

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2012 г.**

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2012
Организация Открытое акционерное общество "Мурманэнергосбыт"		88036460		
Идентификационный номер налогоплательщика		5190907139		
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)		40.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность		47	16	
Единица измерения: тыс. руб.		384		
Местонахождение (адрес) 183031, Мурманская обл, г.Мурманск, ул.Свердлова, д.39				

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 20 12 г.3	На 31 декабря 20 11 г.4	На 31 декабря 20 10 г.5
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.	Нематериальные активы	1110	73	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	8 633	1 073	647
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	171 311	37 724	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	643	360	-
	Итого по разделу I	1100	180 660	39 157	647
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.	Запасы	1210	385 585	457 604	18 281
4.1.	в том числе:				
	сырье, материалы	1211	385 497	457 506	7 952
	готовая продукция	1212	23	1	10 277
	прочие запасы	1213	65	97	52
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11 501	98 588	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	1 964 574	1 112 403	131 345
5.2.	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1231	1 781 253	995 405	46 702
	прочие	1232	183 321	116 998	84 643
3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	500	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	206 468	56 447	12 006
	Прочие оборотные активы	1260	-	535	-
	Итого по разделу II	1200	2 568 128	1 726 077	161 632
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 748 788	1 765 234	162 279

(подпись)

Жуков (С.А.Иванов)  
цифра (подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Дмитриева Л.В.  
(расшифровка подписи)

### Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г., указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается вид предоставляемой информации.
6. Некоммерческая организация исключает указанный раздел ("Целевое финансирование"). Вместо показателей "Уставный капитал (созидательный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Финансовый результат (прибыль (убыток))" некоммерческая организация указывает показатели "Паяный фонд", "Паевой капитал", "Целевые средства", "Фонд целевого назначения", "Фонд недвижимого имущества". Раздел "Прибыль (убыток) до налогообложения" заменяется показателями "Прибыль и убыток до налогообложения", "Прибыль (убыток) после налогообложения", "Прибыль (убыток) на сумму чистой прибыли (убытка)".

Отчет о финансовых результатах  
за 2012 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Мурманэнергосбыт"	по ОКПО	88036460
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5190907139
Вид экономической деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКВЭД	40.30
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытые акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47 16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2012 г. <sup>3</sup>	За 2011 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	6 006 160	2 253 208
	в том числе:			
	тепловая энергия	2111	5 121 784	1 504 874
	передача тепловой энергии от сторонних организаций	2112	378 630	123 908
	Оптовая торговля нефтепродуктами	2113	473 827	518 707
	Прочая	2114	31 919	5 719
6.	Себестоимость продаж	2120	( 7 505 660 )	( 2 793 222 )
	в том числе:			
	тепловая энергия	2121	( 6 637 875 )	( 2 091 519 )
	передача тепловой энергии от сторонних организаций	2122	( 385 883 )	( 127 453 )
	оптовая торговля нефтепродуктами	2123	( 457 457 )	( 570 932 )
	прочая	2124	( 24 445 )	( 3 318 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 499 500)	(540 014)
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( 45 933 )
	Управленческие расходы	2220	( - )	( - )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 499 500)	(585 947)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	39	6
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
	Прочие доходы	2340	1 656 417	402 302
	в том числе:			
	штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получены решения суда	2341	16 859	-
	прибыль прошлых лет	2342	1 084	-
	целевое финансирование	2343	1 447 593	401 166
	переуступка права требования	2344	181 588	-
	восстановление резерва по сомнительным долгам	2345	4 763	-
	прочие	2346	4 530	1 136
	Прочие расходы	2350	( 785 391 )	( 19 055 )
	в том числе:			
	штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получены решения суда	2351	( 6 928 )	( 2 115 )
	госпошлина	2352	( 6 417 )	( 940 )
	регистрация прав собственности	2353	( 850 )	( 850 )
	переуступка права требования	2354	( 194 573 )	( - )
	убытки прошлых лет	2355	( 6 352 )	( 6 233 )
	невозмещаемый НДС	2356	( 158 )	( 1 501 )
	резерв по сомнительным долгам	2357	( 568 547 )	( 4 763 )

Прибыль (убыток) до отчисления налога	2353	( 1 536 )	( 2 653 )
Прибыль (убыток) до отчисления налога	2300	(628 435)	(202 694)
Текущий налог на прибыль	2410	( - )	( - )
в т.ч. постоянное налоговое обязательство (активы)	2421	(7 403)	2 835
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(497)	(18)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	133 587	37 724
Прочее	2460	(210)	(2)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(495 555)	(164 990)

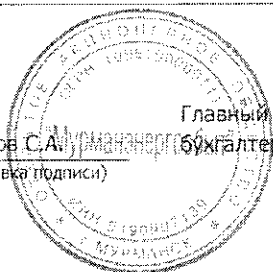
Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	За 20 12 г. 3	За 20 11 г. 4
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	в том числе:			
	Базовая прибыль/убыток на акцию за 2011 год составляет 1650 рублей	2521	-	-
	Базовый убыток на акцию за 2012 год составляет 0,74 руб.	2522	-	-
	Совокупный финансовый результат периода 6	2500	(495 555)	(164 990)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	(2)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	(2)

Руководитель

*Жуков С.А.*  
(подпись)

Жуков С.А.

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

*Дмитриева Л.В.*  
(подпись)

Дмитриева Л.В.

(расшифровка подписи)

" 1 " апреля 2013 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала  
за 2012 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710003		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2012
Организация Открытое акционерное общество "Мурманэнергосбыт"		88036460		
Идентификационный номер налогоплательщика		5190907139		
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)		40.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность		47	16	
Единица измерения: тыс. руб.		384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г. <sup>1</sup>	3100	100	( - )	-	23	105	228
За 2011 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Отчет об изменениях капитала

за 2012 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710003		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2012
Организация Открытое акционерное общество "Мурманэнергосбыт"		88036460		
Идентификационный номер налогоплательщика		5190907139		
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)		40.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность		47	16	
Единица измерения: тыс. руб.		384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г. <sup>1</sup>	3100	100	( - )	-	23	105	228
За 2011 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2010 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 2011 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2011 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИИ/ стат	На 31 декабря 2012 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2011 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2010 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	141 683	(164 763)	228

Руководитель

*[Подпись]*  
(подпись)

Жуков С.А.

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

*[Подпись]*  
(подпись)

Дмитриева Л.В.

(расшифровка подписи)

" 1 " апреля 2013 г.

#### Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств

за 2012 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710004		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2012
Организация Открытое акционерное общество "Мурманэнергосбыт"		88036460		
Идентификационный номер налогоплательщика		5190907139		
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)		40.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность		47	16	
Единица измерения: тыс. руб.		384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 12 г. <sup>1</sup>	За 20 11 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	5 874 335	1 844 974
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 250 398	1 442 506
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступление субсидий	4114	1 478 205	401 166
от возврата налога на прибыль	4115	-	1 283
прочие поступления	4119	145 732	19
Платежи - всего	4120	( 6 448 829 )	( 2 601 443 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 6 142 756 )	( 2 414 495 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 162 746 )	( 17 765 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
налога на прибыль	4124	( - )	( 165 )
прочих налогов	4125	( 6 213 )	( 1 056 )
взносов во внебюджетные фонды	4126	( 38 080 )	( 4 918 )
прочие платежи	4129	( 99 034 )	( 163 044 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(574 494)	(756 469)

наименование показателя	Код НИУ/ стат	За 20 12 г. <sup>1</sup>	За 20 11 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	509	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	500	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 8 654 )	( 1 105 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 8 654 )	( 605 )
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( 500 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 145)	(1 105)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	732 658	802 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	732 658	802 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НМ/стат	За 2012 г. <sup>1</sup>	За 2011 г. <sup>2</sup>
1. Денежные средства	4320	( - )	( - )
2. Дебиторская задолженность (по требованию к оплате у клиентов, поставщиков и иных лиц)	4321	( - )	( - )
3. Прочие дебиторские требования (по оплате за товары, работы и услуги)	4322	( - )	( - )
4. Прочие дебиторские требования (по оплате за товары, работы и услуги)	4323	( - )	( - )
5. Прочие дебиторские требования (по оплате за товары, работы и услуги)	4329	( - )	( - )
6. Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	732 658	802 000
7. Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	150 019	44 426
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	56 432	12 006
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	206 451	56 432
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

*Жуков С.А.*  
(подпись)

Жуков С.А.  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

*Дмитриева Л.В.*  
(подпись)

Дмитриева Л.В.  
(расшифровка подписи)

" 1 " апреля 2013 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (тыс.руб.)**

