

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

**ОАО "МУРМАНЭНЕРГОСБЫТ" ЗА 2014 ГОД часть 1**

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

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 и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	80	( 47 )	-	( - )	-	( 33 )	-	-	-	80	( 80 )
	<b>5110</b>	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	80	( 7 )	-	( - )	-	( 40 )	-	-	-	80	( 47 )
в том числе:	5101	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	80	( 47 )		( - )	-	( 33 )	-	-	-	80	( 80 )
<i>Интернет-сайт</i>	5111	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	80	( 7 )		( - )	-	( 40 )	-	-	-	80	( 47 )

## 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>6</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>		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	<b>5200</b>	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	53 655	( 5 979 )	120 090	( - )	-	( 11 099 )	-	-	173 745	( 17 078 )
	<b>5210</b>	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	10 121	( 1 488 )	43 534	( - )	-	( 4 491 )	-	-	53 655	( 5 979 )
в том числе:	<b>5201</b>	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	29 591	( - )	-	( 407 )	-	-	29 591	( 407 )
Здания	<b>5211</b>	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
Сооружения и передаточные устройства	<b>5202</b>	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	3 624	( 102 )	55 575	( - )	-	( 2 375 )	-	-	59 199	( 2 477 )
	<b>5212</b>	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	3 624	( - )	-	( 102 )	-	-	3 624	( 102 )
Машины и оборудование	<b>5203</b>	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	5 558	( 1 052 )	15 320	( - )	-	( 2 238 )	-	-	20 878	( 3 290 )
	<b>5213</b>	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	2 562	( 317 )	2 996	( - )	-	( 735 )	-	-	5 558	( 1 052 )
Транспортные средства	<b>5204</b>	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	44 357	( 4 799 )	18 288	( - )	-	( 6 050 )	-	-	62 645	( 10 849 )
	<b>5214</b>	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	7 443	( 1 165 )	36 914	( - )	-	( 3 634 )	-	-	44 357	( 4 799 )
Производственный и хозяйственный инвентарь	<b>5205</b>	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	116	( 26 )	40	( - )	-	( 29 )	-	-	156	( 55 )
	<b>5215</b>	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	116	( 6 )	-	( - )	-	( 20 )	-	-	116	( 26 )
Земля	<b>5206</b>	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	1 276	( - )	-	( - )	-	-	1 276	( - )
	<b>5216</b>	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
и т.д.			-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	<b>5220</b>	за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	<b>5230</b>	за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
в том числе:		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
(группа объектов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
(группа объектов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
		за 20 <u>   </u> 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 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	96	122 482	( 96 )	( 120 090 )	2 392
	5250	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	-	43 630	( - )	( 43 534 )	96
в том числе: <i>Здания</i>	5241	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	-	29 591	( - )	( 29 591 )	-
	5251	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5242	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	-	55 575	( - )	( 55 575 )	-
	5252	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	-	3 624	( - )	( 3 624 )	-
<i>Машины и оборудование</i>	5243	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	96	17 712	( 96 )	( 15 320 )	2 392
	5253	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	-	3 092	( - )	( 2 996 )	96
<i>Транспортные средства</i>	5244	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	-	18 288	( - )	( 18 288 )	-
	5254	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	-	36 914	( - )	( 36 914 )	-
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5245	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	-	40	( - )	( 40 )	-
	5255	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
<i>Земля</i>	5246	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	-	1 276	( - )	( 1 276 )	-
	5256	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
И т.д.							

### 2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 14</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 13</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 2012</u> 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	1 832 069	8 649 624	8 629 571
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	85 450	-	-
Приборы учета в МКД	5287	14 562	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )					
	<b>5311</b>	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20__ г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.											
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	38		94 798	( 72 496 )	-	-	-	22 340	
	<b>5315</b>	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	-		838	( 800 )	-	-	-	38	
в том числе: <i>предоставленные займы другим организациям</i>	<b>5306</b>	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	38		66 665	( 66 703 )				-	
	<b>5316</b>	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	-		838	( 800 )				38	
<i>приобретение прав требования</i>	<b>5307</b>	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	-		28 133	( 5 793 )				22 340	
	<b>5317</b>	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	-		-	( - )				-	
и т.д.											
<b>Финансовых вложений - итога</b>	<b>5300</b>	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	38		94 798	( 72 496 )	-	-	-	22 340	
	<b>5310</b>	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	-		838	( 800 )	-	-	-	38	



**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			выбыло					перевод из кратковременную задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва по сомнительным долгам	использование резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 14 г. <sup>1</sup>	75 419	( )				( )	( )	( )				-	( 2 538 )	72 881	( )
	5521	за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	( - )				( )	( )	( )				75 419	( )	75 419	( )
в том числе: расчеты по мировому соглашению		за 20 14 г. <sup>1</sup>	75 419	( )				( )	( )	( )					( 2 538 )	72 881	( )
		за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	( )				( )	( )	( )				75 419	( )	75 419	( )
(вид)		за 20 14 г. <sup>1</sup>		( )				( )	( )	( )					( )		( )
		за 20 13 г. <sup>2</sup>		( )				( )	( )	( )					( )		( )
и т.д.																	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 14 г. <sup>1</sup>	3 880 551	( 459 002 )	3 807 859		( 448 704 )	( 2 329 067 )	( 327 )	( - )			459 002	( - )	2 538	5 361 554	( 448 704 )
	5530	за 20 13 г. <sup>2</sup>	2 533 121	( 568 547 )	3 149 312		( 486 817 )	( 1 698 447 )	( 201 )	( 27 815 )	27 815		568 547	( 75 419 )		3 880 551	( 459 002 )
в том числе:																	
по расчетам с покупателями и заказчиками	5511	за 20 14 г. <sup>1</sup>	3 711 376	( 422 675 )	3 643 028		( 435 124 )	( 2 212 151 )	( )				422 675			5 142 253	( 435 124 )
	5531	за 20 13 г. <sup>2</sup>	2 339 565	( 558 312 )	3 007 351		( 449 620 )	( 1 608 595 )	( )	( 26 945 )	26 945		558 312			3 711 376	( 422 675 )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5512	за 20 14 г. <sup>1</sup>	31 849	( - )	14 298		( )	( 25 161 )	( )	( )						20 986	( - )
	5532	за 20 13 г. <sup>2</sup>	21 292	( 6 827 )	23 692		( 234 )	( 12 901 )	( )	( 234 )	234		6 827			31 849	( - )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5513	за 20 14 г. <sup>1</sup>	137 326	( 36 327 )	150 533		( 13 580 )	( 91 755 )	( 327 )				36 327	( )	2 538	198 315	( 13 580 )
	5533	за 20 13 г. <sup>2</sup>	172 264	( 3 408 )	118 269		( 36 963 )	( 76 951 )	( 201 )	( 636 )	636		3 408	( 75 419 )		137 326	( 36 327 )
Итого	5500	за 20 14 г. <sup>1</sup>	3 955 970	( 459 002 )	3 807 859		( 448 704 )	( 2 329 067 )	( 327 )	( )			459 002	x	x	5 434 435	( 448 704 )
	5520	за 20 13 г. <sup>2</sup>	2 533 121	( 568 547 )	3 149 312		( 486 817 )	( 1 698 447 )	( 201 )	( 27 815 )	27 815		568 547	x	x	3 955 970	( 459 002 )



**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 <u>12</u> г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
		Всего	5540	4 054 982	3 606 278	2 404 802	1 945 800
в том числе:							
по расчетам с покупателями и заказчиками	5541	3 937 588	3 502 464	2 310 416	1 887 741	1 284 715	726 403
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5542	13 305	13 305	16 469	16 469	9 434	2 607
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5543	104 089	90 509	77 917	41 590	27 230	23 822

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				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>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 14 г. <sup>1</sup>	721	6 367		( 532 )	( - )	( - )	6 556
	5571	за 20 13 г. <sup>2</sup>	555	285		( 119 )	( - )	( - )	721
в том числе: отложенные налоговые обязательства		за 20 14 г. <sup>1</sup>	721	6 367		( 532 )	( )	( )	6 556
		за 20 13 г. <sup>2</sup>	555	285		( 119 )	( )	( )	721
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 14 г. <sup>1</sup>	2 897 854	4 546 753		( 2 747 135 )	( 370 )		4 697 102
	5580	за 20 13 г. <sup>2</sup>	2 584 594	2 740 147		( 2 426 887 )	( )		2 897 854
в том числе:									
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 14 г. <sup>1</sup>	2 293 701	3 448 629		( 2 192 935 )	( 354 )		3 549 041
	5581	за 20 13 г. <sup>2</sup>	1 601 926	2 175 637		( 1 483 862 )	( - )		2 293 701
по расчетам с покупателями и заказчиками	5562	за 20 14 г. <sup>1</sup>	55 840	14 193		( 53 018 )	( 16 )		16 999
	5582	за 20 13 г. <sup>2</sup>	109 527	5 483		( 59 170 )	( - )		55 840
по расчетам с работниками по оплате труда	5563	за 20 14 г. <sup>1</sup>	13 475	41 224		( 13 475 )	( - )		41 224
	5583	за 20 13 г. <sup>2</sup>	2 643	13 475		( 2 643 )	( - )		13 475
по расчетам по налогам и сборам	5564	за 20 14 г. <sup>1</sup>	10 656	105 846		( 10 655 )	( - )		105 847
	5584	за 20 13 г. <sup>2</sup>	7 653	10 656		( 7 653 )	( - )		10 656
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5565	за 20 14 г. <sup>1</sup>	175 815	210 734		( 139 431 )	( - )		247 118
	5585	за 20 13 г. <sup>2</sup>	40 871	175 347		( 40 403 )	( - )		175 815
по расчетам с учредителями	5566	за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	-		( - )	( - )		-
	5585	за 20 13 г. <sup>2</sup>	732 658	92 612		( 825 270 )	( - )		-
по расчетам по заемным средствам	5567	за 20 14 г. <sup>1</sup>	348 367	726 127		( 337 621 )	( - )		736 873
	5586	за 20 13 г. <sup>2</sup>	89 316	266 937		( 7 886 )	( - )		348 367
ИТОГО	5550	за 20 14 г. <sup>1</sup>	2 898 575	4 553 120		( 2 747 667 )	( 370 )	x	4 703 658
	5570	за 20 13 г. <sup>2</sup>	2 585 149	2 740 432		( 2 427 006 )	( - )	x	2 898 575

