

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА  
2011 ГОД**

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

## Содержание

<b>I.</b>	<b>Общие сведения.....</b>	<b>3</b>
<b>II.</b>	<b>Учетная политика.....</b>	<b>5</b>
1.	Основа составления .....	5
2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	5
3.	Основные средства.....	5
4.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы .....	6
5.	Финансовые вложения.....	6
6.	Материально-производственные запасы .....	7
7.	Расходы будущих периодов .....	7
8.	Задолженность покупателей и заказчиков.....	7
9.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	7
10.	Уставный и добавочный капитал .....	8
11.	Кредиты и займы полученные .....	8
12.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	8
13.	Расчеты по налогу на прибыль .....	8
14.	Признание доходов .....	8
15.	Признание расходов.....	9
16.	Изменения в учетной политике Общества на 2011 год .....	9
17.	Изменения в учетной политике Общества на 2012 год .....	10
18.	Данные прошлых отчетных периодов.....	10
<b>III.</b>	<b>Раскрытие существенных показателей .....</b>	<b>13</b>
1.	Основные средства.....	13
2.	Финансовые вложения.....	14
3.	Запасы .....	15
4.	Дебиторская задолженность .....	16
5.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	17
6.	Капитал и резервы.....	17
7.	Кредиты и займы полученные .....	18
8.	Кредиторская задолженность.....	19
9.	Налоги .....	20
10.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	22
11.	Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов .....	23
12.	Прочие доходы и прочие расходы.....	23
13.	Прибыль на акцию (для акционерных обществ).....	24
14.	Связанные стороны.....	24
15.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	27
16.	События после отчетной даты .....	28

## I. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Мурманская ТЭЦ» образовано в результате реорганизации Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Колэнерго» в форме выделения (решение внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Колэнерго» от 30 марта 2005 года) и зарегистрировано в качестве юридического лица 01 октября 2005 года.

Основной вид деятельности ОАО «Мурманская ТЭЦ» - производство, передача и распределение пара и горячей воды. ОАО «Мурманская ТЭЦ» осуществляет теплоснабжение потребителей тепловой энергией областного центра Мурманской области, а также населенных пунктов Кольского района: 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.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2011 год составила 674 человека (за 2010 год: 723 человека).

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2011 года входят:

<b>Фамилия, инициалы</b>	<b>Место работы</b>	<b>Занимаемая должность</b>
Антипов А.Г.	ОАО «Мурманская ТЭЦ»	Генеральный директор (по совместительству)
Завриева М.К.	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника Управления – Начальник отдела экономического планирования и анализа затрат
Соколов А.Г.	ОАО «ТГК-1»	Директор по логистике
Лапутько С.Д. (председатель)	ОАО «ТГК-1»	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»	Начальник Отдела маркетинга в электроэнергетике Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ОАО «Газпром»
Михайлова Е.И.	ОАО «ТГК-1»	Начальник департамента по правовым вопросам
Соломина О.Н.	ОАО «ТГК-1»	Начальник департамента корпоративного управления
Редькин С.М.	ОАО «ТГК-1»	Директор по развитию

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2011 года входят:

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

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа Общества: генеральный директор Общества – Антипов Александр Геннадьевич.

## **II. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **3. Основные средства**

В составе основных средств отражены здания, 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, принятые к учету 01.10.2005г. в связи с реорганизацией РАО «ЕЭС России», учитываются по восстановительной стоимости

С 01.10.2005 г. 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 организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011 г., учитываются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс.рублей, принятые к учету до 01.01.2011г. учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01.01.2011г. 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.

Переоценка основных средств в Обществе не производилась.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

<b>Группа основных средств</b>	<b>Срок полезного использования (число лет)</b>
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 прибылях и убытках 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.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **6. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

## **7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе по статье «Запасы».

## **8. Задолженность покупателей и заказчиков**

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

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

## **9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

1. поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
2. 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);
3. суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

## **10. Уставный и добавочный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки.

## **11. Кредиты и займы полученные**

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей, выпуска облигаций с процентами (дисконтом) сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относилась на прочие расходы по мере их начисления.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

## **12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### ***Оценочные обязательства***

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату.

## **13. Расчеты по налогу на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о прибылях и убытках.

## **14. Признание доходов**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации материально-производственных запасов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления.

## **15. Признание расходов**

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции.

Управленческие расходы полностью списываются на себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг.