**ОАО "МУРМАНЭНЕРГОСБЫТ" ЗА 2012 ГОД**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	( - )	80	( - )	-	( 7 )	-	-	80	( 7 )
	5110	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
в том числе: Интернет-сайт	5101	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	( - )	80	( - )	-	( 7 )	-	-	80	( 7 )
	5111	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>8</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 12 г. <sup>1</sup>	1 399	( 326 )	8 722	( - )	-	( 1 162 )	-	-	10 121	( 1 488 )
в том числе: Машины и оборудование	5210	за 20 11 г. <sup>2</sup>	792	( 145 )	607	( - )	-	( 181 )	-	-	1 399	( 326 )
	5201	за 20 12 г. <sup>1</sup>	233	( 16 )	2 329	( - )	-	( 301 )	-	-	2 562	( 317 )
Транспортные средства	5211	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	( - )	233	( - )	-	( 16 )	-	-	233	( 16 )
	5202	за 20 12 г. <sup>1</sup>	1 166	( 310 )	6 277	( - )	-	( 855 )	-	-	7 443	( 1 165 )
	5212	за 20 11 г. <sup>2</sup>	792	( 145 )	374	( - )	-	( 165 )	-	-	1 166	( 310 )
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	( - )	116	( - )	-	( 6 )	-	-	116	( 6 )
	5213	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
и т.д.			-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	( - )
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
в том числе: (группа объектов)	5230	за 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
		за 20 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
(группа объектов)		за 20 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
		за 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
и т.д.			-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				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	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	8 722	( - )	( 8 722 )	-
	5250	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:	5241	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	2 329	( - )	( 2 329 )	-
	5251	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
Машины и оборудование	5242	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	6 277	( - )	( 6 277 )	-
	5252	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
Транспортные средства	5243	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	116	( - )	( 116 )	-
	5253	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
Производственный и хозяйственный инвентарь			-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	( - )	( - )	-



## 2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 629 571	8 094 034	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка <sup>7</sup>
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка <sup>7</sup>		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)				
								перво-начальная стоимость			
Долгосрочные - всего	5301	за 20 ____ г. <sup>1</sup>				( ____ )					
	5311	за 20 ____ г. <sup>2</sup>				( ____ )					
		за 20 ____ г. <sup>1</sup>				( ____ )					
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>				( ____ )					
И Т.Д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 12 ____ г. <sup>1</sup>	500		-	( ____ 500 ____ )	-	-	-	-	
	5315	за 20 11 ____ г. <sup>2</sup>	-		500	( ____ - ____ )	-	-	-	500	
	5306	за 20 12 ____ г. <sup>1</sup>	500		-	( ____ 500 ____ )				-	
предоставленные займы другим организациям	5316	за 20 11 ____ г. <sup>2</sup>	-		500	( ____ )				500	
И Т.Д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 12 ____ г. <sup>1</sup>	500		-	( ____ 500 ____ )	-	-	-	-	
	5310	за 20 11 ____ г. <sup>2</sup>	-		500	( ____ - ____ )	-	-	-	500	

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 12 г. <sup>1</sup>	457 604	( - )	7 459 112	( 7 531 131 )	-	X	385 585	( - )	
	5420	за 20 11 г. <sup>2</sup>	18 281	( - )	3 312 842	( 2 873 519 )	-	X	457 604	( - )	
в том числе:	5401	за 20 12 г. <sup>1</sup>	457 506	( - )	4 723 205	( 26 056 )	-	( 4 769 158 )	385 497	( - )	
	5421	за 20 11 г. <sup>2</sup>	7 952	( - )	2 002 990	( 146 420 )	-	( 1 407 016 )	457 506	( - )	
Сырье и материалы	5402	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	( - )	2 730 827	( 7 030 575 )	-	4 299 748	-	( - )	
	5422	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	( - )	859 838	( 2 267 014 )	-	1 407 176	-	( - )	
Товары	5403	за 20 12 г. <sup>1</sup>	1	( - )	4 992	( 474 500 )	-	469 530	23	( - )	
	5423	за 20 11 г. <sup>2</sup>	10 277	( - )	449 809	( 460 085 )	-	-	1	( - )	
Расходы будущих периодов	5404	за 20 12 г. <sup>1</sup>	97	( X )	88	( - )	X	( 120 )	65	( X )	
	5424	за 20 11 г. <sup>2</sup>	52	( X )	205	( - )	X	( 160 )	97	( X )	
и т.д.			-	( - )	-	-	-	-	-	( - )	

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>б</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>	создание резерва по сомнительным долгам		списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>		( )				( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>		( )				( )	( )		( )		( )
в том числе:		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>		( )				( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>		( )				( )	( )		( )		( )
		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>		( )				( )	( )		( )		( )
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>		( )				( )	( )		( )		( )
и т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	1 117 166	( 4 763 )	2 450 852		( 568 547 )	( 1 034 897 )	( )	4 763		2 533 121	( 568 547 )
	5530	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	131 345	( 0 )	1 110 907		( 4 763 )	( 125 086 )	( )			1 117 166	( 4 763 )
в том числе:													
по расчетам с покупателями и заказчиками	5511	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	995 787	( 382 )	2 276 756		( 558 312 )	( 932 978 )	( )	382		2 339 565	( 558 312 )
	5531	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	46 702	( )	993 909		( 382 )	( 44 824 )	( )			995 787	( 382 )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5512	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	42 837	( 1 857 )	18 504		( 6 827 )	( 40 049 )	( )	1 857		21 292	( 6 827 )
	5532	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	66 328	( )	40 980		( 1 857 )	( 64 471 )	( )			42 837	( 1 857 )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5513	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	78 542	( 2 524 )	155 592		( 3 408 )	( 61 870 )	( )	2 524		172 264	( 3 408 )
	5533	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	18 315	( )	76 018		( 2 524 )	( 15 791 )	( )			78 542	( 2 524 )
	5500	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	1 117 166	( 4 763 )	2 450 852		( 568 547 )	( 1 034 897 )	( )	4 763	x	2 533 121	( 568 547 )
Итого	5520	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	131 345	( 0 )	1 110 907		( 4 763 )	( 125 086 )	( )		x	1 117 166	( 4 763 )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 2011 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2010 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 321 379	752 832	399 904	395 141	21 632	21 632
в том числе:							
по расчетам с покупателями и заказчиками	5541	1 284 715	726 403	388 812	388 230	19 355	19 355
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5542	9 434	2 607	7 956	6 099	-	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5543	27 230	23 822	3 136	812	2 277	2 277

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 12 г. <sup>1</sup>	58	549		( 52 )	( )	( )	555
	5571	за 20 11 г. <sup>2</sup>	40	31		( 13 )	( )	( )	58
в том числе: отложенные налоговые обязательства		за 20 12 г. <sup>1</sup>	58	549		( 52 )	( )	( )	555
и т.д.		за 20 11 г. <sup>2</sup>	40	31		( 13 )	( )	( )	58
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 12 г. <sup>1</sup>	1 927 121	2 400 412		( 1 742 939 )	( )	( )	2 584 594
	5580	за 20 11 г. <sup>2</sup>	162 010	1 924 189		( 159 078 )	( )	( )	1 927 121
в том числе:									
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 12 г. <sup>1</sup>	920 706	1 599 903		( 918 683 )	( )	( )	1 601 926
	5581	за 20 11 г. <sup>2</sup>	30 213	917 774		( 27 281 )	( )	( )	920 706
по расчетам с покупателями и заказчиками	5562	за 20 12 г. <sup>1</sup>	116 822	8 787		( 16 082 )	( )	( )	109 527
	5582	за 20 11 г. <sup>2</sup>	96 161	116 822		( 96 161 )	( )	( )	116 822
по расчетам с работниками по оплате труда	5563	за 20 12 г. <sup>1</sup>	2 017	2 643		( 2 017 )	( )	( )	2 643
	5583	за 20 11 г. <sup>2</sup>	117	2 017		( 117 )	( )	( )	2 017
по расчетам по налогам и сборам	5564	за 20 12 г. <sup>1</sup>	1 833	7 654		( 1 834 )	( )	( )	7 653
	5584	за 20 11 г. <sup>2</sup>	3 115	1 833		( 3 115 )	( )	( )	1 833
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5565	за 20 12 г. <sup>1</sup>	1 289	40 544		( 962 )	( )	( )	40 871
	5585	за 20 11 г. <sup>2</sup>	9 625	1 289		( 9 625 )	( )	( )	1 289
по расчетам с учредителями	5566	за 20 12 г. <sup>1</sup>	802 000	732 658		( 802 000 )	( )	( )	732 658
	5586	за 20 11 г. <sup>2</sup>	0	802 000		( )	( )	( )	802 000
по расчетам по заемным средствам	5567	за 20 12 г. <sup>1</sup>	82 454	8 223		( 1 361 )	( )	( )	89 316
	5586	за 20 11 г. <sup>2</sup>	22 779	82 454		( 22 779 )	( )	( )	82 454
ИТОГО	5550	за 20 12 г. <sup>1</sup>	1 927 179	2 400 961		( 1 742 991 )	( )	( )	2 585 149
	5570	за 20 11 г. <sup>2</sup>	162 050	1 924 220		( 159 091 )	( )	( )	1 927 179

### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10	На 31 декабря 20 09
Всего	5590	956 712	437 013	9 842
в том числе:				
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5591	767 702	316 879	9 842
по расчетам с покупателями и заказчиками	5592	103 910	101 318	-
по расчетам с работниками по оплате труда	5593	-	-	-
по расчетам по налогам и сборам	5594	-	-	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5595	4 007	1 189	-
по расчетам с учредителями	5596	-	-	-
по расчетам по заемным средствам	5597	81 093	17 627	-