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>13</u>	На 31 декабря 20 <u>12</u>
Всего	5590	2 095 730	1 552 909	956 712
в том числе:				
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5591	1 979 488	1 337 218	767 702
по расчетам с покупателями и заказчиками	5592	4 351	50 357	103 910
по расчетам с работниками по оплате труда	5593		-	-
по расчетам по налогам и сборам	5594	64 098	-	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5595	37 047	21 414	4 007
по расчетам с учредителями	5596		-	-
по расчетам по заемным средствам	5597	10 746	143 920	81 093

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	6 519 993	6 482 481
Расходы на оплату труда	5620	1 030 297	316 836
Отчисления на социальные нужды	5630	312 977	86 751
Амортизация	5640	11 132	4 531
Прочие затраты	5650	565 673	424 182
в том числе расходы по аренде	5650	430 138	336 822
Итого по элементам	5660	8 440 072	7 314 781
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	8 440 072	7 314 781

### 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>	28 647	179 814	( 99 046 )	( 12 821 )	96 594
В ТОМ ЧИСЛЕ: <i>резерв на оплату отпусков</i>	5701	22 586	135 879	( 76 389 )	( 7 857 )	74 219
<i>резерв на страховые взносы по отпускам</i>	5702	6 061	43 935	( 22 657 )	( 4 964 )	22 375

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:		-	-	-
и т.д.				
Выданные - всего	5810	189 240	-	-
в том числе:		189 240	-	-
<i>имущество</i>		189 240	-	-
и т.д.		-		

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«МУРМАНЭНЕРГОСБЫТ»**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ  
ОАО «МУРМАНЭНЕРГОСБЫТ»  
ЗА 2014 ГОД  
(часть II)**

**г. Мурманск, 2015**

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>1. Общая информация</b> .....	<b>3</b>
<b>2. Виды и предмет деятельности ОАО «Мурманэнергосбыт»</b> .....	<b>3</b>
<b>3. Охрана труда</b> .....	<b>4</b>
<b>4. Труд и кадры</b> .....	<b>4</b>
<b>5. Динамика численности и средней заработной платы</b> .....	<b>5</b>
<b>6. Анализ хозяйственной деятельности</b> .....	<b>7</b>
<b>6.1 Общие показатели работы ОАО «Мурманэнергосбыт»</b> .....	<b>7</b>
6.1.1 Фактические результаты работы по сегментам видов деятельности в 2014 году .....	7
6.1.2 Данные по потребленным энергоресурсам и воде на производственные нужды. ....	8
6.1.3 Охрана окружающей среды.....	9
<b>6.2 Производство и реализация тепловой энергии</b> .....	<b>9</b>
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 2014 год .....	9
6.2.2 Структура и объем реализации тепловой энергии в разрезе потребительского сегмента, Гкал.....	11
6.2.3 Анализ деятельности источников .....	12
6.2.4 Анализ действия тарифа на тепловую энергию (среднегодового средневзвешенного) .....	13
6.2.5 Факторы, оказавшие влияние на отклонение валовой прибыли по сравнению .....	14
6.2.6 Сравнительный анализ экономически обоснованных и утвержденных тарифов на тепловую энергию в 2014 году.....	15
6.2.7 Убыток до налогообложения с учетом выделенной субсидии .....	17
6.2.8. Объем недополученной компенсации выпадающих доходов за период от начала осуществления деятельности по теплоснабжению до утверждения тарифов на тепловую энергию за 2014 год .....	18
6.2.9. Прибыль с учетом выделенной субсидии .....	18
6.2.10 Структура задолженности по типам потребителей за поставленную тепловую энергию .....	21
<b>6.3 Передача тепловой энергии от сторонних источников</b> .....	<b>22</b>
6.3.1 Анализ действия тарифа на передачу тепловой энергии за 2014 год .....	22
<b>6.4 Передача электрической энергии от сторонних источников</b> .....	<b>23</b>
6.4.1 Анализ действия тарифа на передачу электрической энергии за 2014 год .....	23
<b>7. Анализ финансовой деятельности</b> .....	<b>24</b>
<b>8. Пояснения к отчетности за 2014 год</b> .....	<b>25</b>
<b>8.1 Информация о создании резервов</b> .....	<b>25</b>
8.1.1 Резерв по сомнительным долгам .....	25
8.1.2 Резерв предстоящих расходов.....	26
<b>8.2. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерского баланса за 2014г.</b> .....	<b>26</b>
8.2.1 Основные средства и незавершенное строительство.....	26
8.2.2 Отложенные налоговые активы .....	26
8.2.3 Финансовые вложения .....	26
8.2.4 Сырье и материалы .....	26
8.2.5 Дебиторская задолженность.....	26
8.2.6 Кредиторская задолженность .....	26
8.2.7 Уменьшение уставного капитала .....	27
8.2.8 Доходы будущих периодов .....	27
8.2.9 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности .....	27
8.2.10 Информация по связанным сторонам .....	27
8.2.11 Раскрытие информации по неиспользованным положениям по бухгалтерскому.....	<b>Ошибка!</b>
<b>Закладка не определена.</b>	
учету .....	<b>Ошибка! Закладка не определена.</b>
8.2.12 Пояснения к отчету о движении денежных средств .....	<b>Ошибка! Закладка не определена.</b>
8.2.13 Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию.....	<b>Ошибка! Закладка не определена.</b>



## 1. Общая информация

**Открытое акционерное общество «ОАО «Мурманэнергосбыт»** (далее - ОАО «Мурманэнергосбыт», Общество), зарегистрировано 04.09.2009 в ИФНС России по г.Мурманску (Код 5190).

ОГРН: 1095190009111.

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

ИНН/КПП 5190907139/519950001.

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

Органами управления ОАО «Мурманэнергосбыт» являются:

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

Функции единоличного исполнительного органа в 2014 году осуществляет (с 03.09.2013 по настоящее время) **Полиэктв Владимир Иванович** (приказ № 480 от 03.09.2013).

Функции главного бухгалтера в 2014 году осуществляет (с 07.10.2011 по настоящее время) **Дмитриева Лариса Викторовна** (приказ № 127-к от 07.10.2011).

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2014 составляет 1 041 516 800,0 руб. (Один миллиард сорок один миллион пятьсот шестнадцать тысяч восемьсот рублей).

Аудитор Общества: ООО «Практик-Аудит».

## 2. Виды и предмет деятельности ОАО «Мурманэнергосбыт»

С сентября 2009 года по сентябрь 2011 года основным видом деятельности ОАО «Мурманэнергосбыт» являлось обеспечение топливом предприятий на территории Мурманской области.

С 01 сентября 2011 года и по настоящее время основным видом деятельности является производство и передача тепловой энергии, а с 01 января 2014 также и передача электрической энергии.

Имущественные комплексы находятся у Общества на правах аренды, безвозмездного пользования и в собственности.

В целях реализации предложений Правительства Мурманской области, для обеспечения надежности систем теплоснабжения и повышения качества предоставляемых жилищно-коммунальных услуг, оптимизации управленческих, технологических и финансовых затрат теплоснабжающих предприятий Мурманской области, по распоряжению от 15.06.2011 № 210-РП в краткосрочную и среднесрочную аренду ОАО «Мурманэнергосбыт» передано имущество следующих организаций:

- ГОУТП «ТЭККОС» - договор аренды на 3 года;
- МУП «Североморские теплосети» - договор аренды на 1 год;
- МУП «Энергоцех» г.п. Никель – договор аренды на 1 год;
- УМТЭП г. Полярный – договор аренды на 1 год;
- УМТЭП г. Снежногорск - договор аренды на 3 года;
- УМПП «Жилкомхоз», ЗАТО Александровск – договор аренды на 1 год.

В 2014 году произошло расширение зоны ответственности на следующие объекты:

1. С 01.01.2014 ОАО «Мурманэнергосбыт» осуществляет передачу электрической энергии силами филиалов «Ковдорская электросеть» и «Заполярная горэлектросеть». С этой целью с ГОУТП «ТЭККОС» заключены договора на аренду имущества электросетевых филиалов сроком на 3 года.
2. С 01.07.2014 ОАО «Мурманэнергосбыт» осуществляет теплоснабжение мкр. Нива-3 в г.Кандалакша Мурманской области в связи с приобретением в собственность по договору купли-продажи котельной, которая вошла, как структурное подразделение, в

состав филиала «Кандалакшская теплосеть».

3. В период с 01.01.2014 по 23.05.2014 и с 01.09.2014 ОАО «Мурманэнергосбыт» осуществляет теплоснабжение н.п. Белое Море Кандалакшского района Мурманской области. С этой целью с муниципальным образованием Кандалакшский район заключен договор безвозмездного пользования котельной сроком на 1 год на отопительный сезон 2014/2015.
4. С 01.09.2014 ОАО «Мурманэнергосбыт» осуществляет теплоснабжение с.п. Териберка. С этой целью заключен договор аренды мазутной котельной сроком на 3 года с администрацией муниципального образования с.п. Териберка.
5. С 25.11.2014 ОАО «Мурманэнергосбыт» осуществляет теплоснабжение с.п. Енский. С этой целью заключен договор аренды мазутной котельной сроком на 3 года с муниципальным образованием с.п. Енский.

### 3. Охрана труда.

В 2014 году в организации произошел 1 несчастный случай (со смертельным исходом) на производстве.

Среднесписочная численность работающих в организации в 2014 году – 2 167 человек.

Для улучшения условий труда работающих в организации, выполнения санитарно-оздоровительных мероприятий, а также в целях профилактики производственного травматизма и заболеваемости в течение отчетного года выполнялись организационно-технические мероприятия по охране труда. Всего было израсходовано в 2014 году на мероприятия по охране труда 19 651 тыс. рублей.