В составе прочих расходов учитываются:

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

## **16. Изменения в учетной политике Общества на 2011 год**

### **16.1 Изменения в бухгалтерском учете**

#### *(а) Изменения в действующих нормативных актах по бухгалтерскому учету*

В связи с приказом Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н в нормативные акты по бухгалтерскому учету были внесены изменения, вступившие в силу с 2011 года, которые повлекли за собой изменения учетной политики Общества на 2011 год. Указанные изменения учетной политики привели к необходимости корректировки данных прошлых отчетных периодов в годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год, которые раскрыты в одноименном подразделе пояснительной записки.

#### *Изменения в учете резервов сомнительных долгов*

С 2011 года организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

До 2011 года резерв сомнительных долгов создавался только в отношении задолженности покупателей и заказчиков.

#### *(б) Изменения в связи с вступлением в силу ПБУ 8/2010*

В связи с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, а также внесением изменений в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ в учетную политику Общества на 2011 год были внесены следующие изменения:

- с 2011 года Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. До 2011 года Общество не создавало оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков.

#### *(в) Изменения в учете основных средств*

С 2011 года объекты основных средств с первоначальной стоимостью не более 40 000 рублей за единицу могут учитываться в составе материально-производственных запасов. До 2011 года лимит стоимости для учета объектов основных средств в составе материально-производственных запасов составлял не более 20 000 рублей за единицу.

## 16.2 Изменения в формах бухгалтерской отчетности

С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступил в силу приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н. В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности согласно данным нормативным актам и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год (согласно приказу Минфина от 22.07.2003 № 67н), отдельные показатели отчетности за 2009 и 2010 гг. представлены в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности.

## 17. Изменения в учетной политике Общества на 2012 год

В учетную политику Общества на 2012 год изменения не вносились.

## 18. Данные прошлых отчетных периодов

### 18.1 *Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2011 год в связи с введением в действие новых и изменений действующих нормативных актов по бухгалтерскому учету*

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2010 года» и «На 31 декабря 2009 года» бухгалтерского баланса, а также показатели других форм бухгалтерской отчетности сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

1. Изменения в учетной политике Общества по отражению в бухгалтерском учете и отчетности оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2009 и 2010 гг. (корректировки № 1,2)

тыс. руб.					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс.руб.	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировки показателей 2009 года</b>					
1160	Отложенные налоговые активы	319 653	1	10 218	32 9 871
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(1 230 970)	1	(40 870)	(1 271 840)
1540	Оценочные обязательства	-	1	(51 088)	(51 088)
<b>Корректировки показателей 2010 года</b>					
1160	Отложенные налоговые активы	417 376	2	12 806	430 182
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(1 680 483)	2	(51 224)	(1 731 707)
1540	Оценочные обязательства	-	2	(64 030)	(64 030)
2120	Себестоимость продаж	(4 065 503)	1	(12 942)	(4 078 445)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	97 723	1	2 588	100 311
2400	Чистая прибыль	(450 763)	1	(10 354)	(461 117)

2. В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств (исключение из поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам сумм косвенных налогов) были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2010 год. Существенные корректировки приведены ниже:

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка, тыс.руб.	Сумма с учетом корректировки
4111	(Поступило) от продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 344 106	(510 118)	2 833 988
4119	Прочие поступления	16 044	(14 161)	1 883
4121	(Направлено) на оплату товаров, работ, услуг	(3 558 393)	523 006	(3 035 387)
4122	в связи с оплатой труда работников	(306 275)	(43 294)	(349 569)
4125	НДС		(53 280)	(53 280)
4126	Иные налоги и сборы		(30 651)	(30 651)
4127	Взносы в государственные внебюджетные фонды		(67 736)	(67 736)
4129	прочие платежи	(222 510)	192 428	(30 082)
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	1 358	(207)	1 151
4221	(Направлено) на приобретение объектов основных средств	(26 308)	4 013	(22 295)

## 18.2 *Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет*

В отчетном году были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2009 и 2010 годы. Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже:

(а) В отчетном году выявлена существенная ошибка в связи с неотражением резерва по сомнительным долгам в 2009 и 2010 гг. Указанная ошибка привела к занижению показателей прочих расходов, завышению чистой прибыли (включая промежуточные итоговые строки) отчета о прибылях и убытках за 2010 год на сумму 549 824 тыс.руб. Завышен показатель дебиторской задолженности на сумму 869 366 тыс.руб., и завышен показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на 869 366 тыс.руб. в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2010. Завышен показатель дебиторской задолженности на сумму 319 542 тыс.руб., и завышен показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на 319 542 тыс.руб. в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2009. Для исправления допущенной ошибки указанные показатели прошлых лет были скорректированы (корректировка № 3).