# 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 12 г. <sup>1</sup>	3а 20 11 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	6 966 321	2 706 634
Расходы на оплату труда	5620	179 126	22 764
Отчисления на социальные нужды	5630	47 035	6 199
Амортизация	5640	1 168	181
Прочие затраты	5650	312 010	103 377
в том числе расходы по аренде	5650	260 365	89 546
Итого по элементам	5660	7 505 660	2 839 155
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 505 660	2 839 155



**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	2 818	28 309	( 9 171 )	( )	21 956
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	2 100	23 180	( 7 344 )	( )	17 936
резерв на страховые взносы по отпускам	5702	718	5 129	( 1 827 )	( )	4 020

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«МУРМАНЭНЕРГОСБЫТ»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ОТЧЕТУ ЗА 2012 ГОД**

г. Мурманск 2013

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>1. Общая информация .....</b>	<b>3</b>
<b>2. Цели и предмет деятельности ОАО «Мурманэнергосбыт».....</b>	<b>3</b>
<b>3. Охрана труда. ....</b>	<b>3</b>
<b>4. Труд и кадры.....</b>	<b>4</b>
<b>5. Заработная плата.....</b>	<b>4</b>
<b>6. Анализ хозяйственной деятельности .....</b>	<b>4</b>
<b>6.1. Общие показатели работы ОАО «Мурманэнергосбыт» .....</b>	<b>4</b>
6.1.2. Данные по потребленным энергоресурсам и воде на производственные нужды.....	5
6.1.3. Экология .....	6
6.2 Производство и реализация тепловой энергии от арендованных источников .....	6
6.3 Передача тепловой энергии от сторонних источников.....	14
<b>7. Анализ финансовой деятельности.....</b>	<b>15</b>
<b>8. Пояснения к отчетности за 2012 год .....</b>	<b>16</b>
8.1. Информация о создании резервов.....	16
8.2. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерского баланса за 2012г.....	17
8.2.1. Основные средства .....	17
8.2.2. Отложенные налоговые активы.....	17
8.2.3. Финансовые вложения. ....	17
8.2.4. Сырье и материалы.....	17
8.2.5. Налог на добавленную стоимость.....	17
8.2.6. Дебиторская задолженность.....	17
8.2.7. Кредиторская задолженность.....	17
8.2.8. События после отчетной даты.....	17
8.2.9. Информация по связанным сторонам.....	18
8.2.10. Раскрытие информации по неиспользованным положениям по бухгалтерскому учету.....	18
8.2.11. Пояснения к отчету о движении денежных средств.....	18

## **1. Общая информация**

Наименование: Открытое акционерное общество «ОАО «Мурманэнергосбыт» (ОАО «Мурманэнергосбыт»), зарегистрировано 04 сентября 2009г. ИФНС России по г.Мурманску (Код 5190).

ОГРН: 1095190009111.

Свидетельство: 51 № 001682563 выдано ИФНС России по г. Мурманску.

ИНН/КПП 5190907139/519001001

Юридический и фактический адрес: 183034, г. Мурманск, ул. Свердлова, д. 39

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Функции единоличного исполнительного органа в 2012 году осуществляли:

- с 18.10.2011 по 12.07.2012 – Губанов Илья Николаевич (приказ ОАО «Мурманэнергосбыт» № 59 от 18.10.2011)
- с 13.07.2012 по настоящее время – Жуков Сергей Анатольевич (приказ ОАО «Мурманэнергосбыт» № 101/1 от 13.07.2012).

Функции главного бухгалтера в 2012 году осуществляла с 07.10.2011 по настоящее время Дмитриева Лариса Викторовна (приказ № 127-к от 07.10.2011).

Уставной капитал Общества составляет 802 100 000,0 (Восемьсот два миллиона сто тысяч рублей).

Аудитор Общества: ООО «ПРАКТИК-АУДИТ»

## **2. Цели и предмет деятельности ОАО «Мурманэнергосбыт»**

С 01.09.2011 года в соответствии с Распоряжением Правительства Мурманской области от 15.06.2011 года № 210-РП, в целях обеспечения надежности систем теплоснабжения и повышения качества предоставляемых жилищно-коммунальных услуг, оптимизации управленческих, технологических и финансовых затрат теплоснабжающих предприятий Мурманской области на базе открытого акционерного общества «Мурманэнергосбыт» создана объединенная теплоснабжающая компания (ОТК), в состав которой на условиях договоров аренды имущества вошли следующие предприятия:

- ГОУТП «ТЭКОС»;
- МУП «Североморские теплосети»;
- МУП «Энергоцех» г.п. Никель;
- УМТЭП г. Полярный;
- УМТЭП г. Снежногорск;
- УМПП «Жилкомхоз», ЗАТО Александровск;
- МКП «Тепложилсервис» с.п. Корзуново.

Задача ОАО «Мурманэнергосбыт» с 01.09.2011 заключается в обеспечении качественного и надёжного теплоснабжения населения, промышленных предприятий и объектов социально-культурного назначения наиболее эффективным, надёжным и экономичным способом на территории г. Мурманска и Мурманской области, во взаимодействии с местными и государственными органами управления.

## **3. Охрана труда.**

В 2012 году в организации не было несчастных случаев на производстве. Численность работающих в организации - 671 человек.

Для улучшения условий труда работающих в организации, выполнения санитарно-

оздоровительных мероприятий, а также в целях профилактики производственного травматизма и заболеваемости в течение отчётного года выполнялись организационно-технические мероприятия по охране труда. Всего было израсходовано на мероприятия по охране труда 2 646,8 тыс. руб. (по 3 945 руб. на одного работающего).

#### 4. Труд и кадры.

1. Численность работающих ОАО «Мурманэнергосбыт» на 01.01.2013г. ....	671
в том числе внешних совместителей .....	72
2. Принято.....	571
3. Уволено.....	54
в том числе:	
- по собственному желанию .....	45
- в связи с переводом в другую организацию .....	---
- по соглашению сторон.....	1
- по сокращению численности (или штатов) .....	---
- призыв на военную службу .....	---
- за прогулы без уважительной причины .....	3
- за появления на работе в состоянии алкогольного опьянения .....	2
- по другим причинам .....	3
4. Количество работников, совершивших прогул .....	11
5. Потеряно чел/дней по причине прогулов .....	42
6. Количество случаев появления на работе в состоянии алкогольного опьянения	2
7. Применены дисциплинарные взыскания.....	14
в том числе:	
- выговоров .....	10
- замечаний .....	4
8. За 2012 год повысили квалификацию .....	9

#### 5. Заработная плата

В ОАО «Мурманэнергосбыт» установлена и действует повременно-премиальная система оплаты труда. Оплата труда работников производится на основании заключенных трудовых договоров, в соответствии с действующими Положением об оплате труда работников и Положениями о премировании за основные результаты деятельности.

Таблица 1

Наименование	Среднесписочная численность, чел.	Показатели за 2012 год		
		средняя заработная плата, руб.		
		общая	в т.ч.	
			рабочие	руководители и специалисты
ОАО «Мурманэнергосбыт» всего	384	34522	22117	57979
в т.ч.				
-головное предприятие	125	55018	25457	66067
-филиал «Кандалакшская теплосеть»	259	24649	21614	40317

#### 6. Анализ хозяйственной деятельности

##### 6.1. Общие показатели работы ОАО «Мурманэнергосбыт»

В соответствии с Уставом в 2012 году ОАО «Мурманэнергосбыт» осуществляло следующие виды деятельности:

- 1) теплоснабжение потребителей г. Мурманска и Мурманской области;
- 2) передача тепловой энергии от источников теплоснабжения ОАО «МТЭЦ» и ОАО «ММРП»;
- 3) оптовая торговля нефтепродуктами;
- 4) прочие виды деятельности

**6.1.1. Фактические результаты работы по сегментам видов деятельности  
в 2012 году.**

(тыс. руб.) Таблица 2

Показатели	реализация тепловой энергии	передача тепловой энергии от сторонних организаций	оптовая торговля нефтепродукт ами	прочая деятельность	<b>ВСЕГО</b>
Выручка	5 121 784	378 630	473 827	31 919	<b>6 006 160</b>
Себестоимость	6 637 875	385 883	457 457	24 445	<b>7 505 660</b>
<b>Валовая прибыль/убыток</b>	<b>-1 516 091</b>	<b>- 7 253</b>	<b>16 370</b>	<b>7 474</b>	<b>-1 499 500</b>
<b>Прочие доходы</b>	<b>1 447 593</b>			<b>208 863</b>	<b>1 656 455</b>
- в том числе субсидии	1 447 593				1 447 593
<b>Прочие расходы</b>	<b>247 557</b>		<b>317 541</b>	<b>220 293</b>	<b>785 391</b>
- в том числе РСД	241 340		313 541	13 666	568 547
- в том числе возврат субсидии	5 363				5 363
<b>Прибыль/убыток до налогообложения</b>	<b>-316 055</b>	<b>- 7 253</b>	<b>-301 171</b>	<b>-3 956</b>	<b>- 628 435</b>

Расшифровку себестоимости по статьям затрат см. Раздел 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, заполненных в соответствии с Приложением № 3 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66 н (в редакции от 05.10.2011г.).