Списочная численность персонала на 01.01.2015 года – 2 605 человек.

Затраты по охране труда на каждого работающего составили – 7 570 рублей.

### 4. Труд и кадры.

	(чел.)
1. Численность работающих ОАО «Мурманэнергосбыт» на 01.01.2015г. 2605 в том числе внешних совместителей .....	9
2. Принято .....	1986
3. Уволено.....	322
в том числе:	
- по собственному желанию.....	199
- в связи с переводом в другую организацию .....	1
- по соглашению сторон .....	4
- по сокращению численности (или штатов).....	23
- призыв на военную службу .....	---
- за прогулы без уважительной причины .....	11
- за появления на работе в состоянии алкогольного опьянения .....	2
- по другим причинам.....	82
4. Количество работников, совершивших прогул .....	43
5. Потеряно чел./дней по причине прогулов.....	158
6. Количество случаев появления на работе в состоянии алкогольного опьянения .....	32
7. Применены дисциплинарные взыскания .....	89
в том числе:	
- выговоров .....	76
- замечаний .....	13
8. За 2014 год повысили квалификацию .....	44

## 5. Динамика численности и средней заработной платы

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

	2013 год				2014 год				Рост среднемесячной з/п в 2014 году в сравнении с 2013 годом (%)		
	Фактическая численность (чел.)	Общая средняя заработная плата (руб.)	В том числе		Фактическая численность (чел.)	Общая средняя заработная плата (руб.)	В том числе				
			рабочих	руководителей и специалистов			рабочих	руководителей и специалистов	общая	рабочих	руководителей и специалистов
ОАО «Мурманэнергосбыт» - всего	657	38 195	26 374	62 753	2 167	36 959	31 184	58 465	96,8	118,2	93,2
в том числе:											
головное предприятие	185	60 024	30 267	71 451	1 472	37 969	31 284	61 389	63,3	103,4	85,9
филиал «Кандалакшская теплосеть»	472	29 687	25 929	48 446	546	34 421	30 918	52 487	115,9	119,2	108,3
филиал «Ковдорская электросеть»					80	36 216	30 623	48 086			
филиал «Заполярная горэлектросеть»					69	36 384	31 963	49 026			

Во исполнение решений, принятых Правительством Мурманской области (протокол от 12.07.2013 № 10), в июне 2014 закончился начавшийся 12.12.2013 перевод персонала ГОУТП «ТЭКОС» в состав ОАО «Мурманэнергосбыт» за исключением работников, находящихся в отпусках, больничных листах и т.п., которые были переведены позже, в соответствии с соблюдением требований трудового законодательства.

Общее количество переведенных работников составило 1 423 человека, в том числе 218 человек - руководители и специалисты, 1 205 человек – рабочий персонал.

В связи с заключением с УМТЭП г. Снежногорска долгосрочного договора на аренду котельной и объекты производственной инфраструктуры, на основании приказа от 13.12.2013 № 617 «О создании структурного подразделения «Снежногорский район» в состав персонала ОАО «Мурманэнергосбыт» с 01.01.2014 переведено 88 человек (в т.ч. 8 человек - руководители и специалисты, 80 человек – рабочий персонал).

В связи с заключением между ОАО «Мурманэнергосбыт» и ГОУТП «ТЭКОС» договоров на аренду имущества электросетевых филиалов, во исполнение решений, принятых Правительством Мурманской области (протокол от 12.07.2013 № 10) и на основании приказа Общества от 28.12.2013 № 596 «О создании филиалов (обособленных подразделений) «Ковдорская электросеть», «Заполярная горэлектросеть» с 01.01.2014 в состав персонала ОАО «Мурманэнергосбыт» переведено 83 человека из «Ковдорской электросети» и 68 человек из «Заполярной горэлектросети».

В соответствии с Положением об оплате труда работников в ОАО «Мурманэнергосбыт» действуют:

- сетка окладов руководителей, специалистов и служащих;
- 7-ми разрядная сетка окладов оплаты труда рабочего персонала, имеющего

квалификационный разряд;

- таблица окладов оплаты труда водителей автомобилей;
- таблица окладов оплаты труда рабочего персонала, не имеющего квалификационных разрядов.

Рост среднемесячной заработной платы рабочего персонала Общества в 2014 году в сравнении с 2013 годом составляет 18,2% (по филиалу «Кандалакшская теплосеть» - 19,2%) и объясняется следующим:

- введением в действие с 01.12.2013 новой таблицы окладов оплаты труда рабочего персонала (приказ от 19.11.2013 № 584) в целях обеспечения единой системы оплаты труда работников в связи с переходом вышеуказанного персонала в состав ОАО «Мурманэнергосбыт». Заработная плата рабочего персонала филиала «Кандалакшская теплосеть» и рабочего персонала Общества (контролеров службы Теплоэнергосбыт, транспортной службы, рабочих склада службы ОМТО и т.п.) при этом увеличилась в среднем на 13%;

- индексацией с 01.05.2014 величины действующей тарифной ставки рабочего первого разряда на 5% (приказ от 30.04.2014 № 189);

- увеличением с 01.10.2014 величины действующей тарифной ставки рабочего первого разряда на 4% (приказ от 30.09.2014 № 418).

Рост среднемесячной заработной платы руководителей и специалистов филиала «Кандалакшская теплосеть» в 2014 году в сравнении с 2013 годом на 8,3 % объясняется:

- индексацией с 01.05.2014 года заработной платы на 5% (приказ от 30.04.2014 № 189);

- увеличением с 01.10.2014 года должностных окладов 22 руководителям и специалистам линейного управленческого персонала (приложение № 1 к приказу от 30.09.2014 № 418).

Снижение роста средней заработной платы по категории «руководители и специалисты» по головному предприятию на 14,1% в 2014 году в сравнении с 2013 годом объясняется ростом численности по данной категории с вновь принятыми подразделениями при переводе персонала из ГОУТП «ТЭКОС» в ОАО «Мурманэнергосбыт» и увеличением при этом удельного веса работников с более низкой заработной платой.

#### Движение базовой месячной тарифной ставки рабочего 1-го разряда по годам:

Таблица 2

Величина тарифной ставки по ОТС (руб.)	Основание	Величина ставки, действующая в организации (руб.)	Отставание от ставки ОТС (%)
<b>2013 год</b>			
С 01.01.2013 6 679,40	Письмо Общероссийского профессионального союза работников жизнеобеспечения от 18.01.2013 г. №01/08	5 826	12,78
С 01.04.2013 6806,24	Письмо Общероссийского профессионального союза работников жизнеобеспечения от 08.04.2013 г. № 01/56 - В	5 826	14,4
С 01.07.2013 6 915,16	Письмо Общероссийского профессионального союза работников жизнеобеспечения от 22.07.2013 г. № 01/109	5 826	15,75
С 01.10.2013 6 998,18	Письмо Общероссийского профессионального союза работников жизнеобеспечения от 17.10.2013 г. № 01/142 - В	6 806,24 (с 01.12.2013г.)	2,74
<b>2014 год</b>			
С 01.01.2014 7 056	Приложение № 2 к Отраслевому тарифному соглашению в жилищно-коммунальном хозяйстве РФ на 2014 – 2016 годы	6 806,24	3,67

С 01.04.2014 7 218	Письмо Общероссийского профессионального союза работников жизнеобеспечения от 24.04.2014 г. № 01/113 - В	6 806,24	6,05
С 01.07.2014 7 391	Письмо Общероссийского профессионального союза работников жизнеобеспечения от 14.07.2014 г. № 01/136 - В	7 146,55	3,42
С 01.10.2014 7 494	Письмо Общероссийского профессионального союза работников жизнеобеспечения от 20.10.2014 г. № 01/183 - В	7 432,41	0,83%

## 6. Анализ хозяйственной деятельности

### 6.1 Общие показатели работы ОАО «Мурманэнергосбыт»

В 2014 году ОАО «Мурманэнергосбыт» в соответствии с Уставом осуществляло следующие виды деятельности:

- теплоснабжение потребителей г. Мурманска и Мурманской области;
- передачу тепловой энергии от источников теплоснабжения ОАО «МТЭЦ» и ОАО «ММРП»;
- передачу электрической энергии;
- оптовую торговлю нефтепродуктами;
- прочие виды деятельности.

#### 6.1.1 Фактические результаты работы по сегментам видов деятельности в 2014 году.

(тыс. руб.) Таблица 3

Наименование показателя		за 2014 год
<b>Тепловая энергия</b>	<b>Выручка</b>	<b>6 463 493</b>
	<b>Себестоимость</b>	<b>7 664 540</b>
	<b>Валовая прибыль/убыток</b>	<b>-1 201 048</b>
передача тепловой энергии от сторонних источников	Выручка	476 728
	Себестоимость	489 631
	Валовая прибыль/убыток	-12 903
передача электроэнергии	Выручка	124 789
	Себестоимость	140 373
	Валовая прибыль/убыток	-15 584
реализация нефтепродуктов	Выручка	112 419
	Себестоимость	91 007
	Валовая прибыль/убыток	21 412
Прочая деятельность	Выручка	73 929
	Себестоимость	54 520
	Валовая прибыль/убыток	19 409
<b>Итого</b>	<b>Выручка</b>	<b>7 251 357</b>
	<b>Себестоимость</b>	<b>8 440 072</b>
	<b>Валовая прибыль/убыток</b>	<b>-1 188 715</b>
Прочие доходы	Всего:	<b>2 108 471</b>
	- в том числе восстановление РСД	459 003

	- целевое финансирование	1 244 957
	- прочие	404 512
Прочие расходы	Всего:	<b>900 661</b>
	- в том числе РСД	448 704
	- % за банковский кредит	22 894
	- услуги банка	9 832
	- социальные выплаты	3 421
	- прочие	415 810
<b>Прибыль/убыток до налогообложения</b>		<b>19 095</b>

(тыс. руб.) Таблица 4

Показатели	Реализация тепловой энергии	Передача тепловой энергии от сторонних источников	Передача электроэнергии	Реализация нефтепродуктов	Прочая деятельность	Прочие	ВСЕГО
Выручка	6 463 493	476 728	124 789	112 419	73 929		7 251 357
Себестоимость	7 664 541	489 631	140 373	91 007	54 520		8 440 072
<b>Валовая прибыль/убыток</b>	<b>-1 201 048</b>	<b>-12 903</b>	<b>-15 584</b>	<b>21 412</b>	<b>19 409</b>		<b>-1 188 715</b>
<b>Прочие доходы</b>	<b>1 244 927</b>	<b>30</b>				<b>863 514</b>	<b>2 108 471</b>
- в том числе восстановление РСД						459 003	459 003
- в том числе целевое финансирование	1 244 927	30					1 244 957
<b>Прочие расходы</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>900 661</b>	<b>900 661</b>
- в том числе РСД						448 704	448 704
- % за банковский кредит						22 894	22 894
<b>Прибыль/убыток до налогообложения</b>	<b>43 879</b>	<b>-12 874</b>	<b>-15 584</b>	<b>21 412</b>	<b>19 409</b>	<b>-37 147</b>	<b>19 095</b>

По результатам работы за 2014 год ОАО «Мурманэнергосбыт» получена прибыль до налогообложения в размере 19,1 млн.руб. Как видно из таблицы № 4 с учетом целевого финансирования получена прибыль от реализации тепловой энергии потребителям в размере 43,9 млн.руб.