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс.руб.	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировки показателей 2009 года</b>					
1230	Дебиторская задолженность	967 530	3	(319 542)	647 988
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(1 271 840)	3	(319 542)	(1 591 382)
<b>Корректировки показателей 2010 года</b>					
1230	Дебиторская задолженность	1 800 676	3	(869 366)	931 310
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(17 31 707)	3	(869 366)	(2 601 073)
2350	Прочие расходы	(206 303)	3	(549 824)	(756 127)
2400	Чистая прибыль	(461 117)	3	(549 824)	(1 010 941)

### 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	20 11 г.	1 825 519	(1 356 253)	15 300	(66 412)	40 525	(42 942)	1 774 407	(1 358 670)
	20 10 г.	1 776 450	(1 316 831)	52 895	(3 826)	3 588	(43 010)	1 825 519	(1 356 253)
в том числе: Здания	20 11 г.	35 2747	(138 079)	6 207	(25 122)	13 167	(5 093)	333 832	(130 005)
	20 10 г.	353 435	(133 257)	-	(688)	475	(5 297)	352 747	(138 079)
Сооружения и передаточные устройства	20 11 г.	1 130 794	(975 721)	542	(9 307)	6 361	(16 035)	1 122 029	(985 395)
	20 10 г.	1 101 206	(959 179)	29 588	-	-	(16 542)	1 130 794	(975 721)
Машины и оборудование	20 11 г.	322 942	(227 865)	8 551	(31 593)	20 608	(20 638)	299 900	(227 895)
	20 10 г.	301 967	(209 888)	22 941	(1 966)	1 947	(19 924)	322 942	(227 865)
Транспортные средства	20 11 г.	14 828	(11 003)	-	(272)	272	(1 014)	14 556	(11 745)
	20 10 г.	15 871	(11 040)	-	(1 043)	1 042	(1 005)	14 828	(11 003)
Производственный и хозяйственный инвентарь	20 11 г.	4 187	(3 585)	-	(118)	117	(162)	4 069	(3 630)
	20 10 г.	3 950	(3 467)	366	(129)	124	(242)	4 187	(3 585)
Другие виды основных средств	20 11 г.	21	-	-	-	-	-	21	-
	20 10 г.	21	-	-	-	-	-	21	-

В строке 1130 «Основные средства» отражены затраты по незавершенному строительству:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	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	5240	2011 г.	235 986	27 685	(14)	(15 300)	248 357
	5250	2010 г.	246 126	42 782	(27)	(52 895)	235 986

В составе затрат по незавершенному строительству по состоянию на 31.12.2011г. числятся объекты: реконструкция и расширение котельной «Южная» в размере 107 852 тыс.руб. ремонтно-эксплуатационная база в размере 63 098 тыс.руб., реконструкция ограждения территории котлотурбинного цеха ОАО "Мурманская ТЭЦ" в размере 11 046 тыс.руб., оборудование в размере 11 010 тыс. руб., цех по ремонту и изготовлению КТО в размере 8 735 тыс.руб., реконструкция ограждения территории котлотурбинного цеха в размере 5 408 тыс. руб. и другие.

## 1.2 Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31.12.2011г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 9 153 тыс. руб. (на 31.12.2010г. - 9 153 тыс. руб., на 31.12.2009г. -9 153 тыс. руб.). В составе арендованных основных средств числится здание насосной № 10 общей площадью 406,40 кв.м (с технологическим оборудованием), расположенное во дворе дома № 35 по ул.Челюскинцев, тепловые сети протяженностью 923 погонных метра от Восточной котельной в районе Зеленого мыса на основании договора аренды с Комитетом имущественных отношений города Мурманска на основании постановления администрации г.Мурманска N 583 от 08.05.2007г. "О передаче муниципального имущества в безвозмездное пользование" согласно договору безвозмездного пользования (договору ссуды) муниципальным имуществом города Мурманска N 969/03 от 17.05.2007г., акту о приеме-передаче N 29 от 30.05.2007г.

## 2. Финансовые вложения

### 2.1 Долгосрочные финансовые вложения

(а) Вложения в уставные капиталы

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	тыс. руб.		
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
<b>Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ</b>			
ООО «Кольская тепловая компания»	24 328	-	-

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

Дочерние общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Кольская тепловая компания»	100%	пгт.Мурмаши Мурманской области	Производство, передача и распределение пара и горячей воды

Оценка на отчетную дату финансовых вложений в зависимые общества представляет оценку по их первоначальной стоимости.

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

У Общества отсутствуют вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31.12.2011, представленные в бухгалтерской отчетности за 2011 год. Ниже приведены данные о вложениях в векселя других организаций.

тыс. руб.

