

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Мурманская ТЭЦ»

I. Общие сведения

1. Общая информация

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

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

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

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

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

2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества - Антипов Александр Геннадьевич

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2009 года входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Антипов А.Г.	ОАО «Мурманская ТЭЦ»	Генеральный директор (по совместительству)
Виноградчий А.С.	Правительство (администрация) Мурманской области	Председатель Региональной энергетической комиссии; председатель комитета по тарифному регулированию Мурманской области
Завриева М.К.	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника Управления – Начальник отдела
Кругляков С.В.	ОАО «Мурманская ТЭЦ»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам (по совместительству)
Лапутыко С.Д. (председатель)	ОАО «ТГК-1»	Первый заместитель генерального директора - Главный инженер- Директор филиала «Невский» ОАО «ТГК-1»
Лисицкий Э.Н.	ОАО «ТГК-1»	Начальник департамента инвестиций
Михайлова Е.И.	ОАО «ТГК-1»	Начальник департамента по правовым вопросам
Столяров А.Г.	ОАО «ТГК-1»	Член Правления, Заместитель генерального директора по сбытовой деятельности
Трибус Э.В.	ОАО «ТГК-1»	Финансовый директор

АУДИТО
ДАННОМУ
1

ОАО «Мурманская ТЭЦ»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2009 года входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Баранова Н.А.	Филиал "Кольский" ОАО "ТГК-1"	Заместитель главного бухгалтера по налоговому отчету и отчетности
Бацевич Л.Г.	Филиал "Кольский" ОАО "ТГК-1"	Ведущий специалист отдела по работе с ГЭС Управления внутреннего контроля и экономической безопасности
Бушманова Л.В.	Филиал "Кольский" ОАО "ТГК-1"	Инженер Управления внутреннего контроля и экономической безопасности
Максименко В.Л.	ОАО «ТГК-1»	Заместитель финансового директора-Начальник казначейства
Скаченко Н.Е.	ОАО «ТГК-1»	Начальник управления бюджетного планирования

3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества за 2009 год составила 780 человек (за 2008 год: 776 человек).

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

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

2. Основные средства

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

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002г. (полученных в результате реорганизации в виде выделения из ОАО «Колэнерго»), амортизация начисляется в соответствии с постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету начиная с 01 января 2002г., амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

ОАО «Мурманская ТЭЦ»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год.

Принятые Обществом сроки полезного использования приведены ниже:

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет)
Здания	40-100
Сооружения, передаточные устройства	20-50
Машины и оборудование	3-27
Транспортные средства	5-13
Прочие	5-11

Переоценка основных средств в Обществе не производилась.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Финансовые вложения

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

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

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

5. Материально-производственные запасы

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

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

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

6. Расходы будущих периодов

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

7. Задолженность покупателей и заказчиков

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

22



8. Денежные средства

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

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

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

10. Кредиты и займы

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

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

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

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

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

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

11. Отложенные налоги

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

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

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

23

А У Д И Т О Р
Д А В Е Д Т О В А



12. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с действующими Методологическими указаниями Министерства Финансов РФ от 13.06.95 № 49. Перед составлением годового отчета проведена инвентаризация материальных ценностей на 01.11.2009г., основных средств на 01.11.2009г., незавершенного строительства, расчетов и обязательств на 01.11.2009г.

13. Признание дохода

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

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

14. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2009 год изменения не вносились.

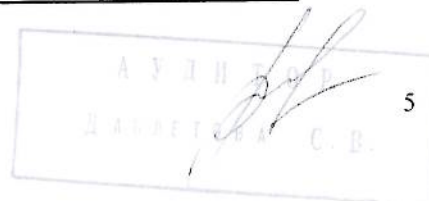
15. Вступительные и сравнительные данные

Отдельные показатели графы 3 «На начало отчетного года» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2008 года в связи с изменением ставки налога на прибыль с 24% до 20%, в соответствии с законодательством РФ величина отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств) пересчитана с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) прошлых лет. Результаты указанного пересчета отражены в бухгалтерской отчетности Общества на 1 января 2009 года (строки баланса 145, 515, 470).