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

Таблица 5

Энергоресурс	Ед.изм.	Кол-во	Тариф	Стоимость, тыс.руб.
<b>Покупка электроэнергии</b>				<b>342 755</b>
- электроэнергия	тыс.Квт час	113 328	2,4807	281 137

- плата за мощность	тыс.Квт	15	351,69	61 617
<b>Покупка воды</b>				<b>52 980</b>
- водоснабжение	тыс.тонн	2 937	12,97	38 101
- водоотведение	тыс.тонн	1 275	11,67	14 879
<b>Покупка потерь тепловой энергии при передаче от сторонних источников</b>				<b>238 837</b>
- от ОАО "МТЭЦ"	тыс.Гкал	108,64	2 170,42	235 788
- от ОАО "ММРП"	тыс.Гкал	1,33	2 285,24	3 049

### 6.1.3 Охрана окружающей среды

#### Затраты на природоохранные и санитарно-эпидемиологические мероприятия ОАО "Мурманэнергосбыт" за 2014 год

Таблица 6

№ п/п	Наименование	тыс. руб.
1	Разработка проектов нормативов ПДВ, санитарно-гигиеническая экспертиза проектов нормативов ПДВ, проведение измерений загрязнения атмосферного воздуха	737,8
2	Госпошлина за выдачу разрешений на выбросы и документа об утверждении нормативов образования отходов и лимитов на их размещение	17,0
3	Предоставление специализированной информации в области гидрометеорологии	872,5
4	Вывоз, размещение и обезвреживание отходов производства и потребления	949,2
5	Плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2014 год	2 901,3
6	Проведение исследований питьевой воды по бактериологическим показателям (г.Мурманск, п. Верхнетуломский, п. Шонгуй, с. Ловозеро, п. Высокий, г.Снежногорск, г. Кандалакша, п.Зеленоборский, п. Никель)	1 456,3
	<b>ИТОГО</b>	<b>6 934,1</b>

### 6.2 Производство и реализация тепловой энергии

С 01.09.2011 года основным видом деятельности ОАО «Мурманэнергосбыт» является производство и передача тепловой энергии от арендованных и сторонних источников, а с 01.01.2014 также и передача электрической энергии. В 2014 году доходы от реализации тепловой энергии составили 92 % 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 2014 год

Таблица 7

Источники	Установлено УТР МО на 2014 год	Факт 2014 год		Отклонение от значения, установленного УТР МО
	Гкал	Гкал	%%	Гкал

1	2	3	4	5
Арендованное имущество ГОУТП "ТЭКОС", всего в т.ч.:	1 079 745	1 056 863	43,2%	-22 882
Северная	579 298	581 791	23,8%	2 492
Абрам-Мыс	13 194	12 818	0,5%	-376
Роста	88 586	80 255	3,3%	-8 331
Кола	82 662	77 812	3,2%	-4 850
Молочный	38 868	39 112	1,6%	244
Мурмаши	22 032	21 862	0,9%	-170
Верхнетуломский	11 313	10 464	0,4%	-849
Кильдинстрой	15 076	14 427	0,6%	-649
Шонгуй	8 147	7 732	0,3%	-415
Ловозеро	26 254	23 915	1,0%	-2 339
Ревда	84 098	73 008	3,0%	-11 090
Высокий	35 054	34 108	1,4%	-946
Гаджиево	75 163	79 562	3,3%	4 399
Арендованное имущество ГОУТП "ТЭКОС" Кандалакшский филиал, всего в т.ч.:	345 692	297 515	12,2%	-48 177
Кандалакша	262 160	226 882	9,3%	-35 278
Зеленоборский	43 414	38 951	1,6%	-4 463
Умба	40 118	31 682	1,3%	-8 436
Арендованное имущество МУП "Североморские теплосети"	660 117	606 020	24,8%	-54 097
Арендованное имущество УМТЭП г. Полярный	180 751	150 831	6,2%	-29 920
Арендованное имущество УМТЭП г. Снежногорск	138 375	124 412	5,1%	-13 963
Арендованное имущество МУП "Энергоцех"	182 414	162 876	6,7%	-19 538
Мурманский перинатальный центр		686	0,0%	686
Арендованное имущество Администрации МО Кандалакшский район в н.п. Белое море:	6 512	7 029	0,3%	517
Мкрн. Нива-3 (г. Кандалакша)	39 094	34 908	1,4%	-4 185
Администрация МО с.п. Териберка Кольского района	1 562	2 087	0,1%	525
Арендованное имущество Комитет по управлению муниципальным имуществом Ковдорского района (н.п. Енский)		1 645	0,1%	1 645
ВСЕГО	2 634 262	2 444 873	100,0%	-189 389



55,4 % всей реализуемой тепловой энергии производится на источниках, арендованных у ГОУТП «ТЭКОС»; 24,8% - на источниках МУП «Североморские теплосети», оставшиеся 19,8 % - на прочих источниках теплоснабжения.

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

Таблица 8

Источники	население	бюджеты всех уровней	прочие	всего
Арендованное имущество ГОУТП "ТЭКОС", всего в т.ч.:	841 556	153 713	61 594	1 056 863
Северная	466 003	72 787	43 001	581 791
Абрам-Мыс	10 939	1 691	188	12 818
Роста	63 318	13 992	2 945	80 255
Кола	56 563	16 565	4 684	77 812
Молочный	32 671	6 001	440	39 112
Мурмаши	19 369	2 107	386	21 862
Верхнетуломский	8 689	1 318	457	10 464
Кильдинстрой	11 354	2 595	478	14 427
Шонгуй	6 968	610	154	7 732
Ловозеро	17 610	5 315	989	23 915
Ревда	54 293	13 321	5 394	73 008
Высокий	24 066	9 833	209	34 108
Гаджиево	69 714	7 577	2 270	79 562
Арендованное имущество ГОУТП "ТЭКОС" Кандалакшский филиал, всего в т.ч.:	231 078	30 269	36 168	297 515
Кандалакша	173 426	19 717	33 739	226 882
Зеленоборский	32 205	5 697	1 049	38 951
Умба	25 447	4 855	1 379	31 682
Арендованное имущество МУП "Североморские теплосети"	433 475	149 515	23 029	606 020
Арендованное имущество УМТЭП г.Полярный	123 387	21 762	5 682	150 831
Арендованное имущество УМТЭП г.Снежногорск	99 928	20 904	3 580	124 412
Арендованное имущество МУП "Энергоцех"	94 729	27 731	40 417	162 876
Мурманский перинатальный центр		686		686
Арендованное имущество Администрации МО Кандалакшский район в н.п. Белое море:	4 971	862	1 196	7 029
мкрн. Нива-3 (г.Кандалакша)	22 440	5 648	6 821	34 908

Администрация МО с.п. Териберка Кольского района	1 637	287	163	2 087
Арендованное имущество Комитет по управлению муниципальным имуществом Ковдорского района (н.п. Енский)	1 141	408	96	1 645
	1 854 342	411 785	178 746	2 444 873
Всего	76%	17%	7%	100%

### 6.2.3 Анализ деятельности источников

Таблица 9

Показатели	ГОУП "ТЭКОС"	Филиал "Кандалакшская т/сеть"	МУП "Североморские т/сети"	УМТЭП г. Полярный	УМТЭП г. Снежногорск	МУП "Энергоцех" н.п. Никель	Мурманский перинатальный центр	н.п. Белое море	мкрн. Нива-3 (г. Кандалакша)	с.п. Териберка	н.п. Енский	с.п. Корзуново	ИТОГО
Объем реализации, Гкал	1 056 863	297 515	606 020	150 831	124 412	162 876	686	7 029	34 908	2 087	1 645		2 444 873
Доходы от реализации, тыс.руб.	2 692 167	868 545	1 744 200	426 495	324 573	297 156	1 717	9 772	88 655	4 960	5 252		6 463 493
Расходы на реализацию, тыс.руб.	3 024 787	1 062 758	2 027 768	511 623	358 437	496 535	2 345	59 316	106 608	7 476	6 886		7 664 541
топливо (М100, Ф5, ДТ, уголь)	1 720 550	561 059	1 178 145	282 413	206 371	364 416	2 247	31 605	75 680	3 186	4 843		4 430 515
условно- постоянные	1 304 237	501 699	849 623	229 211	152 066	132 119	98	27 711	30 928	4 290	2 043		3 234 025
- расходы по договору аренды	162 387	29 887	69 764	12 864	13 956	21 257				208			310 323
- расходы по договору эксплуатации	143 462		568 926	135 500		66 055							913 942
Маржинальная прибыль, тыс.руб.	971 617	307 486	566 055	144 082	118 202	-67 259	-530	-21 834	12 975	1 774	409		2 032 978
Результат от реализации, тыс.руб.	-332 620	-194 213	-283 568	-85 129	-33 864	-199 379	-628	-49 545	-17 953	-2 516	-1 634		-1 201 048
Средний тариф реализации, руб./Гкал	2 547,32	2 919,33	2 878,12	2 827,63	2 608,86	1 824,43	2 503,23	1 390,18	2 539,64	2 376,7	3 192,82		2 643,69