Наименование	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Векселя			
Вексель ОАО «МДМ-банка»	-	8 000	8 000
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>

Вексель ОАО «МДМ-банка» был выпущен в 2005 году на условиях по предъявлению, но не ранее 21.09.2016 года. Стоимость приобретения векселя – 8 000 тыс. руб. Указанный вексель отражен в отчетности по стоимости приобретения. Вексель передан в погашение задолженности.

### 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	20 11 г.	304 860	2 812 063	2 738 140	378 783
	20 10 г.	278 556	2 926 335	2 900 031	304 860
в том числе: Сырье и материалы	20 11 г.	299 339	2 811 819	2 733 584	377 574
	20 10 г.	272 033	2 846 535	2 819 229	299 339
Расходы будущих периодов	20 11 г.	5 521	244	4 556	1 209
	20 10 г.	6 523	79 800	80 802	5 521

По состоянию на 31.12.2011 г. неоплаченные запасы составляют 333,097 тыс.руб. (на 31.12.2010г. – 299 339 тыс.руб, на 31.12.2009 г. 272 033 тыс.руб.).

#### 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	резерва по сомнит. долгам
				сумма долга по сделке	%, штрафы	начисленные резерва	погашение	списание	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	20 11 г.	1 800 676	(869 366)	5 503 044	5 337	(95 407)	5 165 981	691	51 692	2 142 385	(913 081)
	20 10 г.	967 530	(319 542)	5 447 755	1 658	(549 824)	4 592 119	24 148	-	1 800 676	(869 366)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	20 11 г.	1 790 364	(869 366)	4 623 767	-	(89 999)	4 325 954	653	51 692	2 087 524	(907 673)
	20 10 г.	938 539	(319 542)	4 622 293	-	(549 824)	3 752 965	17 503	-	1 790 364	(869 366)
Авансы выданные	20 11 г.	6 198	-	24 186	-	-	22 030	14	-	8 340	-
	20 10 г.	7 244	-	18 097	-	-	17 825	1 318	-	6 198	-
Прочая задолженность	20 11 г.	4 114	-	855 091	5 337	(5 408)	817 997	24	-	46 521	(5 408)
	20 10 г.	21 747	-	807 365	1 658	-	821 329	5 327	-	4 114	-

Просроченная дебиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

	На 31 декабря 2011 года		На 31 декабря 2010 года		На 31 декабря 2009 года	
	учтенная по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
Всего	1 197 152	294 355	965 642	96 276	355 404	35 862
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	1 186 868	284 071	962 408	93 042	345 610	26 068
авансы выданные	3 483	3 483	2 768	2 768	3 956	3 956
прочая задолженность	6 801	6 801	466	466	5 838	5 838

## 5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Средства в кассе	9	6	6
Средства на расчетных счетах	39 791	43 116	6 978
Средства на специальных счетах в банках	3	1	5
<b>Итого денежные средства</b>	<b>39 803</b>	<b>43 123</b>	<b>6 989</b>
Векселя, подлежащие оплате по предъявлению	-	-	-
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Иные эквиваленты денежных средств	-	-	-
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>39 803</b>	<b>43 123</b>	<b>6 989</b>

## 6. Капитал и резервы

### 6.1 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2011 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 285 338 тыс. руб. (на 31.12.2010г. – 285 338 тыс. руб., на 31.12.2009г. – 285 338 тыс. руб.).

Наименование	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Размер уставного капитала (тыс. руб.)
Обыкновенные акции	35 7158 787	0,6	214 295
Привилегированные акции	118 405 759	0,6	71 043
<b>ИТОГО</b>	<b>475 564 546</b>		<b>285 338</b>

90,3423 % акций Общества принадлежит ОАО «ТГК-1».

На 31 декабря 2011г. чистые активы общества составили - (1 664 426) тыс. руб. (на 31 декабря 2010г. - (1 664 763) тыс. руб., на 31.12.2009г. – (653 822) 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. В 2011 году получены субсидии на компенсацию убытков в размере 581 470 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 7 528 тыс.руб. был отнесен на уменьшение непокрытого убытка за счет выбытия основных средств.

## 7. Кредиты и займы полученные

Задолженность по кредитам с учетом процентов представлена ниже:

тыс. руб.