Бухгалтерский баланс (форма №1)

тыс. руб.

Код строки	Наименование статьи	Графа 3 «На начало отчетного года»		
		данные на 31.12.2008 г.	Корректировка	данные на 01.01.2009 г.
145	Отложенные налоговые активы	371 633	-61 939	309 694
190	Итого по разделу I	1 092 178	-61 939	1 030 239
300	БАЛАНС	2 161 279	-61 939	2 099 340
470	Нераспределенная прибыль прошлых лет	-1 118 228	-58 502	-1 176 730
	в том числе: в связи с пересчетом ставки по налогу на прибыль		-58 502	
490	Итого по разделу III	-181 734	-58 502	-240 236
515	Отложенные налоговые обязательства	20 620	-3 437	17 183
590	Итого по разделу IV	1 718 874	-61 939	1 656 935
700	БАЛАНС	2 161 279	-61 939	2 099 340



Отдельные показатели графы 4 «За аналогичный период предыдущего года» отчета о движении денежных средств сформированы путем корректировки данных в связи с изменением заполнения строк за отчетный период.

Код строки	Наименование статьи	Графа 4 «За аналогичный период предыдущего года»		
		данные на 31.12.2008 г.	Корректировка	данные на 01.01.2009 г.
110	Прочие доходы	71 407	-2 056	69 351
190	Прочие расходы	-69 354	2 056	-67 298

III Раскрытие существенных показателей отчетности

1. Основные средства

Общество является арендатором земельных участков на территории Мурманской области. Часть данных земель находится в аренде по договорам долгосрочной аренды (доля в 94,6 %), часть земельных участков находится в пользовании, договора аренды по которым будут заключены после окончания землеустроительных работ (доля какая в 1,4 %). Земель, оформленных в собственность на 31 декабря 2009 года нет.

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

В 2009 году начисленная арендная плата за пользование земель в соответствии с договорами аренды составляет 16 395 тыс. руб. (в 2008г.: 16 092 тыс. руб.)

На 31 декабря 2009 на балансе Общества числятся незарегистрированные объекты недвижимого имущества, но находящиеся в эксплуатации в сумме 53 913 тыс. руб. Общество находится в процессе подтверждения права собственности на данные объекты. Общество с высокой степенью вероятности уверено в положительном исходе данного процесса в 2010 году.

2. Незавершенное строительство

На начало 2009 года затраты по незавершенному строительству составляли 246 400 тыс. руб., что представляет собой затраты на строительство новых объектов и затраты на реконструкцию. В течение года произведено затрат на 44 695 тыс. руб., введено в эксплуатацию на 44 969 тыс. руб.

В составе незавершенного строительства числятся: объект «Ремонтно-эксплуатационная база», предназначенный для продажи на сумму 76 645 тыс. руб. – данный актив не является неликвидным НЗС и будет реализован по цене не ниже себестоимости к концу 2011 года; и объекты к списанию на сумму 5 536 тыс. руб.

3. Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения приведены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2009 года в сумме 8 000 тыс. руб. (по состоянию на 1 января 2009 года в сумме 8 000 тыс. руб.) и представляют собой беспроцентный вексель АКБ "Московский деловой Мир", срок платежа которого по предъявлению, но не ранее 21.09.2016 года.

Резерв под обесценение объектов долгосрочных финансовых вложений не создавался.

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. В бухгалтерском балансе стоимость запасов сырья и материалов отражена в сумме 272 033 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2009 года (272 607 тыс. руб. по состоянию на 1 января 2009 г.).



ОАО «Мурманская ТЭЦ»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год.

Расшифровка материально-производственных запасов представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование запаса	на 01.01.2009 г.	на 31.12.2009 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, из них:	272 607	272 033
- мазут	224 806	226 213
- запасные части	22 718	22 210
- прочие сырье и материалы	25 083	23 610

По состоянию на 31 декабря 2009 года неликвидных материально – производственных запасов не числится.

5. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 241 бухгалтерского баланса составляет 938 539 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2009 года, 637 331 тыс. руб. по состоянию на 1 января 2009 года.

В составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на 31 декабря 2009 года числится дебиторская задолженность «Комитет по развитию городского хозяйства администрации г. Мурманска» за передачу тепловой энергии в сумме 678 841 тыс. руб., в том числе 318 971 тыс. руб. являются предметом судебного разбирательства. Резерв по данной задолженности не создавался в связи с тем, что руководство Общества с высокой степенью вероятности уверено в положительном исходе судебного разбирательства в 2010 году.

6. Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности бухгалтерского баланса суммарно отражена следующая задолженность:

в тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет: в том числе:	На 31.12.2008	на 31.12.2009
Поставщики и подрядчики: (стр.621 баланса)	615 168	700 786
Из них		
ЗАО "Газпромнефть-Северо-Запад"	0	387 146
ОАО "Кольская энергосбытовая компания"	290 552	94 932
ООО "ПромТехРесурс"	0	120 164
ОАО «Сланцевский завод «Полимер»	282 025	0
Задолженность по оплате труда (стр.622 баланса)	0	0
Задолженность внебюджетным фондам (стр.623 баланса)		
	1 567	1 358
Задолженность перед бюджетом (стр.624 баланса)	2 407	2 725
Прочие кредиторы, всего (стр.625 баланса)	3 833	28 766
ИТОГО:	622 975	733 635

7. Займы и кредиты

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2009 года, составила 0 тыс. руб. (948 000 тыс. руб. в течение 2008 года). Задолженность по кредитам с учетом процентов представлена ниже:

Тыс. руб.

Кредиторы	Валюта.	Срок погашения	На 31.12.2009 г.	На 01.01.2009 г.
ОАО «ТГК	рубли	19.07.2010г.	928 000	864 000
ОАО «ТГК	рубли	23.12.2009г.	113 291	110 078
ОАО «ТГК	рубли	27.02.2011г.	810 366	724 176
ИТОГО			1 851 657	1 698 254

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

8. Уставный и добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2009 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 285 338 тыс. руб. (на 31.12.2008 – 285 338 тыс. руб.).

Тыс. руб.

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

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

За отчетный год произведено списание добавочного капитала на сумму 98 тыс. руб. за счет выбытия основных средств.

На 31 декабря 2009г. чистые активы общества составили -293 410 тыс. руб. (на 31 декабря 2008г.: - 239 072 тыс. руб.). Убытки компании объясняются низкими тарифами на тепловую энергию, установленными в Мурманской области, которые значительно ниже экономически обоснованных, а также удорожанием стоимости топлива (мазута) с 2007 года. Руководство Общества продолжает переговоры по получению компенсации убытков из бюджета и установлению экономически обоснованного тарифа на реализацию тепловой энергии для целей повышения эффективности и прибыльности Общества в будущем.

9. Резервный капитал

Резервный капитал Общество не создает.

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

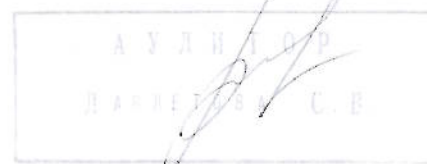
Доходы по обычным видам деятельности представляют собой выручку от реализации тепловой энергии (2 168 тыс.Гкал в 2009 г. и 2 244 тыс.Гкал – в 2008 г) и электрической энергии (20 592 тыс. кВт*ч в 2009 г. и 19 989 тыс. кВт*ч – в 2008 г).

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

11. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2009 г.		2008 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
продажа ТМЦ	210 503	178 057	2 109	1 603
материальная помощь и другие выплаты	-	9 781	-	12 580
пени, штрафы, неустойки	1 561	5 302	2 729	2 084
услуги банков	-	1 130	-	1 048
госпошлины	-	1 255	-	1 058
бюджетное финансирование	-	-	331 387	-
Прочие	6 553	8 890	5 133	3 091
Итого	218 617	204 415	341 358	21 464



12. Налогообложение

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

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

Величина условного дохода за отчетный период составляет -12 3414 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов за 2009 год составляет 9 959 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2009 год составляет 2 228 тыс. руб.

Изменение постоянных налоговых обязательств за 2009 год составляет 4 859 тыс. руб.