**6.1.2. Данные по потребленным энергоресурсам и воде на производственные нужды.**

Таблица 3

Энергоресурс	Ед.изм.	Кол-во	Тариф	Стоимость, тыс.руб.
<b>Покупка электроэнергии</b>				<b>233 864</b>
- электроэнергия	тыс. Квт час	99 017	2,308639	228 595
- плата за мощность	тыс. Квт.	14	374,553	5 269
<b>Покупка воды</b>				<b>33 081</b>
- водоснабжение	тыс.тонн	2 310	10,58	24 443
- водоотведение	тыс.тонн	901	9,58	8 638
<b>Покупка потерь тепловой энергии при передаче от сторонних источников</b>				<b>207 278</b>
- от ОАО «МТЭЦ»	тыс.Гкал	118,120	1 734,29	204 855
- от ОАО «ММРП»	тыс.Гкал	1,311	1 848,00	2 423

### 6.1.3. Экология

#### Затраты на природоохранные мероприятия ОАО "Мурманэнергосбыт" за 2012 год

Таблица 4

№ п/п	Наименование	тыс. руб.
1	Разработка проектов нормативов ПДВ, НООЛР, паспортов опасных отходов, проведение измерений	1095,6
2	Санитарно-гигиеническая экспертиза проектов ПДВ, материалов по обезвреживанию отходов	117,3
3	Госпошлина за выдачу разрешений на выбросы, лимитов на размещение отходов, лицензии на деятельность по обезвреживанию отходов	19,6
4	Предоставление специализированной информации в области гидрометеорологии	458,4
5	Профессиональная подготовка в области обращения с отходами	17,0
6	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	755,8
7	Утилизация отходов филиал «Кандалакшская теплосеть»	35,5
	<b>ИТОГО</b>	<b>2 499,2</b>

### 6.2 Производство и реализация тепловой энергии от арендованных источников

С 01.09.2011 года основным видом деятельности ОАО «Мурманэнергосбыт» является производство и реализация тепловой энергии от арендованных источников. В 2012 году доходы от реализации тепловой энергии составили 85 % годовой валовой выручки, а полученный результат по этому виду деятельности оказал решающее влияние на конечный финансовый результат всей деятельности Общества в целом.

#### 6.2.1. Структура и объем реализации тепловой энергии в разрезе географических сегментов (по источникам) и отклонение от показателей, принятых УТР МО при установлении тарифов на 2012 год

Таблица 5

Источники	Установл ено УТР МО на 2012 год	Факт 2012 года		Отклонение от значения, установленного УТР МО
	Гкал	Гкал	%%	Гкал
1	2	3	4	5
<b>Арендованное имущество ГОУТП "ТЭКОС", всего, в т.ч.:</b>	<b>1 171 833</b>	<b>1 081 087</b>	<b>45,2%</b>	<b>-90 796</b>
Северная	627 663	580 765	24,28%	-46 898
Абрам-мыс	15 952	13 134	0,55%	-2 818
Роста	96 712	88 009	3,68%	-8 703
Кола	90 016	82 697	3,46%	-7 319
Молочный	39 131	38 868	1,63%	-263
Мурмаши	27 820	22 032	0,92%	-5 788
Верхнетуломский	12 190	11 440	0,48%	-750
Кильдинстрой	15 567	15 076	0,63%	-491
Шонгуй	8 417	8 147	0,34%	-270
Ловозеро	27 206	26 457	1,11%	-749
Ревда	85 350	84 098	3,52%	-1 252

Высокий	41 620	35 081	1,47%	-6 539
Гаджиево	84 240	75 283	3,15%	-8 957
<b>Арендованное имущество ГОУТП «ТЭКОС» Кандалакшский филиал всего, в т.ч.</b>	<b>142 842</b>	<b>141 661</b>	<b>5,92%</b>	<b>-1 181</b>
Кандалакша	108 281	107 041	4,48%	-1 240
Зеленоборский	18 081	18 594	0,78%	513
Умба	16 480	16 026	0,67%	-454
<b>Арендованное имущество МУП "Североморские теплосети"</b>	<b>688 178</b>	<b>682 044</b>	<b>28,52%</b>	<b>-6 134</b>
<b>Арендованное имущество УМТЭП г. Полярный</b>	<b>203 031</b>	<b>180 751</b>	<b>7,56%</b>	<b>-22 280</b>
<b>Арендованное имущество УМТЭП г. Снежногорск</b>	<b>152 156</b>	<b>138 375</b>	<b>5,79%</b>	<b>-13 781</b>
<b>Арендованное имущество МУП "Энергоцех"</b>	<b>223 109</b>	<b>164 636</b>	<b>6,88%</b>	<b>-58 473</b>
<b>Арендованное имущество МУП "Тепложилсервис"</b>	<b>3 123</b>	<b>3 084</b>	<b>0,13%</b>	<b>-39</b>
<b>ВСЕГО</b>	<b>2 584 323</b>	<b>2 391 638</b>	<b>100%</b>	<b>-192 685</b>

45,2% всей реализуемой тепловой энергии производится на источниках, арендованных у ГОУТП «ТЭКОС»; 28,5% - на источниках МУП «СТС», оставшиеся 26,3 % - на прочих источниках теплоснабжения.

Обращаем внимание, что с 25.05.2012 года дополнительным соглашением № 7 к договору № 182/04 аренды имущества от 27.06.2011 принято в аренду имущество структурного подразделения ГОУТП «ТЭКОС» - «Кандалакшский район», в который вошли источники теплоснабжения и тепловые сети, расположенные на территории муниципальных образований г.п. Кандалакша, г.п. Зеленоборский, г.п. Умба.

Годовой объем полезного отпуска тепловой энергии от этих источников составляет порядка 353 680 Гкал. или 13 % от общего объема реализации.

#### 6.2.2. Структура и объем реализации тепловой энергии в разрезе потребительского сегмента, Гкал

Таблица 6

Источники	население	бюджеты всех уровней	прочие	ВСЕГО
<b>Арендованное имущество ГОУТП "ТЭКОС", всего, в т.ч.:</b>	<b>875 078</b>	<b>152 280</b>	<b>53 729</b>	<b>1 081 087</b>
Северная	472 259	67 003	41 503	580 765
Абрам-мыс	11 360	1 677	97	13 134
Роста	73 622	13 232	1 155	88 009
Кола	63 580	15 354	3 763	82 697
Молочный	32 500	6 047	321	38 868
Мурмаши	19 429	2 241	362	22 032
Верхнетуломский	9 160	1 647	633	11 440
Кильдинстрой	11 506	3 221	349	15 076
Шонгуй	7 401	746		8 147
Ловозеро	20 796	5 127	534	26 457
Ревда	63 521	15 722	4 855	84 098



Высокий	22 817	12 162	102	35 081
Гаджиево	67 127	8 101	55	75 283
<b>Арендованное имущество ГОУТП «ТЭКОС» Кандалакшский филиал всего, в т.ч.:</b>	<b>111 229</b>	<b>14 273</b>	<b>16 159</b>	<b>141 661</b>
Кандалакша	82 521	8 786	15 734	107 041
Зеленоборский	15 414	2 988	192	18 594
Умба	13 294	2 499	233	16 026
<b>Арендованное имущество МУП "СТС"</b>	<b>505 871</b>	<b>153 167</b>	<b>23 006</b>	<b>682 044</b>
<b>Арендованное имущество УМТЭП г. Полярный</b>	<b>155 902</b>	<b>23 303</b>	<b>1 546</b>	<b>180 751</b>
<b>Арендованное имущество УМТЭП г.Снежногорск, всего, в т.ч.</b>	<b>113 310</b>	<b>22 495</b>	<b>2 570</b>	<b>138 375</b>
<b>Арендованное имущество МУП "Энергоцех"</b>	<b>97 388</b>	<b>24 427</b>	<b>42 821</b>	<b>164 636</b>
<b>Арендованное имущество МУП "Тепложилсервис"</b>	<b>2 016</b>	<b>1 068</b>		<b>3 084</b>
<b>ВСЕГО</b>	<b>1 860 794</b>	<b>391 013</b>	<b>139 831</b>	<b>2 391 638</b>
	<b>77,80%</b>	<b>16,35%</b>	<b>5,85%</b>	<b>100,0%</b>

Деятельность по производству и передаче тепловой энергии от арендованных источников является убыточной (валовый убыток в 2012 году составил 1 516,091 млн. руб.)