наименование показателя	срок погашения	период	на начало года	изменения за период				на конец года
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты	погашение	списание на финансовый результат	
кредиты и займы полученные, всего:		2011 г.	2 858 673	2 845 890	251 445	2 965 922	-	2 990 086
		2010 г.	1 851 657	1 514 000	219 663	726 647	-	2 858 673
в том числе: займы		2011 г.	2 016 460	-	163 707	73 137	-	2 107 030
		2010 г.	1 851 657	-	164 803	-	-	2 016 460
ОАО «ТГК-1»	19.07.2010 г.	2011 г.	992 000	-	64 000	65 137	-	990 863
		2010 г.	928 000	-	64 000	-	-	992 000
ОАО «ТГК-1»	23.12.2009 г.	2011 г.	127 904	-	14 300	-	-	142 204
		2010 г.	113 291	-	14 613	-	-	127 904
ОАО «ТГК-1»	27.02.2011 г.	2011 г.	896 556	-	85 407	8 000	-	973 963
		2010 г.	810 366	-	86 190	-	-	896 556
кредиты		2011 г.	842 213	2 845 890	87 738	2 892 785	-	883 056
		2010 г.	-	1 514 000	54 860	726 647	-	842 213
ОАО ВТБ Банк		2011 г.	842 213	2 845 890	87 739	2 892 786	-	883 056
		2010 г.	-	1 514 000	54 860	726 647	-	842 213

Займы, полученные от ОАО «ТГК-1» являются просроченными по состоянию на 31.12.2011 г. в размере 2 107 030 тыс.руб (на 31.12.2010 г. – 2 016 460 тыс.руб., на 31.12.2009 г. – 1 041 291 тыс.руб.).

Штрафные санкции ОАО «ТГК-1» не применяются.

Процентные ставки по займам и кредитам (% годовых)

	2011	2010
Займы и кредиты в российских рублях	8 – 13	8 – 13

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, составили 4 047 тыс. руб. и 4 313 тыс. руб. за 2011 и 2010 гг. соответственно, из них суммы, отнесенные в отчетном году на прочие расходы, составляют 4 047 тыс. руб. и 4 313 тыс. руб. в 2011 и 2010 гг. соответственно.

## 8. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности бухгалтерского баланса суммарно отражена следующая задолженность:

тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет: в том числе	Период	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года
Поставщики и подрядчики:	За 2011	781 409	4 441 299	4 184 366	1 038 342
	За 2010	700 786	4 524 503	4 443 880	781 409
из них					
ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад»	За 2011	167 354	1 481 967	1 649 321	-
	За 2010	387 146	1 956 227	2 176 019	167 354
ОАО «Кольская энергосбытовая компания»	За 2011	125 556	395 018	102 736	417 838
	За 2010	94 931	399 286	368 661	125 556
ЗАО «Башнефть-регион»	За 2011	-	683 020	480 256	202 764
	За 2010	-	-	-	-
ОАО «Салаватнефтеоргсинтез»	За 2011	315 071	273 502	588 573	-
	За 2010	14	982 526	667 469	315 071
ЗАО «Уфа Ойл»	За 2011	-	551 597	407 508	144 089
	За 2010	-	-	-	-
ЗАО «Торговый дом Элит»	За 2011	-	67 548	21 347	46 201
	За 2010	-	-	-	-
ООО «Промтехресурс»	За 2011	-	-	-	-
	За 2010	120 164	-	120 164	-
Задолженность по оплате труда	За 2011	-	353 187	353 187	-
	За 2010	-	350 197	350 197	-
Задолженность внебюджетным фондам	За 2011	3 133	98 240	96 797	4 576
	За 2010	1 358	75 890	74 115	3 133
Задолженность перед бюджетом	За 2011	3 194	61 303	59 781	4 716
	За 2010	2 725	56 405	55 936	3 194
Прочие кредиторы, всего	За 2011	374 803	651 474	649 871	376 406
	За 2010	28 766	740 318	394 281	374 803
из них					
ОАО «ТГК-1»	За 2011	358 036		20 446	337 590
	За 2010	25 457	332 579		358 036
<b>ИТОГО:</b>	За 2011	<b>1 162 539</b>	<b>5 605 503</b>	<b>5 344 002</b>	<b>1 424 040</b>
	За 2010	<b>733 635</b>	<b>5 747 313</b>	<b>5 318 409</b>	<b>1 162 539</b>

Просроченная кредиторская задолженность представлена ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	2011 года	2010 года	2009 года
<b>Всего</b>	<b>756 350</b>	<b>219 488</b>	<b>260 992</b>
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	417 766	37 873	19 962
авансы полученные	719	33	30
расчеты по налогам и сборам	-	-	-
прочая задолженность	337 865	181 582	241 000

## 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 706 174 тыс. руб. (705 138 тыс. руб. – в 2010 году). НДС по приобретенным ценностям составил 674 709 тыс. руб. (671 344 тыс. руб. – в 2010 году), в том числе предъявленный к вычету – 656 275 тыс. руб., (676 604 тыс. руб. – в 2010 году).