Фактическая себестоимость, руб./Гкал	2 862,04	3 572,11	3 346,04	3 392,03	2 881,05	3 048,54	3 418,65	8 438,57	3 053,94	582,16	4 186,22		3 134,94
топливная составляющая	1 627,98	1 885,82	1 944,07	1 872,38	1 658,77	2 237,38	3 275,77	4 496,31	2 167,95	526,68	2 944,19		1 812,17
ставка условно-постоянных расходов	1 234,06	1 686,30	1 401,97	1 519,65	1 222,28	811,16	142,88	3 942,26	885,99	1 055,47	1 242,03		1 322,78
<b>Целевое финансирование</b>	<b>630 493</b>	<b>140 159</b>	<b>124 388</b>	<b>19 828</b>	<b>53 773</b>	<b>227 186</b>	<b>0</b>	<b>31 330</b>	<b>8 615</b>	<b>2 147</b>		<b>7 009</b>	<b>1 244 927</b>
Результат с учетом выделенных субсидий	297 873	-54 054	-159 180	-65 301	19 909	27 807	-628	-18 215	-9 338	-369	-1 634	7 009	43 879

Как видно из таблицы, фактический средний отпускной тариф на тепловую энергию для потребителей ниже ее фактической себестоимости на 491,25 руб.

4 430 515 тыс. рублей или 57,8% в структуре себестоимости тепловой энергии составляют расходы по статье «Топливо»; 1 224 265 тыс. рублей или 16,0 % - направлено на расчеты по договорам аренды и эксплуатации.

Для выявления факторов, оказавших влияние на прибыль от 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 10

Показатели	Установлено УТР МО на 2014 год	Факт 2014 года	Отклонение 2014 от установленного в тарифах (гр.3-гр.2)
1	2	3	4
<b>Реализация, Гкал</b>	<b>2 634 262</b>	<b>2 443 228</b>	<b>-191 034</b>
<b>Средний отпускной тариф, руб./Гкал</b>	<b>2 642,00</b>	<b>2 643,32</b>	<b>1,32</b>
<b>Производственная себестоимость, руб./Гкал</b>	<b>2 977,10</b>	<b>3 134,24</b>	<b>157,13</b>
<b>Полная себестоимость 1Гкал, руб.</b>	<b>3 047,15</b>	<b>3 254,80</b>	<b>207,65</b>
топливная составляющая	1 617,68	1 811,40	193,73
ставка условно-постоянных расходов	1 359,43	1 322,83	-36,59
составляющая прибыли	70,04	120,56	50,52
<b>Доходы от реализации, тыс.руб.</b>	<b>6 959 716</b>	<b>6 458 241</b>	<b>-501 475</b>
<b>Расходы на производство и реализацию, тыс.руб.</b>	<b>7 842 470</b>	<b>7 657 655</b>	<b>-184 816</b>
топливо	4 261 387	4 425 672	164 286
условно-постоянные	3 581 084	3 231 982	-349 101
<b>Валовая прибыль, убыток тыс.руб.</b>	<b>-882 754</b>	<b>-1 199 414</b>	<b>-316 660</b>
<b>Прочие расходы, тыс.руб.</b>	<b>184 510</b>	<b>294 558</b>	<b>110 047</b>
% за банковский кредит	12 546	22 888	10 342

услуги банка	764	9 585	8 821
соцвыплаты и материальное поощрение	655	2 981	2 326
резерв по сомнительным долгам	101 899	259 104	157 206
Прочие	68 647	0	-68 647
<b>Прочие доходы, тыс.руб.</b>	<b>1 065 221</b>	<b>1 388 277</b>	<b>323 056</b>
бюджетные субсидии, тыс.руб.	1 065 221	979 538	-85 684
- в том числе восстановление РСД		408 740	408 740
<b>Прибыль/убыток до налогообложения, тыс.руб.</b>	<b>-2 043</b>	<b>-105 694</b>	<b>-103 651</b>
Расход мазута М-100, т.	385 366	383 520	-1 846
Расход мазута флотского, т.	1 186	1 678	493
Расход дизельного топлива, т.	227	295	67
Расход угля, т.	4 295	5 806	1 511

### 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 11

Показатели	тыс.руб.
<b>Доходы от реализации тепловой энергии</b>	<b>-501 475</b>
<b>Расходы на производство и реализацию, всего, в т.ч.</b>	<b>-184 816</b>
- превышение расходов по ст. "Топливо" всего, в т.ч.:	164 286
<i>уменьшение расхода мазута вследствие снижения отпуска</i>	<b>-108 309</b>
<i>превышение удельной нормы расхода топлива</i>	105 662
<i>за счет разницы в цене мазута М-100 (по сравнению с экономически обоснованной)</i>	168 436
<i>за счет разницы в цене мазута на другие виды топлива</i>	<b>-1 503</b>
- снижение величины постоянных расходов	<b>-349 101</b>
<b>Отклонение валовой прибыли (убытка) от значения, принятого УТР МО при установлении тарифов</b>	<b>-316 660</b>

Фактическая реализация в отчетном периоде на 191,0 тыс. Гкал ниже объема тепловой энергии, принятого Управлением по тарифному регулированию МО при расчете отпускных тарифов для потребителей ОАО «Мурманэнергосбыт».

В результате, недополученные доходы Общества составили 501,5 млн. рублей.

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 349,1 млн.руб.

Но даже при снижении реализации и, как следствие, уменьшении доходов, у Общества не было бы такого значительного отклонения валовой прибыли (убытка) от значения, принятого УТР МО при установлении тарифов, при условии не превышения закупочной цены на топочный мазут по сравнению с ценой мазута в установленных тарифах и превышения удельной нормы расхода топлива. Однако, фактически сложившаяся средневзвешенная цена топочного мазута в 2014 году была существенно выше. Так, средневзвешенная цена мазута в отчетном периоде составила 11 376,3 руб./т (без НДС) при экономически обоснованной цене в тарифе 10 926,01 руб./т (без НДС).

Кроме этого, остается большой проблемой дебиторская задолженность, которая остается одной из основных причин недостатка оборотных средств Общества.

Поэтому, несмотря на экономию по условно-постоянным расходам и выделенную бюджетную субсидию, убыток до налогообложения по данному виду деятельности (с учетом прочих расходов и доходов) составил 105,7 млн. руб.

### 6.2.6 Сравнительный анализ экономически обоснованных и утвержденных тарифов на тепловую энергию в 2014 году.

Таблица 12

Муниципальные образования	Тариф экономически обоснованный, руб./Гкал	Утвержденный тариф, руб./Гкал				Цена мазута в экономически обоснованном тарифе, руб./тн (без НДС)
		Прочие потребители	Население, руб./Гкал (с НДС)	Прочие потребители	Население, руб./Гкал (с НДС)	
г. Мурманск - т/энергия в горячей воде	2 635,39	2435,83	2841,31	2538,13	2960,645	10926,01
г. Мурманск - т/энергия в паре	2 999,76	2718,74		2832,93		10926,01
г.п. Кола	2 843,94	2378,05	2708,5	2477,93	2822,257	10926,01
г.п. Мурмаши	4 187,40	2938,98	3467,996	3062,42	3613,656	10926,01
г.п. Молочный	3 479,22	2981,14	3517,745	3106,35	3665,493	10926,01
г.п. Верхнетуломский	5 784,74	2981,14	3380,21	3106,35	3522,179	10926,01
г.п. Кильдинстрой (п.г.т. Кильдинстрой)	5 866,31	2981,14	3361,8	3106,35	3502,996	10926,01
г.п. Кильдинстрой (н.п. Шонгуй)	5 822,59	2981,14	3361,8	3106,35	3502,996	10926,01
с.п. Ловозеро	4 446,61	3450,34	3537,274	3595,25	3685,84	10926,01
г.п. Ревда	2 834,00	2447,77	2754,12	2550,58	2869,793	10926,01
г. Оленегорск (н.п. Высокий)	5 562,34	3058,73	3609,301	3187,2	3760,896	10926,01
ЗАО г. Североморск - т/энергия в горячей воде	3 091,45	2785,49	3286,878	2902,48	3424,926	10926,01
ЗАО г. Североморск - т/энергия в паре	3 395,22	3188,75		3322,68		10926,01
г.п. Никель - т/энергия с коллекторов в паре	2 523,25	2022,24		2107,17		10926,01
г.п. Никель - т/энергия с коллекторов в горячей воде	2 506,71	1691,46		1762,5		10926,01

г.п. Никель - т/энергия в горячей воде	2 821,14	1848,62	2122,6	1926,26	2211,749	10926,01
ЗАТО Александровск г.Гаджиево	3 293,73	2592,96	3059,693	2701,86	3188,195	10926,01
ЗАТО Александровск г.Снежногорск	2 887,41	2563,12	3024,482	2670,77	3151,509	10926,01
ЗАТО Александровск г. Полярный	2 974,15	2854,25	3259,82	2973,69	3396,732	10926,01
г.п. Кандалакша - т/энергия в горячей воде	3 010,83	2893,71	3263,28	3000,1	3400,338	10926,01
г.п. Кандалакша - т/энергия в паре	3 031,45	2913,03		3020,34		10926,01
г.п. Зеленоборский	3 970,29	3577,18	3667,31	3727,42	3821,337	10926,01
г.п. Умба	3 673,99	3355,21	3439,747	3496,13	3584,216	10 926,01
н.п. Белое море	7 303,27	1372,13	1619,113	1429,76	1687,117	11 031,81
мкрн. Нива-3 (г. Кандалакша) - т/энергия в горячей воде	2 883,85			2 705,09	3023,821	11 517,70
мкрн. Нива-3 (г. Кандалакша) - т/энергия с коллекторов в горячей воде	2 260,76			2 175,43		11 517,70
мкрн. Нива-3 (г. Кандалакша) - т/энергия с коллекторов в паре	2 376,26			2 295,11		11 517,70
с.п. Териберка	4 371,85			4 371,85	2487,405	11 402,69

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 органами исполнительной власти РФ. На основании требований Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и в соответствии с установленным приказом ФСТ России от 15.10.2013 № 191-э/2 предельной максимальной величины роста тарифов на тепловую энергию в среднем по Мурманской области с календарной разбивкой в размере с 01.01.2014 по 30.06.2014 – 100%, с 01.07.2014 по 31.12.2014 -104,2%. В результате, годовое увеличение средневзвешенного тарифа на тепловую энергию к уровню 2013 года составило 10,0 %.