### 6.2.3. Анализ деятельности источников

Таблица 7

Показатели	ГОУТП "ТЭКОС"	Филиал «Кандалакшская т/сеть»	МУП "СТС"	УМТЭП г.Полярный	УМТЭП г.Снежногорск	МУП "Энергоцех"	МУП "Тепложилсервис"	ИТОГО
Объем реализации, Гкал	1 081 087	141 661	682 044	180 751	138 375	164 636	3 084	2 391 638
Доходы от реализации, тыс.руб.	2 229 504	372 214	1 563 755	419 197	288 346	243 377	5 391	5 121 784
Расходы на реализацию, тыс.руб.	2 828 071	460 333	1 948 370	502 771	367 900	517 087	13 342	6 637 875
топливо (М100, Ф5, ДТ, уголь)	1 786 668	262 332	1 237 353	308 105	225 420	399 560	7 725	4 227 164
условно-постоянные	1 041 402	198 001	711 017	194 666	142 480	117 528	5 617	2 410 711
- расходы по договору аренды	126 219	9 565	24 797	11 786	7 823	24 841	61	205 092
- расходы по договору эксплуатации	719 303	155	525 703	115 585	87 163	60 377	4 796	1 513 084
Маржинальная прибыль, тыс.руб.	442 835	109 882	326 402	111 092	62 926	- 156 183	2 334	894 620
<b>Результат от реализации, тыс.руб.</b>	<b>- 598 567</b>	<b>-88 120</b>	<b>-384 615</b>	<b>-83 574</b>	<b>-79 554</b>	<b>-273 710</b>	<b>-7 951</b>	<b>- 1 516 091</b>
Средний тариф реализации, руб./Гкал	2 062,28	2 627,5	2 292,75	2 319,2	2 083,80	1 478,27	1 747,98	2 141,54
Фактическая себестоимость, руб./Гкал	2 615,95	3 249,15	2 856,66	2 781,57	2 658,72	3 140,79	4 326,17	2 775,45
<i>топливная составляющая</i>	<i>1 652,66</i>	<i>1 851,83</i>	<i>1 814,18</i>	<i>1 704,58</i>	<i>1 629,05</i>	<i>2 426,93</i>	<i>2 504,84</i>	<i>1 767,48</i>

ставка условно-постоянных расходов	963,29	1 397,32	1 042,48	1 076,98	1 029,66	713,86	1 821,33	1 007,97
Убыток от каждой реализованной Гкал, руб.	-553,67	-622,05	-563,92	-462,37	-574,91	-1 662,52	-2 578,20	-633,91

Как видно из таблицы, фактический средний отпускной тариф на тепловую энергию для потребителей ниже ее производственной себестоимости на 633,91 руб.

4 227,164 млн. рублей или 63,67% в структуре себестоимости тепловой энергии составляют расходы по статье «Топливо»; 1 718,176 млн.рублей или 25,9 % - направлено на расчеты по договорам аренды и эксплуатации.

Для выявления факторов, оказавших влияние на убыточность деятельности по производству и реализации тепловой энергии, и их значимости проведен анализ действия тарифа.

#### 6.2.4. Анализ действия тарифа на тепловую энергию (среднегодового средневзвешенного).

Таблица 8

Показатели	Факт 4 месяцев 2011 года	Установлен о УТР МО на 2012 год	Факт 2012 года	Отклонение 2012 (гр.4-гр.5)
1	2	3	4	5
<b>Реализация, Гкал</b>	<b>748,896</b>	<b>2 584,323</b>	<b>2 391,638</b>	<b>-192,69</b>
<b>Средний отпускной тариф, руб./Гкал</b>	<b>2 009,46</b>	<b>2 121,43</b>	<b>2 141,54</b>	<b>20,10</b>
<b>Производственная себестоимость, руб./Гкал</b>	<b>2 792,80</b>	<b>2 102,93</b>	<b>2 775,45</b>	<b>672,52</b>
<b>Полная себестоимость 1 Гкал, руб.</b>	<b>2 794,77</b>	<b>2 121,43</b>	<b>2 878,96</b>	<b>757,53</b>
топливная составляющая	1 871,43	1 089,13	1 767,48	678,35
ставка условно-постоянных расходов	921,37	1 013,8	1 007,97	-5,82
составляющая прибыли	1,97	18,51	103,51	85,00
<b>Доходы от реализации, тыс. руб.</b>	<b>1 504 874</b>	<b>5 482 473</b>	<b>5 121 784</b>	<b>-360 689</b>
<b>Расходы на производство и реализацию, тыс. руб.</b>	<b>2 091 519</b>	<b>5 434 644</b>	<b>6 637 875</b>	<b>1 203 231</b>
топливо	1 401 507	2 814 658	4 227 164	1 412 506
условно-постоянные	690 012	619 986	2 410 711	-209 276
<b>Валовая прибыль, тыс.руб.</b>	<b>-586 645</b>	<b>47 829</b>	<b>-1 516 091</b>	<b>-1 563 920</b>
<b>Прочие расходы, тыс. руб.</b>	<b>1 477</b>	<b>47 829</b>	<b>247 557</b>	<b>199 728</b>
% за банковский кредит		46 590		-46 590
услуги банка		540	461	-79
соцвыплаты и материальное поощрение		551	392	-159
возврат субсидии			5 363	5 363
резерв по сомнительным долгам			241 340	241 340
прочие	1 477	148		-148
<b>Прочие доходы, тыс. руб.</b>	<b>401 166</b>	<b>0</b>	<b>1 447 593</b>	<b>1 447 593</b>
бюджетные субсидии, тыс. руб.	401 166		1 447 593	1 447 593
прочие				
<b>Прибыль/убыток до налогообложения, тыс. руб.</b>	<b>-186 956</b>	<b>0</b>	<b>-316 055</b>	<b>-316 055</b>

Расход мазута М-100, .т.	106 855,63	364 507,09	357 552,18	-6 954,91
Расход мазута флотского, т	469,23	10 084,96	1 557,57	-8 527,38
Расход дизельного топлива, т	46,07	209,94	190,35	-19,58
Расход угля, т	2 467,73	6 288,84	8 601,57	2 312,73

**6.2.5. Факторы, оказавшие влияние на отклонение валовой прибыли по сравнению со значением, принятым УТР МО при установлении тарифов и степень их влияния.**

Таблица 9

Показатели	тыс. руб.	%
<b>Доходы от реализации тепловой энергии, в том числе</b>	<b>- 360 689</b>	<b>23,06%</b>
- за счет снижения объема полезного отпуска	-412 643	26,39%
- за счет роста средневзвешенного тарифа реализации	51 954	-3,32%
<b>Расходы на производство и реализацию, всего, в т.ч:</b>	<b>1 203 231</b>	<b>-76,94%</b>
- превышение расходов по ст. «Топливо» всего, в т.ч.:	1 412 506	- 90,32%
<i>уменьшение расхода мазута вследствие снижения отпуска</i>	<i>-184 587</i>	<i>11,80%</i>
<i>за счет разницы в цене мазута М 100</i>	<i>1 575 700</i>	<i>-100,75%</i>
<i>за счет разницы в цене мазута на другие виды топлива</i>	<i>21 394</i>	<i>-1,37%</i>
- снижение величины постоянных расходов	-209 276	13,38%
<b>Отклонение валовой прибыли от значения, принятого УТР МО при установлении тарифов</b>	<b>- 1 563 920</b>	<b>100,0%</b>

Фактическая реализация в отчетном периоде оказалась на 192,2 тыс. Гкал ниже того объема тепловой энергии, который был принят Управлением по тарифному регулированию МО при расчете отпускных тарифов для потребителей ОАО «Мурманэнергосбыт».

В результате, недополученные доходы Общества составили 412,6 млн.рублей, из них 200,5 млн.руб. приходится на финансирование условно-постоянных расходов, экономически обоснованных УТР МО и включенных в необходимую валовую выручку для осуществления деятельности по теплоснабжению в 2012 году.

Как видно из таблицы, экономия условно-постоянных расходов по сравнению с величиной, экономически обоснованной и включенной УТР МО в необходимый объем финансовых средств ОАО «Мурманэнергосбыт», составила 209,3 млн.руб. Исходя из этого, можно сделать вывод, что экономия по статьям условно-постоянных расходов обусловлена дефицитом оборотных средств, вызванным невыполнением плана по полезному отпуску теплового ресурса.

Но даже при снижении реализации и, как следствие, уменьшении доходов, данный вид деятельности мог бы быть безубыточным при условии непревышения закупочной цены на топочный мазут по сравнению с ценой мазута в установленных тарифах. Однако, фактически сложившаяся средневзвешенная цена топочного мазута в 2012 году была существенно выше. Так, средневзвешенная цена мазута в отчетном периоде составила 11 628,06 руб./т (без НДС) при утвержденной цене в тарифе в пересчете на фактическую реализацию 7 221,16 руб./т.

Поэтому, несмотря на экономию по условно-постоянным расходам и выделенную бюджетную субсидию, убыток до налогообложения по данному виду деятельности (с учетом резерва по сомнительным долгам за отпущенную тепловую энергию в размере 241,340 млн.руб.) составил 316,1 млн. руб.

Основной причиной убыточности котельных, работающих на продуктах нефтепереработки, является рост цен на этот вид топлива, который опережает сдерживаемые государством темпы роста тарифов на тепловую энергию. Рыночные колебания цен на нефтепродукты с одной стороны, и ограничение тарифов на энергоресурсы с другой, не могут обеспечить минимальный уровень доходности теплоснабжающих организаций.