### 9.2 Налог на прибыль организации

По данным налогового учета налогооблагаемый убыток за 2011 г. составила 60 804 тыс. руб. (в 2010 году убыток составил 501 495 тыс. руб.).

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>432 302</b>	<b>430 182</b>	<b>329 871</b>
- Разницы в амортизации	1 017	5 077	8 841
- Убытки прошлых лет	424 597	298 006	298 745
- Убыток текущего года	-	114 293	12 067
- оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	6 688	12 806	10 218
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>23 461</b>	<b>21 805</b>	<b>19 411</b>
Разницы в амортизации	23 461	21 803	19 406
Разницы в списании РБП	-	2	5

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по налогу на прибыль (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 22 тыс. руб. (в 2010 году сумма условного расхода по налогу на прибыль – 221 739 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в начислении амортизации объектов основных средств, внереализационных расходов, внереализационных доходов. .

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль, составила 51 802 тыс.руб. (в 2010 году 619 815 тыс.руб.), повлекших возникновение постоянного налогового обязательства 10 360 тыс.руб. ( в 2010 году 123 963 тыс.руб.)

В отчетном году сумма постоянных разниц, связанных с признанием в бухгалтерском учете дохода по резерву по сомнительным долгам, повлекших возникновение постоянного налогового актива, составила 51 692 тыс.руб., соответствующий налоговый актив - 10 338 тыс.руб.

Суммарная величина постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 110 тыс. руб. (в 2010 году –619 815 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 22 тыс.руб. (в 2010 году – 123 963 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 11 055 тыс. руб. (в 2010 году – 501 555 тыс. руб.), в том числе, возникших – 12 412 тыс. руб. (в 2010 году – 520 890 тыс. руб.) и погашенных – 10 383 тыс. руб. (в 2010 году – 19 335 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с , различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, оценочными обязательствами по неиспользованным отпускам, убыткам прошлых лет и текущего года.

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 11 275 тыс. руб. (в 2010 году – 12 675 тыс. руб.), в том числе, возникших – 3 618 тыс.руб. (в 2010 году – 3 716 тыс. руб.) и погашенных – 1 363 тыс. руб. (в 2010 году – 1 181 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.

Менеджментом компании проведена оценка погашаемости отложенного налогового актива, относящегося к переносу убытков, исходя из сроков его возникновения. На основании сценарных условий развития электроэнергетики до 2030г (письмо ООО «Газпромэнергохолдинг» №ДФ-1/14 от 17.01.2012г и показатели долгосрочного прогноза социально-экономического развития РФ до 2030г Минэкономразвития от 06.10.2011г) подготовлена финансовая модель развития Общества до 2020г. Исходя из чего, была проанализирована реальность погашения накопленных отложенных активов в установленные законодательством сроки. Согласно вышеуказанному прогнозу развития Общества, руководство компании предполагает, что накопленные отложенные налоговые активы могут быть погашены следующим образом: в 2016г – 46 834 тыс. руб. в 2017г – 116 773 тыс. руб. в 2018г – 201 050 тыс. руб. в 2019г – 67 645 тыс. руб.

### **9.3 Прочие налоги и сборы**

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 9 548 тыс. руб. (в 2010 году – 11 102 тыс. руб.), в прочие расходы – 14 691 тыс. руб. (в 2010 году – 22 801 тыс. руб.)

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 5 552 (в 2010 году- 5 838 тыс. руб.), плата за загрязнение окружающей среды – 3 775 тыс. руб. (в 2010 году - 3 479 тыс.руб.).

## 10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности представляют собой выручку от реализации тепловой энергии (2096 тыс.Гкал в 2011г. в размере 4 392 163 тыс.руб. и 2 320 тыс.Гкал в 2010г. в размере 3 692 567 тыс.руб.), электрической энергии (12 400 тыс.кВт\*ч в 2011г. в размере 37 200 тыс.руб. и 20 597 тыс.кВт\*ч в 2010г. в размере 61 792 тыс.руб.) и от реализации прочих работ и услуг промышленного характера (в 2011г. в размере 37 795 тыс.руб. и в 2010г. в размере 45 269 тыс.руб.).

В 2011 году получены субсидии на компенсацию убытков в размере 581 470 тыс.руб., которые отражены в составе выручки от реализации. В 2010 году субсидий на компенсацию убытков не поступало.