Во исполнение поручений Президента Российской Федерации Путина В.В. от 29.04.2013 №Пр-967 и Правительства Российской Федерации от 01.03.2013 № ДК-П9-1327 для потребителей в отдельных муниципальных образованиях постановлением Управления от 28.06.2013 № 21/2 с 01.07.2013 были установлены тарифы на тепловую энергию в размере меньше, чем для прочих потребителей.

Указанное решение было согласовано приказом ФСТ России от 28.06.2013 № 863-3 № «О Пояснительная записка ОАО «Мурманэнергосбыт» за 2014 год

согласовании решения Управления по тарифному регулированию Мурманской области «О внесении изменений в отдельные постановления Управления по тарифному регулированию Мурманской области».

13.12.2013 принят Закон Мурманской области от № 1697-03-ЗМО «О льготных тарифах на тепловую энергию (мощность), теплоноситель в Мурманской области».

Компенсация выпадающих доходов теплоснабжающих организаций, возникающих в результате установления льгот, осуществляется в виде субсидий из областного бюджета, предоставляемых в соответствии с бюджетным законодательством.

Планируемые выпадающие доходы общества, обусловленные государственным регулированием тарифов, в размере – 1 065,2 млн. руб.

ОАО «Мурманэнергосбыт» в 2014 году была выделена субсидия из областного бюджета, согласно порядка предоставления и расходования субсидий на компенсацию недополученных доходов организациям, предоставляющим населению услуги теплоснабжения по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, в размере 979,5 млн. руб.

Кроме этого, в целях реализации государственной программы Мурманской области «Энергосбережение и развитие энергетики», а также в соответствии с Порядком предоставления и расходования субсидий на финансовое возмещение затрат организациям, поставляющим тепловую энергию потребителям, ОАО «Мурманэнергосбыт» была выделена субсидия за 2012 год в размере 265,3 млн. руб.

Объем выделенного целевого финансирования за счет средств ФСС для приобретения работникам Общества специальной одежды и специальной обуви составил в 2014 году 119 тыс. руб.

Общая сумма выделенных субсидий для ОАО «Мурманэнергосбыт» составляет 1 245 млн. руб.

В 2014 году ОАО «Мурманэнергосбыт» было недополучено субсидий на компенсацию недополученных доходов по некоторым муниципальным образованиям (н.п. Белое море, мкрн. Нива-3 (г. Кандалакша), с.п. Териберка, н.п. Енский) которые вошли в состав Общества в течение года, а тариф на тепловую энергию был установлен Управлением по тарифному регулированию МО позднее периода начала деятельности Общества по теплоснабжению в данных населенных пунктах.

#### 6.2.7 Убыток до налогообложения с учетом выделенной субсидии по муниципальным образованиям

Таблица 13

Источники	Доходы от реализации, тыс.руб.	Расходы на реализацию, тыс.руб.	Валовый убыток, тыс.руб., всего:	Выделенная субсидия, на компенсацию выпадающих доходов, в результате установления льгот и компенсации разницы в цене топлива	Прибыль (убыток) с учетом выделенной субсидии
котельная н.п. Белое море	9 772	59 316	<b>-49 545</b>	31 330	<b>-18 215</b>
мкрн. Нива-3 (г. Кандалакша)	88 655	106 608	<b>-17 953</b>	8 615	<b>-9 338</b>
с.п. Териберка	4 960	7 476	<b>-2 516</b>	2 147	<b>-369</b>
н.п. Енский	5 252	6 886	<b>-1 634</b>		<b>-1 634</b>
<b>ВСЕГО</b>	<b>108 639</b>	<b>180 286</b>	<b>-71 648</b>	<b>42 092</b>	<b>-29 555</b>

**6.2.8. Объем недополученной компенсации выпадающих доходов за период от начала осуществления деятельности по теплоснабжению до утверждения тарифов на тепловую энергию за 2014 год**

Таблица 14

Источники	Период до утверждения тарифов	Удельная стоимость тепловой энергии по расчёту УТР МО (руб./Гкал)	Установленный тариф УТР МО (руб./Гкал)	Установленный тариф УТР МО для населения (руб./Гкал с НДС)	Фактический объем тепловой энергии (Гкал)	Размер недополученной субсидии (тыс.руб.)
н.п. Белое море	январь-февраль 2014г.	7303,27	1372,13		1742	10 332
мкрн. Нива-3 (г. Кандалакша) в гор.воде	август 2014 г.	2 883,85	2 705,09		143,70	26
мкрн. Нива-3 (г. Кандалакша) в гор.воде	август 2014 г.			3 023,82	886,40	285
мкрн. Нива-3 (г. Кандалакша) в паре	август 2014 г.	2 376,26	2 295,11		43,00	3
мкрн. Нива-3 (г. Кандалакша) с коллекторов	август 2014 г.	2 260,76	2 175,43		528,00	45
с.п. Териберка	сентябрь-октябрь 2014г.	4 371,85	4 371,85		169,60	0
с.п. Териберка	сентябрь-октябрь 2014г.	4 371,85	4 371,85	2 487,405	671,40	1 520
н.п. Енский *	декабрь 2014г.	4 358,88	3 793,86		504,10	285
н.п. Енский *	декабрь 2014г.	4 358,88		3 755,888	1 140,80	1 341
<b>Итого объем неполученной компенсации:</b>						<b>13 837</b>

\* Удельная стоимость тепловой энергии для н.п. Енский на уровне 2015 года, поскольку на 2014 год расчёт отсутствует.

Как видно из таблицы, убыток до налогообложения Обществом был бы меньше на 13 837 тыс. рублей по выше представленным котельным и в целом по ОАО «Мурманэнергосбыт» за 2014 год.

**6.2.9. Прибыль с учетом выделенной субсидии**

Таблица 15



Источники	Доходы от реализации, тыс.руб.	Расходы на реализацию, тыс.руб.	Валовый убыток, тыс.руб., всего:	Выделенная субсидия, на компенсацию выпадающих доходов, в результате установления льгот и компенсации разницы в цене топлива	Выделенная субсидия на финансовое возмещение затрат	Выделенная субсидия за счет ФСС	Итого Целевое финансирование	Прибыль (убыток) с учетом выделенной субсидии
г. Мурманск	1 661 392	1 697 191	<b>-35 800</b>	120 510	82 024	20	202 555	<b>166 755</b>
г.п. Кола	183 458	211 887	<b>-28 428</b>	37 834	-2 855	4	34 982	<b>6 554</b>
г.п. Мурмаши	65 427	82 081	<b>-16 653</b>	26 116	7 058	16	33 189	<b>16 536</b>
г.п. Молочный	118 659	133 183	<b>-14 524</b>	17 419	-1 824		15 595	<b>1 071</b>
г.п. Верхнегуломский	30 701	50 881	<b>-20 181</b>	29 830	-623	8	29 215	<b>9 034</b>
г.п. Кильдинстрой (п.г.т. Кильдинстрой)	42 231	75 650	<b>-33 419</b>	42 402	688	2	43 093	<b>9 674</b>
г.п. Кильдинстрой (н.п. Шонгуй)	22 539	40 102	<b>-17 562</b>	22 481	1 556		24 037	<b>6 475</b>
с.п. Ловозеро	75 895	108 781	<b>-32 886</b>	30 445	3 237	6	33 688	<b>802</b>
г.п. Ревда	175 644	219 653	<b>-44 009</b>	31 261	4 193		35 455	<b>-8 555</b>
г. Оленегорск (н.п. Высокий)	106 212	171 458	<b>-65 247</b>	83 510	25 467	1	108 978	<b>43 731</b>
ЗАТО г. Североморск	1 744 200	2 027 768	<b>-283 568</b>	147 696	-23 308		124 388	<b>-159 180</b>
г.п. Никель	297 156	496 535	<b>-199 379</b>	153 362	73 823		227 186	<b>27 807</b>
ЗАТО Александровск г.Гаджиево	210 010	233 920	<b>-23 911</b>	52 045	17 662		69 707	<b>45 796</b>
ЗАТО Александровск г.Снежногорск	324 573	358 437	<b>-33 864</b>	34 689	19 084		53 773	<b>19 909</b>
ЗАТО Александровск г. Полярный	426 495	511 623	<b>-85 129</b>	22 099	-2 272		19 828	<b>-65 301</b>
г.п. Кандалакша	645 327	761 297	<b>-115 970</b>	37 920	32 265	17	70 202	<b>-45 768</b>
г.п. Зеленоборский	126 500	156 857	<b>-30 356</b>	28 147	10 124	7	38 279	<b>7 923</b>
г.п. Умба	96 718	144 604	<b>-47 886</b>	19 680	11 990	7	31 678	<b>-16 209</b>
с.п. Корзуново					7 009		7 009	<b>7 009</b>
котельная Мурманский перинатальный центр	1 717	2 345	<b>-628</b>				0	<b>-628</b>
котельная н.п. Белое море	9 772	59 316	<b>-49 545</b>	31 330			31 330	<b>-18 215</b>
мкрн. Нива-3 (г. Кандалакша)	88 655	106 608	<b>-17 953</b>	8 615			8 615	<b>-9 338</b>
с.п. Териберка	4 960	7 476	<b>-2 516</b>	2 147			2 147	<b>-369</b>
н.п. Енский	5 252	6 886	<b>-1 634</b>				0	<b>-1 634</b>
<b>ВСЕГО</b>	<b>6 463 493</b>	<b>7 664 541</b>	<b>-1 201 048</b>	<b>979 538</b>	<b>265 300</b>	<b>89</b>	<b>1 244 927</b>	<b>43 879</b>

Как видно из таблицы, ОАО «Мурманэнергосбыт» получена прибыль от реализации тепловой энергии за 2014 год, без учета прочих доходов и расходов, влияющих на прибыль  
Пояснительная записка ОАО «Мурманэнергосбыт» за 2014 год

(убыток) до налогообложения.