Расходы по статье «Топливо» занимают наибольший удельный вес в себестоимости (63,6%) отпущенной потребителям тепловой энергии, и поэтому любое изменение цены существенно сказывается на конечном финансовом результате деятельности предприятия в целом.

Согласно выписке из протокола заседания коллегии УТР МО от 09.12.2011 года по установлению тарифов на тепловую энергию для ОАО «Мурманэнергосбыт» на 2012 год экономически обоснованные тарифы, отражающие реальную рыночную цену на мазут марки М-100, существенно выше тарифов, утвержденных Постановлением УТР МО № 58/1 от 09.12.2011 года.

#### 6.2.6. Сравнительный анализ экономически обоснованных и утвержденных тарифов на тепловую энергию в 2012 году.

Таблица 10

Муниципальные образования	Тариф экономически обоснованный, руб/Гкал	Утвержденный тариф, руб/Гкал			Цена мазута в экономическом тарифе, руб/тн. (без НДС)	Цена мазута в установленном тарифе, руб/тн. (без НДС)
		01.01.12 – 30.06.12	30.06.12- 31.08.12	01.09.12- 31.12.12		
г.Мурманск – т/энергия в горячей воде	2 276,60	1 890,60	2 004,04	2 116,27	11 134,36	8 929,10
г.Мурманск – т/энергия в паре	2 580,72	2 110,20	2 236,81	2 362,07	11 134,36	8 929,10
Городское поселение Кола	2 374,60	1 845,76	1 956,51	2 066,07	11 134,36	7 983,24
Городское поселение Мурмаши	2 951,22	2 281,13	2 418,0	2 553,41	11 134,36	7 171,52
Городское поселение Молочный	2 862,28	2 313,86	2 452,69	2 590,04	11 134,36	7 983,24
Городское поселение Верхнетуломский	4 254,23	2 313,86	2 452,69	2 590,04	11 134,36	-395,76
Городское поселение Кильдинстрой (п.г.т. Кильдинстрой)	4 304,74	2 313,86	2 452,69	2 590,04	11 134,36	-618,07
Городское поселение Кильдинстрой ( н.п.Шонгуй)	4 241,94	2 313,86	2 452,69	2 590,04	11 134,36	-836,80
Сельское поселение Ловозеро	3 454,02	2 678,04	2 838,72	2 997,69	11 134,36	6 766,29
Городское поселение Ревда	2 347,57	1 899,88	2 013,87	2 126,65	11 134,36	8 403,10
Город Оленегорск (н.п.Высокий)	3 723,44	2 374,08	2 516,52	2 657,45	11 134,36	3 360,58
ЗАТО г.Североморск – т/энергия в горячей воде	2 887,45	2 162,00	2 291,72	2 420,06	11 134,36	6 615,43
ЗАТО г.Североморск – т/энергия в паре	2 905,55	2 475,00	2 623,50	2 770,42	11 134,36	6 615,43
Городское поселение Никель – т/энергия с коллекторов в горячей воде	2 393,10	1 312,86	1 391,63	1 469,56	11 134,36	4 524,47
Городское поселение Никель – т/энергия с коллекторов в горячей воде	2 678,97	1 569,59	1 663,77	1 756,94	11 134,36	4 524,47
Городское поселение Никель – т/энергия в горячей воде	2 641,23	1 434,84	1 520,93	1 606,10	11 134,36	4 524,47
ЗАТО Александровск г.Гаджиево	2 672,98	2 012,57	2 133,32	2 252,79	11 134,36	7 362,66
ЗАТО Александровск г. Снежногорск, н.п. Оленья-Губа	2 536,36	1 989,41	2 108,77	2 226,86	11 134,36	7 974,59

ЗАТО Александровск г.Полярный	2 822,75	2 215,38	2 348,30	2 479,80	11 134,36	7 648,44
Городское поселение Кандалакша т/энергия в горячей воде	2 967,20		2 380,76	2 514,08	11 134,36	8 034,73
Городское поселение Кандалакша т/энергия в паре	2 986,53		2 396,66	2 530,87	11 134,36	8 034,73
Городское поселение Зеленоборский	3 729,35		2 943,08	3 107,89	11 134,36	7 366,97
Городское поселение Умба	3 484,82		2 760,45	2 915,04	11 134,36	7 388,41

В соответствии с нормами действующего законодательства, теплоснабжение отнесено к регулируемым видам деятельности и рост тарифов, в связи с этим, не может превысить предельный уровень, устанавливаемый ежегодно уполномоченными на то органами исполнительной власти РФ. Впервые, по решению Правительства РФ, в 2012 году тарифы на тепловую энергию и передачу утверждались с разбивкой по периодам: в первом полугодии тарифы оставались на уровне 2011 года, с 1 июля рост составил – 6%, с 1 сентября – еще 5,6%. В результате, годовое увеличение средневзвешенного тарифа реализации к уровню 2011 года составило всего 4,6 %.

С целью приведения экономически обоснованных тарифов в соответствие с предельным уровнем расходы по статье «Топливо» были уменьшены на величину выпадающих доходов. В результате, сложилась индивидуальная цена топлива в каждом отдельно взятом тарифе на тепловую энергию, утвержденном дифференцированно по муниципальным образованиям и системам теплоснабжения.

- экономически обоснованная цена  
топочного мазута (без учета НДС) 11 134,36 руб./т
- средневзвешенная цена топочного мазута  
в утвержденных тарифах с 01.01.2012 (без НДС) 7 223,04 руб./т
- средневзвешенная цена топочного мазута  
в утвержденных тарифах по источникам  
«Кандалакшского района» с 01.07.2012  
(без НДС) 7 865,59 руб./т

Средневзвешенная цена топочного мазута в установленных тарифах на 2012 год после пересчета на фактическую реализацию и фактический расход топлива составила 7 221,16 руб./т (без НДС).

Согласно экспертизе УТР МО, выпадающие доходы общества, обусловленные государственным регулированием тарифов, составили в 2012 году – 1 411 ,690 млн.руб. – из них 71,282 млн.руб. – по источникам теплоснабжения «Кандалакшского района».

С целью компенсации выпадающих доходов организациям, предоставляющим населению услуги теплоснабжения по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, предоставляется субсидия из областного бюджета. В 2012 году ОАО «Мурманэнергосбыт» получил 1 447,596 млн. рублей, из них компенсацию выпадающих доходов 2012 г. - 1 294,938 млн. руб., за декабрь 2011 года - 196,801 млн. руб. Кроме этого, 5,363 млн. руб. было возвращено в бюджет, как излишне выплаченная сумма по результатам 2011 года.

**6.2.7. Убытки от разницы фактической цены на мазут (М-100) и цены, в установленных тарифах на 2012г.**

*Таблица 11*

Источники	кол-во мазута, израсходованного на отпуск т/энергии (тыс.т)	фактическая цена списания (без НДС), руб/т	фактическая стоимость мазута, тыс.руб.	цена мазута в тарифе (без НДС), руб/т	стоимость мазута по цене, в установленном тарифе, тыс.руб.	убыток, тыс.руб	Общая сумма бюджетных субсидий 2012, тыс.руб.	Субсидия без суммы, приходящейся на декабрь 2011
<b>ГОУТП "ТЭКОС", всего, в т.ч.:</b>	<b>152,871</b>	<b>11687,40</b>	<b>1 786 668</b>	<b>7 954,86</b>	<b>1 216 071</b>	<b>-570 598</b>	<b>539 985</b>	<b>459 669</b>
Мурманск	92,409	11681,29	1 079 459	8 929,10	825 132	-254 327	241 938	203 431
Кола	10,972	11705,67	128 435	7 829,16	85 902	-42 533	41 511	35 254
Молочный	5,658	11692,40	66 150	7 983,24	45 165	-20 985	19 518	16 433
Мурмаши	3,527	11695,79	41 247	7 171,52	25 292	-15 956	15 050	12 778
Верхнетуломский	1,766	11714,14	20 684	-395,76	-699	-21 383	20 555	18 252
Кильдинстрой	2,556	11663,24	29 817	-618,07	-1 580	-31 397	28 932	25 580
Шонгуй	1,377	11725,44	16 145	-836,80	-1 152	-17 297	16 088	14 264
Ловозеро	4,155	11750,99	48 824	6 766,29	28 113	-20 711	19 630	16 753
Ревда	11,180	11701,84	130 831	8 403,10	93 950	-36 881	35 693	29 791
Высокий	6,988	11676,74	81 599	3 650,59	25 511	-56 088	51 165	44 739
Гаджиево	12,283	11680,71	143 478	7 362,67	90 438	-53 040	49 905	42 394
<b>Филиал «Кандалакшская т/сеть»</b>	<b>24,072</b>	<b>10865,61</b>	<b>261 555</b>	<b>7 861,23</b>	<b>189 234</b>	<b>-72 321</b>	<b>33 740</b>	<b>33 740</b>
Кандалакша	17,724	10861,62	192 508	8 034,73	142 405	-50 103	24 142	24 142
Зеленоборский	3,431	10879,38	37 325	7 366,98	25 274	-12 050	5 522	5 522
Умба	2,917	10873,63	31 722	7 388,41	21 555	-10 168	4 076	4 076
<b>МУП «СПТС»</b>	<b>100,695</b>	<b>11682,17</b>	<b>1 176 331</b>	<b>6 615,43</b>	<b>666 138</b>	<b>-510 193</b>	<b>469 032</b>	<b>406 469</b>
УМТЭП г.Полярный	26,405	11668,49	308 105	7 648,44	201 956	-106 149	10 240	85 418
УМТЭП г.Снежногорск	19,257	11705,93	225 420	7 974,59	153 566	-71 854	70 719	60,158
МУП «Энергоцех»	34,253	11665,06	399 560	4 524,47	154 975	-244 584	227 573	199 033
МКП «Тепложилсервис»							942	942
<b>ВСЕГО</b>	<b>357,553</b>	<b>11628,06</b>	<b>4 157 639</b>	<b>7 221,16</b>	<b>2 581 940</b>	<b>-1 575 700</b>	<b>1 442 229</b>	<b>1245 428</b>

Убыток, полученный ОАО «Мурманэнергосбыт» из-за разницы между утвержденной и фактической ценами на топочный мазут составил 1 575,70 млн. руб.

