ОАО «ТГК-1», по состоянию на 31.12.2015 содержатся векселя, выданные ОАО «Мурманская ТЭЦ», по предъявлению на сумму 436 743 тыс. руб. со сроком погашения не ранее 01.01.2013 (на 31.12.2014 - 436 743 тыс. руб., на 31.12.2013 - 436 743 тыс. руб.) и переуступка прав требования долга на сумму 332 579 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015 (на 31.12.2014 - 332 579 тыс. руб., на 31.12.2013 - 332 579 тыс. руб.).

Просроченная кредиторская задолженность представлена ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Всего	797 417	788 023	808 078
<i>в том числе:</i>			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 218	12 698	10 110
авансы полученные	129	410	-
прочая задолженность	783 070	774 915	797 968
<i>В т.ч. ТГК-1</i>	774 233	774 274	775 393

Общество произвело в 2015 году взаимозачетов на сумму 419 651 тыс.руб. (в 2014 году - 338 688 тыс.руб.)

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 1 006 150 тыс. руб. (868 954 тыс. руб. – в 2014 году). НДС по приобретенным ценностям составил 650 672 тыс. руб. (745 564 тыс. руб. – в 2014 году), в том числе предъявленный к вычету – 741 506 тыс. руб., (719 654 тыс. руб. – в 2014 году).

9.2. Налог на прибыль организации

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2015 год составила 1 145 653 тыс. руб. (в 2014 году - 441 029 тыс. руб.).

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств представлена ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Отложенные налоговые активы	277 114	137 576	199 627
- Разницы в амортизации	659	729	723
- Убытки прошлых лет	8	73 230	161 442
- Разницы в начисление резервов по ДЗ	268 940	56 398	30 187
- Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	7 507	7 219	7 209
- Прочие	-	-	66
Отложенные налоговые обязательства	23 281	23 045	23 451
- Разницы в амортизации	23 281	23 045	23 451
- Прочие	-	-	-

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по налогу на прибыль (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 34 225 тыс. руб. (в 2014 году сумма условного расхода по налогу на прибыль – 23 563 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 278 020 тыс. руб. (в 2014 году - 190 410 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянного налогового обязательства 55 604 тыс. руб. (в 2014 году - 38 082 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 697 689 тыс. руб. (в 2014 году – 310 260 тыс. руб.), в том числе, возникших –1 291 223 тыс. руб. (в 2014 году – 131 135 тыс. руб.) и погашенных – 593 534 тыс. руб. (в 2014 году – 441 395 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 1 182 тыс. руб. (в 2014 году – 2 030 тыс. руб.), в том числе, возникших – 8 777 тыс. руб. (в 2014 году – 0 тыс. руб.) и погашенных – 7 595 тыс. руб. (в 2014 году – 2 030 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 2015 год включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 11 617 тыс. руб. (в 2014 году – 10 703 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности в 2015 году отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 5 752 тыс. руб. (в 2014 году – 4 911 тыс. руб.), плата за загрязнение окружающей среды – 5 667 тыс. руб. (в 2014 году – 5 387 тыс. руб.).

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности представляют собой выручку от реализации тепловой энергии 1 984 тыс. Гкал в 2015 г. в размере 6 009 446 тыс. руб. (2 080 тыс. Гкал в 2014 г. в размере 5 421 148 тыс. руб.) и от реализации прочих работ и услуг промышленного характера в 2015 г. в размере 41 514 тыс. руб. (в 2014 г. - 36 540 тыс. руб.).

В 2015 году Обществом были получены субсидии на компенсацию выпадающих доходов в размере 877 112 тыс. руб. (в 2014 году – 561 863 тыс. руб.), которые были отражены в составе выручки от реализации.

Доходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

Тепловая энергия	2015 г.		2014 г.	
	Объем, тыс. Гкал	Выручка без учета НДС, тыс. руб.	Объем, тыс. Гкал	Выручка без учета НДС, тыс. руб.
Коммунальное хозяйство	1 467	3783913	1 498	3 638 000
Бюджетные организации	137	357 167	145	335 032
Промышленные потребители	40	107 583	45	105 396
Население	1	140	1	2 513
прочие	232	618 574	228	538 157
теплосетевые компании [на компенсацию тепловых потерь]	107	264 957	111	240 187
субсидия	-	877 112	-	561 863
Итого теплоэнергия	1 984	6 009 446	2 028	5 421 148

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2015 год	2014 год
Материальные затраты	2 837 185	3 505 510
Услуги по передаче теплоэнергии	541 367	473836
Затраты на оплату труда	417 974	394970
Отчисления страховых взносов	125 415	114853
Услуги подрядчиков по ремонту оборудования	37 720	43047
Амортизация	39 474	39607
Налоги и сборы	11 617	10703
Страхование	10 655	10753
Прочие затраты	104 512	100 178
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	4 125 919	4 693 457

11. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2015 г.		2014 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
резерв по сомнительным долгам	4 812	1 350 347	46 814	315 070
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	0	63 296	-	144 101
продажа ТМЦ, других активов	55 056	47 659	11 029	9 630
госпошлина	0	9 181	-	9 383
материальная помощь и другие выплаты	0	8 031	-	8 256
расходы на спортивные и культмассовые мероприятия	0	1 347	-	2 883
платежи за сверхнормативные выбросы	0	1 047	-	1 286
услуги банков	0	696	-	1 113

Наименование видов прочих доходов и расходов	2015 г.		2014 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
арендные платежи за землю	0	0	-	954
пени, штрафы, неустойки	37 991	353	107 191	39
выбытие активов без дохода	0	7448	-	-
прочие	15 415	22 987	5 895	14 476
Итого	113 274	1 512 392	170 929	507 191

В составе суммы убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, в 2015 году раскрыты убытки на сумму 28 218 тыс. руб., возникшие в связи с перерасчетами количества отпущенной теплоэнергии за 2014, 2013 и 2012 годы, произведенными согласно решениям судов и данным по индивидуальным приборам учета за прошлые периоды, предоставленным контрагентами в отчетном периоде; произведена корректировка начислений по доходам в сумме 34 015 тыс. руб., признанным в 2014 г. на основании суд.акта, вступившего в законную силу. В 2015 г. Постановлением АССЗФО по кассационной жалобе отменены решения АС и ААС в части взыскания неустойки.

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	
	2015 г.	2014 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	81 297	56 144
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	357 158 757	357 158 757
Базовая прибыль на акцию, в руб.	0,23	0,16

Общество не производило в 2015 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.	
	2015 г.	2014 г.
ОАО «ТГК-1»	1 250	1 256
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	580	129
ООО «Газпром флот»	2 600	2 472
ИТОГО	4 430	3 857

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2015 и 2014 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 «Газпром флот»;
- АО «ГазПромБанк»
- АО «СОГАЗ»

Наименование показателя	Код строки	тыс. руб.			
		2015 г.	в том числе по внутригрупповым	2014 г.	в том числе по внутригрупповым
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления – всего	4110	5 536 385	6193	4 568 184	2 480
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 417 598	2 548	3 784 070	2 454
Платежи – всего	4120	(4 829 643)	(1 468 185)	(5 028 349)	(805 418)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 252 200)	(1 257 998)	(3 833 458)	(553 159)
Процентов по долговым обязательствам	4123	(360 308)	(210 187)	(310 413)	(252 259)

Закупки у связанных сторон

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб.	
	2015 г.	2014 г.
ОАО «ТГК-1»	140	310
ОАО «Газпромнефтехим Салават»	0	284 432
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	1 070 342	288 062
АО «СОГАЗ»	10 655	10 087
Итого	1 081 137	582 891

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 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
<i>Краткосрочная</i>			
ОАО «ТГК-1»	774 234	774 274	775 393
ОАО «ГазпромнефтехимСалават»	0	0	167 757
ООО «Газпромнефть-Региональныепродажи»	6 931	215 593	0
ОАО «СОГАЗ»	1 837	0	0
Всего	783 002	989 867	943 150

Дебиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб.		
	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
<i>Краткосрочная</i>			
ОАО «ТГК-1»	137	137	125
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	0	133	11
ООО «Газпром флот»	493	433	412
ОАО «СОГАЗ»	2 172	0	0
Всего	2 802	703	548

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 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
<i>Краткосрочные</i>			
ОАО «ТГК-1»	725 410	725 410	2 101 808
ОАО «ГазПромБанк»	532 617	1 002 254	500 973
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	444 564	-
Всего	1 258 027	2 172 228	2 602 781
<i>Долгосрочные</i>			
ОАО «ТГК-1»	1 380 000	1 380 000	-
Всего	1 380 000	1 380 000	2 602 781

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным от ОАО «ТГК-1», в 2015 году составила 204 808 тыс. руб. (в 2014 г. – 163 590 тыс. руб.). Сумма процентов, начисленных по займам, полученным от ООО «Газпром энергохолдинг», в 2015 году составила 5 007 тыс. руб. (в 2014 г. – 1 564 тыс. руб.). Сумма процентов, начисленных по кредитам, полученным от ОАО «Газпромбанк», в 2015 году составила 127 495 тыс. руб. (в 2014 г. – 88 647 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 ПАО «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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- В 2015 г. Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 305 тыс. руб. (2014 г. – 213 тыс. руб.);
- Долгосрочных вознаграждений не предоставлялось.

14. Информация по сегментам

Основной вид деятельности ПАО «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

тыс. руб.					
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочное обязательство - всего	За 2015 г.	36 097	92 023	(90 584)	37 536
	За 2014 г.	36 047	85 169	(85 119)	36 097
в том числе: оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	За 2015 г.	36 097	92 023	(90 584)	37 536
	За 2014 г.	36 047	85 169	(85 119)	36 097

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.

16. Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентной ставки, валютный риск и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

16.1. Кредитный риск

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

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

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

тыс. руб.

	Рейтинговое агентство	Внутренний рейтинг	Долгосроч- ный РНЭ* валютный	На 31.12.15	На 31.12.14	На 31.12.13
Денежные средства и их эквиваленты						
ОАО «АБ Россия»	Standart&Poor`s	A+		110	170117	36
ПАО «Сбербанк России»	Fitch	AAA(rus)	Ba2	214	651	139
ОАО «Альфа-Банк»	Fitch	AA+(rus)	BB	0	94	289
ПАО «ВТБ»	Fitch	ru AA+	BB+	54 746	45057	23 461
АО "Газпромбанк"	Fitch	ru AA+	BB+	88	3647	405
Прочие	-	-	-	11	64	67
Итого денежные средства и их эквиваленты				55 169	219 630	24 397

* Рейтинг надежности эмитента

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

тыс. руб.

	На 31.12.15	На 31.12.14	На 31.12.13
Денежные средства и их эквиваленты (п. 5 разд. III)	55 169	219 630	24 397
Финансовые вложения (п. 2 разд. III)	6605	0	66533
Общая сумма краткосрочной финансовой дебиторской задолженности (за исключением авансов выданных) (п. 4 разд. III)	1 628 234	2 332 513	1 806 221
Итого	1 690 008	2 552 143	1 897 151

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 2015 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	2 100 398	3 100 598	-	-	920 193	2 180 405	-
Долгосрочные и краткосрочные кредиты	813507	885 700	129 857	469 478	286 365	-	-
Финансовые обязательства	1 535 564	1 535 564	-	776 071	759 493	-	-
Итого финансовые обязательства	4 449 469	5 521 862	129 857	1 245 549	1 966 051	2 180 405	-

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

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	-

17. События после отчетной даты

В январе – феврале 2016 г. Обществом погашены кредиты на пополнение оборотных средств в размере 316 400 тыс. руб. по договорам с филиалом АО «Газпромбанк» в г. Мурманске, 135 000 тыс.руб. по договорам с филиалом ВТБ в г. Мурманске. Данные кредиты выданы без обеспечений и залогов.

В январе – феврале 2016 г. Обществом были взяты кредиты на пополнение оборотных средств в размере 395 000 тыс. руб. по договорам с филиалом ВТБ в г. Мурманске.

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

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

26 февраля 2016 года