Тепловая энергия	2011		2010	
	Объем, тыс.Гкал	Выручка без учета НДС, тыс. руб.	Объем, тыс.Гкал	Выручка без учета НДС, тыс. руб.
Промышленные потребители	78	137 679	21	30 223
Жилищно-строительные кооперативы	1 590	2 925 780	1773	2 852 377
Бюджетные организации	180	318 107	208	322 440
Население	0	281	0	131
прочие	134	240 536	205	323 827
теплосетевые компании (на компенсацию тепловых потерь)	114	188 310	113	163 569
субсидия	0	581 470	0	0
<b>Итого теплоэнергия</b>	<b>2 096</b>	<b>4 392 163</b>	<b>2320</b>	<b>3 692 567</b>

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2011 год	2010 год
Материальные затраты	3 159 891	3 186 635
Затраты на оплату труда	315 430	347 183
Отчисления страховых взносов	93 355	74 322
Амортизация	42 013	42 999
Налоги и сборы	9 548	11 102
Страхование	17 409	17 478
Услуги подрядчиков по ремонту оборудования	49 511	49 623
Услуги по передаче теплоэнергии	356 538	343 229
Прочие затраты	85 132	5 874
<b>ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о прибылях и убытках</b>	<b>4 128 827</b>	<b>4 078 445</b>

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

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на					
	Приобретение	2011		Приобретение	2010	
		Использование			Использование	
		на производство	реализация на сторону		на производство	реализация на сторону
<b>ЭНЕРГИЯ, в т.ч.</b>	<b>339 154</b>	<b>339 154</b>	-	<b>350 707</b>	<b>350 707</b>	-
-электрическая	339 154	339 154	-	350 707	350 707	-
<b>ТОПЛИВО в т.ч.</b>	<b>2 734 844</b>	<b>2 639 231</b>	<b>20 739</b>	<b>2 786 762</b>	<b>2 664 005</b>	<b>98 612</b>
-мазут топочный	2 734 844	2 639 231	20 739	2 786 762	2 664 005	98 612

## 12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2011 г.		2010 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
продажа ТМЦ, других активов	45 104	36 046	136 465	121 152
материальная помощь и другие выплаты	-	10 731	-	8 327
пени, штрафы, неустойки	5 337	5 904	1 658	13 072
услуги банков	-	4 987	-	5 194
госпошлины	-	6 429	-	3 153
доходы от сдачи имущества в аренду	2 378		3 642	-
невозмещаемые налоги	-	4 271	-	871
арендные платежи за землю	-	19 457	-	6 299
платежи за сверхнормативные выбросы	-	1 635	-	2 068
убытки прошлых лет	-	166	-	13 871
списание дебиторской задолженности	-	691	-	24 147
резерв по сомнительным долгам	51692	95407	-	549824
судебные издержки	-	1 111	-	-
расходы на спортивные и культмассовые мероприятия	-	2 066	-	1 728
прочие	2 251	5 078	3 075	6 421
<b>Итого</b>	<b>106763</b>	<b>193979</b>	<b>144 840</b>	<b>756127</b>

### 13. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2011 г.	2010 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	337	-1 010 941
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	357 158 787	357 158 787
Базовая прибыль на акцию, в рублях	0,0009	-2,8305

Общество не производило в 2011 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

### 14. Связанные стороны

#### Головная организация и преобладающие общества

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

#### Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин), тыс. руб.	
	2011 г.	2010 г.
ОАО «ТГК-1»	1 271	9 322
ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад»	522	1 697
ООО «Кольская тепловая компания»	7 317	-
<b>ИТОГО</b>	<b>9 110</b>	<b>11 019</b>

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2011 и 2010 гг.

Движение денежных средств со связанными сторонами (по ф.4)

В денежные потоки по внутригрупповым организациям включены следующие компании:

ОАО «ТГК-1»
ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад»
ООО «Кольская тепловая компания»
ОАО «Газпромнефтехим Салават»

Наименование показателя	Код строки	2011 г.	в том числе по внутригрупповым	2010 г.	в том числе по внутригрупповым
2	3	4	4	5	5
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>					
Поступления - всего	4110	3 929 524		2 835 871	
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 926 201	3 112	2 833 988	1 719
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 218 186)	(2 060 489)	(3 035 387)	(1 776 404)
процентов по долговым обязательствам	4123	(152 592)	(65 137)	(52 647)	-
прочие платежи	4129	-	(20 446)	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	(10)	-	-

Закупки у связанных сторон

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС), тыс. руб.	
	2011 г.	2010 г.
ОАО «ТГК-1»	223	18 504
ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад»	1 255 905	1 590 023
ОАО «Газпромнефтехим Салават»	395 749	-
<b>ИТОГО</b>	<b>1 651 877</b>	<b>1 608 527</b>