С начала осуществления регулируемой деятельности, с 01.09.2011 г., результат с учетом бюджетных субсидий выглядит следующим образом:

*Таблица 12*

Показатели	ед.изм.	2011 год	2012 год	2011 - 2012 гг.
<b>Валовый убыток от реализации тепловой энергии, в том числе:</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>-586 645</b>	<b>-1 516 091</b>	<b>-2 102 736</b>
- от разницы между фактической ценой мазута, и ценой в установленном тарифе	тыс.руб.	-592 515	-1 575 700	-2 168 215
- от разницы в цене прочих видов топлива	тыс.руб.	-4 700	-21 394	-26 094
<b>Бюджетная субсидия</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>401 166</b>	<b>1 442 229</b>	<b>1 843 395</b>

Результат с учетом выделенных субсидий	тыс.руб.	-185 479	-73 862	-259 341
Некомпенсированная сумма выпадающих доходов от разницы в цене топлива	тыс.руб.	-196 049	-154 864	-350 913

### 6.2.8. Структура задолженности по типам потребителей за поставленную тепловую энергию по состоянию на 31.12.2012г.

(тыс. руб.) Таблица 13

№ п/п	Тип потребителя	Сумма задолженности, всего	В т.ч. просроченная (свыше 1 мес.)
1	Бюджетные потребители	282 912,118	147 679,268
2	Население	1 494 545,081	716 426,553
3	Прочие потребители	103 310,324	40 226,684
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>1 880 767,523</b>	<b>904 332,505</b>

Одной из основных проблем, с которой сталкиваются практически все ресурсоснабжающие организации, является наличие большой дебиторской задолженности за отпущенную тепловую энергию. С 01.09.2011 года долги потребителей составили 1 880,767 млн.руб. или более 30 % годового оборота Общества.

Неплатежи потребителей являются на текущий момент основной причиной недостатка собственных оборотных средств, что приводит к росту кредиторской задолженности перед поставщиками мазута, поставщиками воды и электроэнергии, эксплуатирующими предприятиями.

Подводя итог, следует отметить основные проблемы, с которыми сталкиваются теплоснабжающие предприятия, работая в условиях рыночной экономики и опираясь на существующую законодательную базу:

1. Убыточность тарифов на тепловую энергию, сдерживаемых государством предельным уровнем роста и свободные цены на топливо.
2. Наличие большой дебиторской задолженности и отсутствие у предприятий инструмента оперативного воздействия на злостных неплательщиков. Как следствие -- отвлечение оборотных средств, необходимых для нормального, планомерного ведения хозяйственной деятельности, рост кредиторской задолженности.
3. Производственный потенциал предприятия используется не полностью ( $\approx$  на 60,0%). После значительного спада потребления тепловой энергии в 2000-2002 годах наблюдается профицит располагаемой мощности производственного оборудования.

### 6.3 Передача тепловой энергии от сторонних источников

Кроме производства и транспортировки тепловой энергии от арендованных источников, ОАО «Мурманэнергосбыт» осуществляет передачу тепловой энергии от источников ОАО «Мурманская ТЭЦ» и ОАО «Мурманский морской рыбный порт».

#### 6.3.1. Анализ действия тарифа на передачу тепловой энергии за 2012 год.

Таблица 14

Показатели	единицы изм.	Факт 4 месяцев 2011 года	Установлено УТР МО на 2012 год	Факт 2012 г.	откл-е 2012 (гр.3-гр.2)
Передано теплоэнергии всего, в т.ч.:	тыс. Гкал	610,683	1 916,859	1 782,66	-134,20
от ОАО "Мурманская ТЭЦ"	тыс.Гкал.	607,042	1 900,090	1 769,86	-130,23

от ОАО "ММРП»	тыс.Гкал.	3,641	16,769	12,8	-3,97
<b>Средний отпускной тариф</b>	<b>руб./Гкал</b>	<b>202,9</b>	<b>212,77</b>	<b>212,40</b>	<b>-0,37</b>
<b>Производственная себестоимость</b>	<b>руб./Гкал</b>	<b>208,71</b>	<b>212,72</b>	<b>216,46</b>	<b>3,74</b>
<b>Полная себестоимость 1 Гкал</b>	<b>руб./Гкал</b>	<b>208,71</b>	<b>212,77</b>	<b>216,46</b>	<b>3,69</b>
составляющая потерь	руб./Гкал	104,89	107,88	116,27	8,40
ставка условно-постоянных расходов	руб./Гкал	103,82	104,84	100,19	-4,65
составляющая прибыли	руб./Гкал		0,05		-0,05
<b>Доходы от реализации</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>123 907,6</b>	<b>407 850,92</b>	<b>378 629,91</b>	<b>-29 221,01</b>
<b>Расходы на реализацию</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>127 453,40</b>	<b>407 757,55</b>	<b>385 883,00</b>	<b>-21 874,55</b>
покупка потерь	тыс.руб.	64 052,0	206 786,95	207 277,57	490,62
условно-постоянные, в т.ч.	тыс.руб.	63 401,4	200 970,59	178 605,43	-22 365,16
- арендная плата по договору аренды			66 586,00	54 322,00	-12 264,00
- расходы по договору эксплуатации			107 935,00	101 999,15	-5 935,85
<b>Валовая прибыль</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>-3 545,80</b>	<b>93,38</b>	<b>-7 253,09</b>	<b>-7 346,47</b>
Прочие расходы, тыс.руб.	тыс.руб.	1,0	93,38		-93,38
Прочие доходы, тыс.руб.	тыс.руб.				
<b>Прибыль/убыток до налогообложения</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>-3 546,8</b>	<b>0</b>	<b>-7 253,09</b>	<b>-7 253,09</b>

Фактическая реализация тепловой энергии от сторонних источников в 2012 году оказалась на 134,20 тыс. Гкал ниже утвержденной величины, что, в свою очередь, привело к уменьшению доходов на 29,221 млн. руб. Снижение отпуска по ОАО «МТЭЦ» объясняется поздним (после 20 сентября) началом отопительного сезона и теплой зимой.

**Распределение убытка по источникам:**

ОАО «МТЭЦ»	- 79,00 тыс. руб.
ОАО «ММРП»	-7 174,09 тыс. руб.
<b>ВСЕГО</b>	<b>7 253,090 тыс. руб.</b>

## 7. Анализ финансовой деятельности

(тыс. руб.) Таблица 15

Показатели	Код строки баланса	01.01.2012	01.01.2013	Отклонение (гр. 4 – гр. 3)
1	2	3	4	5
Капитал и резервы (источник собственных средств)	1300	-164 763	141 683	306 446
Долгосрочные обязательства	1420	58	555	497
Основные средства и прочие внеоборотные активы	1100	39 157	180 660	141 503
Наличие собственных оборотных средств	X	-201 102	-17 021	184 081
Общая величина оборотных активов	1200	1 726 077	2 568 128	842 051
Недостаток собственных оборотных средств	X	-1 927 179	-2 585 149	-657 970



Коэффициент текущей ликвидности	X	0,894	0,985	
Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами	X	-0,118	-0,015	

Анализ финансовых показателей характеризует финансовое положение Общества как неустойчивое, коэффициент текущей ликвидности составляет 0,985, при минимальном его значении равном 2, коэффициент обеспеченности активов собственными средствами составляет (минус) 0,015, при минимальном значении равном 0,1, дефицит собственных оборотных средств на 01.01.2013г. увеличился на 842 051 тыс. руб. и составил 2 585,1 млн. руб.