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств представлена ниже:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 2009 год	На 2008 год
Отложенные налоговые активы	319 653	309 694
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:		
• Разницы в амортизации	8 841	10 950
• Убытки прошлых лет	298 398	185 363
• Убыток текущего года	12 414	113 381
Отложенные налоговые обязательства	19 411	17 183
Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:		
• Разницы в амортизации	19 406	17 171
• Разницы в списании РБП	5	12

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

2015 году - 72 930 тыс.руб.;

2016 году - 579 735 тыс.руб.;

2017 году - 274 151 тыс.руб.;

2018 году - 566 906 тыс.руб.;

2019 году - 60 336 тыс.руб.

13. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество является участником в ряде судебных разбирательств на текущую дату.

В 2008 - 2009 годах Межрайонной инспекцией ФНС РФ по Мурманской области были проведены выездные налоговые проверки Общества по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты (удержания, перечисления) всех налогов и сборов за период 2005-2007 годы. По результатам проверки установлена неуплата налогов и сборов и начислены пени. Общество несогласно с позицией налоговых органов и направило исковое заявления в Арбитражный суд Мурманской области о признании недействительными решений в части начисления налогов в сумму

ОАО «Мурманская ТЭЦ»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год.

527 517 тыс. руб., а также и пеней и штрафов в сумме 257 444 тыс. руб. Общая сумма иска составляет 784 961 тыс. рублей. Данные суммы не отражены в бухгалтерском учете в связи с тем, что руководство Общества оценивает исход судебного разбирательства в пользу ОАО «Мурманская ТЭЦ» с высокой степенью вероятности.

Также Общество выступает истцом в отношении взыскания дебиторской задолженности за переданную тепловую энергию Комитет по развитию городского хозяйства администрации г. Мурманска в сумме 318 971 тыс. рублей. Общество с высокой степенью вероятности уверено в положительном исходе судебного разбирательства в 2010 году (см. также п. 5 раздела III).

14. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2009 года является ключевой управленческий персонал (члены Совета Директоров и Члены Правления), список которых проведен в разделе I «Общие сведения», организации, контролируемые членами Совета Директоров, а также следующие юридические лица:

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

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

Операции со связанными сторонами:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин), тыс. руб.	
	2009 г.	2008 г.*
ОАО «ТГК-1»	9 469	1 213
ИТОГО	9 469	1 213

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС), тыс. руб.	
	2009 г.	2008 г.
ОАО «ТГК-1»	15 420	178
ЗАО "Газпромнефть-Северо-Запад"	1 381 317	0
ИТОГО	1 396 737	178

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	
	На 31.12.09 г.	На 01.01.09 г.
<i>Краткосрочная</i>		
ОАО «ТГК-1»	34 294	42
ЗАО "Газпромнефть-Северо-Запад"	387 146	0
Всего	421 440	42
<i>Долгосрочная</i>		
Всего	0	0

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	
	На 31.12.09 г.	На 01.01.09 г.
<i>Краткосрочная</i>		



ОАО «Мурманская ТЭЦ»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год.

ОАО «ТГК-1»	2 741	939
Всего	2 741	939
<i>Долгосрочная</i>		
Всего	0	0

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Задолженность по кредитам и займам полученным, включая проценты начисленные, тыс. руб.	
	На 31.12.09 г.	На 01.01.09 г.
<i>Краткосрочные</i>		
ОАО «ТГК-1»	1 188 657	0
Всего	1 188 657	0
<i>Долгосрочные</i>		
ОАО «ТГК-1»	663 000	1 698 254
Всего	663 000	1 698 254

В 2009 году выплачено вознаграждение членам Совета директоров в размере 35,2 тыс. руб. (в 2008 году: 41,6 тыс. руб.)

15. События после отчетной даты.

11 февраля 2010 года обществом был взят кредит на пополнение оборотных средств в размере 380 000 тыс. руб. по договору № 4/10 с ОАО ВТБ Банк. Сроком погашения до 09 августа 2010г. и ежегодной процентной ставкой 11,4 %. Данный кредит был выдан без обеспечения и залогов.

Исполнительный директор
Главный бухгалтер

25.03.10

Назаров С.В.
Кошик М.А.