Необходимо также учитывать, что прибыль, полученная в 2014 году, не покрывает убытки с начала осуществления деятельности по производству и передаче тепловой энергии ОАО «Мурманэнергосбыт».

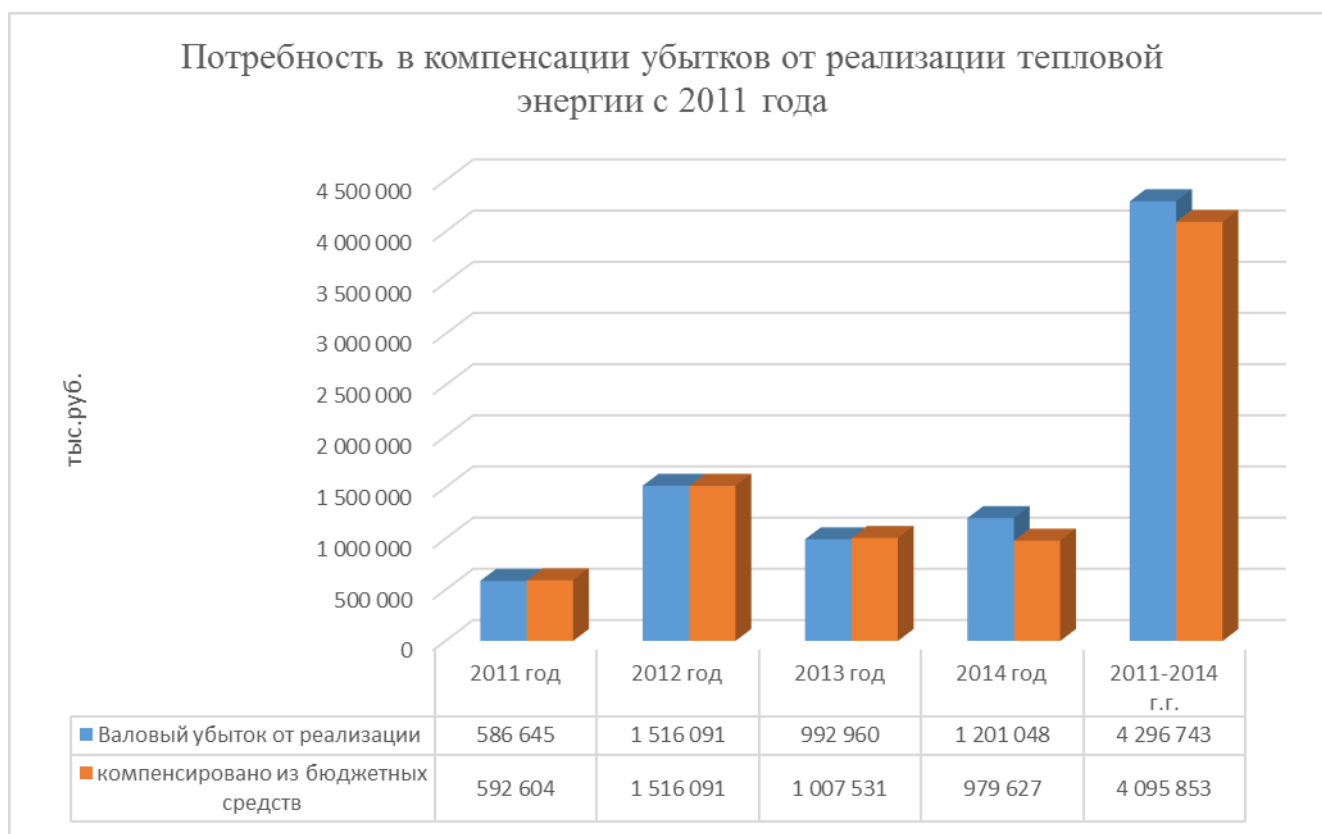
Остаточная потребность в ресурсах за отопительные периоды 2011-2014 гг. приведена в таблице:

(тыс.руб.) Таблица 16

Источники	Валовая прибыль (убыток)					Целевое финансирование 2011-2014	Остаточная потребность в денежных средств
	2011	2012	2013	2014	Итого 2011-2014		
Арендованное имущество ГОУТП "ТЭКОС"	-273 836	-598 567	-361 340	-332 620	-1 566 363	1 749 092	-182 729
Арендованное имущество МУП "Североморские теплосети"	-128 453	-384 615	-211 910	-283 568	-1 008 546	918 582	89 964
Арендованное имущество МУП "Энергоцех" г.п. Никель	-112 426	-273 710	-188 122	-199 379	-773 637	682 374	91 264
Арендованное имущество УМТЭП г.Снежногорск	-33 476	-79 554	-37 377	-33 864	-184 271	181 646	2 625
Арендованное имущество УМТЭП г. Полярный	-37 118	-83 574	-49 897	-85 129	-255 718	204 856	50 862
Арендованное имущество ГОУТП "ТЭКОС" Кандалакшский филиал		-88 120	-132 533	-194 213	-414 866	304 027	110 839
Арендованное имущество МУП "Тепложилсервис" с.п. Корзуново	-1 335	-7 951	-5 234	0	-14 520	13 185	1 335
Мурманский перинатальный центр			912	-628	284	0	-284
Администрация МО Кандалакшский район н.п. Белое море"			-7 460	-49 545	-57 004	31 330	25 675
мкрн. Нива-3 (г. Кандалакша)				-17 953	-17 953	8 615	9 338
Арендованной имущество с.п. Териберка				-2 516	-2 516	2 147	369
Арендованное имущество н.п. Енский				-1 634	-1 634	0	1 634
<b>ВСЕГО</b>	<b>-586 645</b>	<b>-1 516 091</b>	<b>-992 960</b>	<b>-1 201 048</b>	<b>-4 296 743</b>	<b>4 095 853</b>	<b>200 890</b>

Таким образом, с учетом выделенных субсидий, убыток от реализации тепловой энергии за отопительные периоды 2011-2014 гг. составил 200 890 тыс. рублей.

График 1



#### 6.2.10 Структура задолженности по типам потребителей за поставленную тепловую энергию

Таблица 17  
(тыс. руб.)

№ п/п	Тип потребителя	По состоянию на 31.12.2013г.		По состоянию на 31.12.2014г.	
		Сумма задолженности, всего	В т.ч. просроченная (свыше 1 мес.)	Сумма задолженности, всего	В т.ч. просроченная (свыше 1 мес.)
1	Бюджетные потребители (местный бюджет)	80 820	26 276	114 838	47 859
2	Бюджетные потребители (областной бюджет)	15 363	1 292	24 005	4 219
3	Бюджетные потребители (федеральный бюджет)	406 338	331 590	416 301	335 943
4	Население (включая управляющие компании, ТСЖ, ЖСК)	2 577 028	1 909 050	3 853 732	2 981 966
5	Прочие потребители	112 401	59 692	149 007	90 708

	<b>ВСЕГО:</b>	<b>3 191 950</b>	<b>2 327 900</b>	<b>4 557 883</b>	<b>3 460 695</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 4 557,9 млн. руб. или более 59 % 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 организации, 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 Общества используется не полностью ( $\approx$  на 60,0%). После значительного спада потребления тепловой энергии в 2000-2002 годах наблюдается профицит располагаемой мощности производственного оборудования.
4. Осуществление деятельности по теплоснабжению по решению суда или по решению Правительства Мурманской области с согласия собственника и по иным основаниям, в период отсутствия утвержденного тарифа на тепловую энергию, и как следствие - увеличение недостаточности оборотных средств Общества.

### 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 2014 год.

Таблица 18

Показатели	ед.изм.	Установлено УТР МО на 2014 год	Факт 2014 год	Отклонение 2014 (гр.4- гр.3)
1	2	3	4	5
<b>Передано теплоэнергии всего, в т.ч.</b>	<b>тыс.Гкал</b>	<b>1 808,033</b>	<b>1 792,913</b>	<b>-15,120</b>
от ОАО "Мурманская ТЭЦ"	тыс.Гкал	1 793,127	1 782,032	-11,095
от ОАО "ММРП"	тыс.Гкал	14,906	10,882	-4,024
<b>Средний отпускной тариф</b>	<b>руб./Гкал</b>	<b>265,85</b>	<b>265,90</b>	<b>0,05</b>
<b>Производственная себестоимость</b>	<b>руб./Гкал</b>	<b>265,81</b>	<b>273,09</b>	<b>7,28</b>
<b>Полная себестоимость 1 Гкал</b>	<b>руб./Гкал</b>	<b>265,85</b>	<b>273,27</b>	<b>7,42</b>
составляющая потерь	руб./Гкал	145,15	133,21	-11,93

ставка условно-постоянных расходов	руб./Гкал	120,67	139,88	19,22
составляющая прибыли	руб./Гкал	0,04	0,18	0,14
<b>Доходы от реализации</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>480 660</b>	<b>476 728</b>	<b>-3 932</b>
<b>Расходы на реализацию</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>480 596</b>	<b>489 631</b>	<b>9 035</b>
покупка потерь	тыс.руб.	262 429	238 837	-23 592
условно-постоянные, в т.ч.	тыс.руб.	218 166	250 794	32 628
- арендная плата по договору аренды	тыс.руб.	66 631	90 330	23 699
<b>Валовая прибыль</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>64</b>	<b>-12 903</b>	<b>-12 967</b>
Прочие расходы	тыс.руб.	64	320	256
<b>Прибыль/убыток до налогообложения</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>0</b>	<b>-13 223</b>	<b>-13 223</b>

Фактическая реализация тепловой энергии от сторонних источников в 2014 году оказалась на 15,1 тыс. Гкал ниже утвержденной величины, принятой Управлением по тарифному регулированию МО при расчете отпускных тарифов на услуги по передаче.