## 8. Пояснения к отчетности за 2012 год

В обществе действует учетная политика для целей бухгалтерского учета, утвержденная приказом № 108 от 30.12.2011г., учетная политика для целей налогообложения, утвержденная приказом № 109 от 30.12.2011г. Изменения в учетную политику в 2012 году не вносились.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности обществом проведена инвентаризация:

- имущества и обязательств по состоянию на 30.11.2012г. в соответствии с приказом № 257 от 29.11.2012г., и по состоянию на 31.12.2012 в соответствии с приказом № 256 от 29.11.2012г;
- инвентаризация собственных и арендованных у ГОУТП «ТЭКОС» основных средств и товарно-материальных ценностей по состоянию на 01.11.2012 г. в соответствии с приказом №221 от 02.11.2012г.;
- инвентаризация собственных ТМЦ, переданных на давальческих условиях и основных средств, арендованных у МУП «Североморские теплосети», УМТЭП г.Полярный, УМТЭП г.Снежногорск, УМПП «Жилкомхоз» г.Снежногорск, МУП «Энергоцех», Администрации сп. Корзуново по состоянию на 01.12.2012г. в соответствии с приказом № 280 от 14.12.2012г.

### 8.1. Информация о создании резервов.

Обществом создан резерв по сомнительным долгам. Сумма созданного резерва определялась экспертным методом отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, а также с учетом инвентаризации дебиторской задолженности за поставленные товары, оказанные услуги, выданные авансы и по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами. Использование резерва по сомнительным долгам планируется производить за счет списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности

#### 8.1.1. Резерв по сомнительным долгам

(тыс. руб.) Таблица 16

№ п/п	Наименование показателя	Создан резерв на 31.12.2012г.
1	РСД по расчетам с покупателями и заказчиками	558 312
2	РСД по расчетам с поставщиками и подрядчиками	6 827
3	РСД по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами	3 408
<b>ИТОГО начислено РСД</b>		<b>568 547</b>

#### 8.1.2. Резерв предстоящих расходов

Обществом начислен резерв предстоящих расходов по состоянию на 31.12.2012г., который используется на оплату неиспользованных отпусков работников с учетом отчислений взносов на обязательное страхование. Сумма резерва составляет 21 956 тыс. руб.

(См. Раздел 7 «Оценочные обязательства», Раздел 5 подраздел 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», подраздел 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках).

## **8.2. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерского баланса за 2012г.**

### **8.2.1. Основные средства**

См. Раздел 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, заполненных в соответствии с Приложением № 3 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н (в редакции от 05.10.2011г.) (Далее Приложение № 3).

В настоящее время общество осуществляет свою деятельность на арендованном имуществе, учет которого ведется на забалансовом счете 001.

### **8.2.2. Отложенные налоговые активы.**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» общество ведет учет по видам возникающих разниц. В связи с полученным обществом в 2012г. убытком, основная сумма показателя состоит из убытка переносимого на будущее, что составляет 165 838 тыс. руб.

### **8.2.3. Финансовые вложения.**

См. Раздел 3 «Финансовые вложения» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

### **8.2.4. Сырье и материалы.**

См. Раздел 4 «Запасы» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

### **8.2.5. Налог на добавленную стоимость.**

В соответствии со ст. 172 НК РФ налоговые вычеты по налогу на добавленную стоимость производятся на основании счетов-фактур. В связи с тем, что на момент сдачи налоговой декларации по НДС обществом не были получены все счета-фактуры, то соответственно налоговый вычет был применен по дате поступления счета-фактуры. В связи с тем, что товары, работы, услуги были оприходованы своевременно, а документы по ним получены позже, на балансовом счете 19 «Налог на добавленную стоимость» образовался невозмещенный НДС в сумме 11 501 тыс. руб.

### **8.2.6. Дебиторская задолженность.**

См. Разделы 5 подраздел 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», подраздел 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

### **8.2.7. Кредиторская задолженность.**

См. Раздел 5 подраздел 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности», подраздел 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

### **8.2.8. События после отчетной даты.**

Единственным акционером ОАО «Мурманэнергосбыт» 26.11.2012г. принято решение об увеличении Уставного капитала общества на 732 658 тыс. руб. Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг зарегистрировано Федеральной службой по финансовым рынкам от 21.12.2012г. за № 1-01-0441-D-002D. В связи тем, что отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг будет зарегистрирован в следующем году, после чего вносятся изменения в

учредительные документы, данная сумма отражена как задолженность перед учредителями.

После регистрации изменений и дополнений в Устав ОАО «Мурманэнергобыт», строка 1310 «Уставный капитал» формы № 1 «Бухгалтерский баланс» будет увеличена на 732 658 тыс. руб.

В соответствии с Постановлением Правительства Мурманской области № 696-ПП от 29.12.2013г. после внесения соответствующих изменений в реестр акционеров и устав общества будет осуществлять Министерство имущественных отношений Мурманской области.

#### 8.2.9. Информация по связанным сторонам.

В 2011 году акционерами общества являлись ОАО «Апатитоводоканал» (доля акций 90%) и ОАО «Отель Губернский» (доля акций 10%).

С 18.11.2011г. владелец 100% акций Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области.

#### 8.2.10. Раскрытие информации по неиспользованным положениям по бухгалтерскому учету.

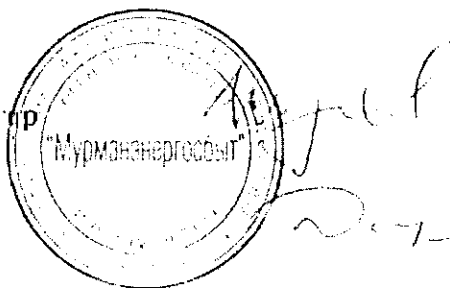
В связи с отсутствием деятельности и/или хозяйственных операций не применялись и не использовались положения по бухгалтерскому учету: «Учет договора строительного подряда», «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», «Учет государственной помощи», «Информация по прекращаемой деятельности», «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», «Информация об участии в совместной деятельности», «Изменение оценочных значений», «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (в 2012 году обществом не выявлены существенные ошибки, искажающие бухгалтерскую отчетность), «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

#### 8.2.11. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

В Отчет о движении денежных средств не включены показатели по счету 50.3 «Денежные документы», ввиду того, что на данном счете отражены проездные документы, не являющиеся денежными эквивалентами.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.А. Жуков

Л.В. Дмитриева

Исх. 06-03-10  
от 04.04.2013

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
независимой аудиторской компании  
ООО «ПРАКТИК-АУДИТ»  
по бухгалтерской отчетности  
Открытого акционерного общества  
«Мурманэнергосбыт»  
по состоянию на 31 декабря 2012 года**

**г. Мурманск  
2013 год**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Адресат**  
**АКЦИОНЕРАМ**  
Открытого акционерного общества  
«Мурманэнергосбыт»  
и иным пользователям бухгалтерской отчетности  
ОАО «Мурманэнергосбыт»

### Сведения об аудируемом лице.

Наименование: Открытое акционерное общество «Мурманэнергосбыт».

Сокращенное наименование: ОАО «Мурманэнергосбыт».

Место нахождения: Россия, 183031, г. Мурманск, улица Свердлова, дом 39.

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 04 сентября 2009 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1095190009111, Свидетельство серии 51 № 001682563 выдано Инспекцией ФНС России по городу Мурманску Мурманской области.

### Сведения об аудиторе.

Наименование:  
Общество с ограниченной ответственностью «ПРАКТИК-АУДИТ».

Сокращенное наименование: ООО «ПРАКТИК-АУДИТ».

Место нахождения: город Мурманск, улица Софьи Перовской, дом 17, офис 201.

Государственная регистрация: Свидетельство регистрационный номер 3671, серия ООО, выдано 25 октября 1996 года Администрацией города Мурманска. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 16 августа 2002 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1025100835473, свидетельство серии 51 номер 000512487.

Членство в СРО: ООО «ПРАКТИК-АУДИТ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» (протокол от 28.12.2009, зарегистрировано в реестре СРО «НП «АПР» за номером 10201000601).

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Мурманэнергосбыт» за период с 01 января 2012 года по 31 декабря 2012 года включительно. Бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2012г.;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2012г.;
- отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2012г.;
- отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2012г.;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Данная отчетность подготовлена Исполнительным органом Открытого акционерного общества «Мурманэнергосбыт», исходя из требований Федерального закона от 06.12. 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н и приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными стандартами аудиторской деятельности (ФСАД), утвержденными приказами Минфина России от 20.05.2010 № 46н, от 17.08.2010 № 90н и от 16.08.2011 № 99н;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 (с последующими изменениями);
- Кодексом профессиональной этики аудиторов России (одобрен Советом по аудиторской деятельности 22.03.2012г., протокол № 4).

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности проаудированной нами бухгалтерской отчетности.

### Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2012 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора ОАО «Мурманэнергосбыт». Как следствие у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанных показателей.

### Мнение

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность, обстоятельств изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Мурманэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 01 января 2012 года по 31 декабря 2012 года (включительно) в соответствии с установленными российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

### Важные обстоятельства

Не изменяя своего мнения о достоверности представленной бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на превышение величины уставного капитала над стоимостью чистых активов и увеличение непокрытого убытка по результатам финансово-хозяйственной деятельности.

Директор ООО «ПРАКТИК – АУДИТ»

/квалификационный аттестат аудитора № К 002821.

является членом саморегулируемой организации аудиторов.

зарегистрирована в реестре СРО «НТА-АДР» 28.12.2009 ОГРН 29701045877.

 Новоселова В.Н.