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

### Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	
	На 31.12.11 г.	На 01.01.11 г.
<i>Краткосрочная</i>		
ОАО «ТГК-1»	365 414	388 571
ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад»	-	167 354
ОАО «Газпромнефтехим Салават»	-	-
<b>Всего</b>	<b>365 414</b>	<b>555 925</b>
<i>Долгосрочная</i>	-	-
<b>Всего</b>	-	-

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	
	На 31.12.11 г.	На 01.01.11 г.
<i>Краткосрочная</i>		
ОАО «ТГК-1»	116	1 585
ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад»	42	67
ООО «Кольская тепловая компания»	5 576	-
<b>Всего</b>	<b>5 734</b>	<b>1 652</b>
<i>Долгосрочная</i>	-	-
<b>Всего</b>	-	-

### Займы, предоставленные связанными сторонами

ОАО "ТГК-1" предоставляло Обществу займы в рублях.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Задолженность по кредитам и займам полученным, включая проценты начисленные и неустойки, тыс. руб.	
	На 31.12.11 г.	На 01.01.11 г.
<i>Краткосрочные</i>		
ОАО «ТГК-1»	2 112 041	2 021 472
<b>Всего</b>	<b>2 112 041</b>	<b>2 021 472</b>

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным от ОАО «ТГК-1», в 2011 году составила 163 707 тыс.руб. ( в 2010г. - 164 803 тыс. руб.)

### Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, Генерального Директора. Список членов Совета Директоров приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

а) В 2011 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения в денежной форме на общую сумму 170 тыс.руб. (в 2010 г. – 159 тыс.руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

б) Долгосрочных вознаграждений не предоставлялось.

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

<b>Связанная сторона</b>	<b>Основание, в силу которого сторона является связанной</b>
ОАО «ТГК-1»	Материнская компания
Дочерние и зависимые общества ОАО «Газпром»(www.gazprom.ru)	Дочерние и зависимые общества контролирующего акционера материнской компании
Дочерние и зависимые общества ОАО «ТГК-1» (www.tgk-1.ru)	Дочерние и зависимые общества материнской компании
ООО «Кольская тепловая компания»	Дочернее общество

Все операции и расчеты осуществлялись на территории Российской Федерации в российских рублях. Условия и сроки осуществления операций со связанными сторонами не отличаются от аналогичных операций с контрагентами, которые не являются связанными сторонами с ОАО «Мурманская ТЭЦ».

## **15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### **15.1 Оценочные обязательства**

<b>Наименование показателя</b>	<b>Период</b>	<b>Остаток на начало года</b>	<b>Признано</b>	<b>Погашено</b>	<b>Остаток на конец года</b>
Оценочное обязательство-всего	За 2011	64 030	-	30 587	33 443
	За 2010	51 088	12 942	-	64 030
в том числе: оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	За 2011	64 030	-	30 587	33 443
	За 2010	51 088	12 942	-	64 030

### **15.2 Условные активы**

Также Общество выступает истцом в отношении взыскания процентов за пользование чужими денежными средствами в сумме 36 585 тыс.руб. с дебиторской задолженности за переданную тепловую энергию Комитету по развитию городского хозяйства администрации г. Мурманска. Общество с высокой степенью вероятности уверено в положительном исходе судебного разбирательства в 2012 году.

## 16. События после отчетной даты

В январе-марте 2012 года Обществом погашены кредиты на пополнение оборотных средств в размере 330 782 тыс. руб. договорам с Филиалом ОАО Банк ВТБ в г.Мурманске. Данные кредиты выданы без обеспечения и залогов.

В марте 2012 года Обществом были взяты кредиты на пополнение оборотных средств в размере 536 858 тыс. руб. по следующим договорам с филиалом ОАО Банк ВТБ в г.Мурманске. Данные кредиты выданы без обеспечения и залогов.

№№п/п	№ договора	Сумма, тыс.руб.	Срок гашения	Процентная ставка, %
1	017/11 30.09.2011г. от	134 000	31.10.2012г.	13,43
2	017/11 30.09.2011г. от	134 000	30.11.2012г.	13,40
3	017/11 30.09.2011г. от	84 000	31.10.2012г.	13,40
4	017/11 30.09.2011г. от	84 858	30.11.2012г.	13,43
5	017/11 30.09.2011г. от	100 000	28.09.2012г.	13,35

В марте 2012 года в рамках Соглашения № 28 от 19.03.2012г. Обществом получена субсидия из областного бюджета Мурманской области в размере 103 419 тыс. руб. на компенсацию выпадающих доходов.

Руководитель \_\_\_\_\_ Назаров С.В.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Кошик М.А.

Дата 30.03.2012г.