В результате, недополученные доходы Общества составили 3,9 млн. рублей.

Как видно из таблицы, перерасход условно-постоянных расходов по сравнению с величиной, экономически обоснованной и включенной УТР МО в необходимый объем финансовых средств ОАО «Мурманэнергосбыт», составил 32,6 млн. руб. Основной причиной убытка явилось увеличение арендной платы по договору аренды имущества, заключенного с ГОУТП «ТЭККОС», в результате проведенной переоценки основных фондов предприятия, в целях отражения в бухгалтерской отчетности реальной стоимости основных средств. В результате этого убыток по данной статье расходов составил 23,7 млн. руб.

#### 6.4 Передача электрической энергии от сторонних источников

Кроме производства и транспортировки тепловой энергии от арендованных источников и передачи тепловой энергии от источников ОАО «Мурманская ТЭЦ» и ОАО «Мурманский морской рыбный порт» ОАО «Мурманэнергосбыт» с 01.01.2014 ОАО осуществляет передачу электрической энергии силами филиалов «Ковдорская электросеть» и «Заполярная горэлектросеть».

##### 6.4.1 Анализ действия тарифа на передачу электрической энергии за 2014 год.

Таблица 19

Показатели	Ед.изм	Установлено УТР МО на 2014 год	Факт 2014 год	Отклонение 2014 год (гр.4 - гр.3)
1	2	3	4	5
Поступление э/э в сеть, всего	тыс. Квтч	134 090	131 034	-3 056
в т.ч. собственные нужды электроэнергетики	тыс. Квтч	620	628	8
<b>Отпуск э/э из сети, всего</b>	<b>тыс. Квтч</b>	<b>133 470</b>	<b>130 406</b>	<b>-3 064</b>
<b>Потери э/э, всего</b>	<b>тыс. Квтч</b>	<b>12 810</b>	<b>15 938</b>	<b>3 128</b>
то же в % %	% %	9,55	12,16	2,61

Доход от услуг по передаче э/э	тыс. руб.	127 720	124 789	-2 931,15
Расходы от услуг по передаче э/э	тыс. руб.	127 298	140 373	13 075,1
покупка потерь э/э	тыс. руб.	21 331,2	24 253,1	2 921,9
условно-постоянные затраты	тыс. руб.	105 966,4	116 119,7	10 153,2
<b>Валовая прибыль</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>422</b>	<b>-15 584</b>	-16 006
Прочие расходы	тыс. руб.	422	356	-66
<b>Прибыль/убыток до налогообложения</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>0</b>	<b>-15 941</b>	-15 941
Индивидуальный одноставочный тариф	Руб./кВтч	0,95692	0,95692	
Полная себестоимость 1 кВтч	Руб./кВтч	0,95375	1,07643	0,12267

В результате снижения объемов поступления (отпуска) электрической энергии в сеть, недополученные доходы Общества составили 2,9 млн. рублей, при одновременном росте технологических потерь электрической энергии, по сравнению с величиной утвержденной Управлением по тарифному регулированию МО на 2,6 % или на 2,9 млн. руб.

Как видно из таблицы, перерасход условно-постоянных расходов по сравнению с величиной, экономически обоснованной и включенной УТР МО в необходимый объем финансовых средств ОАО «Мурманэнергосбыт» для передачи электрической энергии, составил 10,1 млн. руб. Рост себестоимости услуг в связи с тем, что установленный тариф на содержание электрических сетей в 2014 году не обеспечивает покрытие статей затрат, таких как оплата труда работников, страховые взносы и управленческие расходы.

## 7. Анализ финансовой деятельности

(тыс. руб.) Таблица 20

Показатели	Код строки баланса	31.12.2013	31.12.2014	Отклонение (гр. 4 – гр. 3)
1	2	3	4	5
Капитал и резервы (источник собственных средств)	1300	1 051 746	1 083 396	31 650
Долгосрочные обязательства	1420	721	6 556	5 835
Оценочные обязательства (резерв отпусков)	1540	28 647	96 594	67 947
Основные средства и прочие внеоборотные активы	1100	224 112	390 624	166 512
Доходы будущих периодов	1530	0	37 908	37 908
Наличие собственных оборотных средств	X	857 002	833 830	-23 172
Общая величина оборотных активов	1200	3 754 856	5 530 932	1 776 076
Недостаток собственных оборотных средств	X	-2 897 854	-4 697 102	-1 799 248
Коэффициент текущей ликвидности	X	1,283	1,145	-0,138
Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами	X	0,220	0,125	-0,095

Анализ финансовых показателей характеризует финансовое положение Общества как недостаточно устойчивое.

Коэффициент текущей ликвидности составляет 1,145 (при нормальном значении  $\geq 2$ , допустимом  $\geq 1$ ), т.е. по сравнению с 2013 годом коэффициент снизился, ликвидные активы уменьшились.

Коэффициент обеспеченности активов собственными средствами составляет 0,125, укладывается в принятый норматив (нормативное значение  $\geq 0,1$ ).

Недостаток собственных оборотных средств на 31.12.2014 увеличился на 1 799,2 млн. руб. и составил 4 697,1 млн. руб.

## 8. Пояснения к отчетности за 2014 год

В Обществе действует учетная политика для целей бухгалтерского учета, утвержденная приказом № 670 от 30.12.2013 г., учетная политика для целей налогообложения, утвержденная приказом № 669 от 30.12.2013 г.

Изменения и дополнения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2014 год внесены приказами № 676 от 30.12.13, № 11-А от 16.01.014, № 127-А от 31.03.2014, № 250 от 09.06.14, № 267- Б от 19.06.14, № 315 от 22.07.14, № 413 от 30.09.14.

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

- имущества и обязательств по состоянию на 31.10.2014г. в соответствии с приказом № 524 А от 04.12.2014 г., и по состоянию на 31.12.2014 в соответствии с приказом № 574 от 30.12.2014;

- инвентаризация собственных и арендованных основных средств и товарно-материальных ценностей по состоянию на 01.11.2014 г. в соответствии с приказом № 474 от 31.10.2014г.;

### 8.1 Информация о создании резервов.

Обществом создан резерв по сомнительным долгам. Сумма созданного резерва определялась экспертным методом. Сомнительной к погашению определена задолженность предприятий и организаций, находящихся в процедуре банкротства в сумме задолженности, возникшей в период до принятия арбитражным судом заявления о признании должника банкротом. Использование резерва по сомнительным долгам планируется производить путем списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и в связи с исключением Контрагентов из ЕГРЮЛ (ЕГРИП).

#### 8.1.1 Резерв по сомнительным долгам

(тыс. руб.) Таблица 21

№ п/п	Наименование показателя	Остаток резерва на 31.12.2013	Восстановление резерва в 2014 году	Использование резерва в 2014 году	Создание резерва в 2014 году	Остаток резерва на 31.12.2014
1	РСД по расчетам с покупателями и заказчиками	422 675	422 675	-	435 124	435 124
2	РСД по расчетам с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-
3	РСД по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами	36 327	36 327	-	13 580	13 580
<b>ИТОГО</b>		<b>459 002</b>	<b>459 002</b>	<b>-</b>	<b>448 704</b>	<b>448 704</b>

### **8.1.2 Резерв предстоящих расходов**

Обществом начислен резерв предстоящих расходов по состоянию на 31.12.2014г., который используется на оплату неиспользованных отпусков работников с учетом отчислений взносов на обязательное страхование. Сумма резерва составляет 96 594 тыс. руб. (См. Раздел 7 «Оценочные обязательства»).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного периода определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату и среднедневного заработка с учетом отчислений взносов на обязательное страхование.

## **8.2. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерского баланса за 2014г.**

### **8.2.1 Основные средства и незавершенное строительство.**

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 04.12.2012г.) (Далее Приложение № 3).

По состоянию на отчетную дату на балансе Общества числились не введенные в эксплуатацию основные средства, амортизационная группа «машины и оборудование» в сумме 2 392 тыс. руб. на 31.12.2014.

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность на арендованном имуществе, учет которого ведется на забалансовом счете 001, стоимость имущества 1 832 069 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014 .

### **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 полученными Обществом убытками за 2011-2014 гг. по данным налогового учета, основная сумма показателя состоит из убытка переносимого на будущее, что составляет 171 152,9 тыс. руб., также существенную часть показателя составляет временная разница по резерву предстоящих отпусков, создаваемых только в бухгалтерском учете 20 322,2 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 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.

### **8.2.6 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.

### 8.2.7 Уменьшение уставного капитала.

В 2014 году уменьшение уставного капитала составило 585 853 тыс. руб.:

(тыс. руб.) Таблица 22

<b>Уставный капитал на 31.12.13</b>	<b>1 627 370</b>	Изменения в Устав зарегистрированы в ИФНС России по Мурманской области 26.12.2014
<b>Уставный капитал на 31.12.14</b>	<b>1 041 517</b>	
Уменьшение за 2014 год	<b>- 585 853</b>	

### 8.2.8 Доходы будущих периодов.

В 2014 году из областного бюджета Мурманской области в адрес Общества поступили денежные средства в общей сумме 37 930 тыс. руб. в виде субсидий на финансовое обеспечение мероприятий по наполнению и расширению функциональности региональной системы автоматизации процессов управления и учета энергопотребления, энергосбережения и энергоэффективности.

Поступившие денежные средства в сумме 26 500 тыс. руб. были перечислены поставщику в оплату выполненных работ по договору подряда на создание автоматизированной системы учета энергопотребления тепловых ресурсов, поставляемых ОАО «Мурманэнергосбыт» в рамках работ по расширению функциональности областной системы автоматизации процессов управления и учета энергопотребления, энергосбережения и энергоэффективности Мурманской области. В конце 2014 года указанная автоматизированная система введена в эксплуатацию. Переходящий на 2015 год остаток неиспользованных денежных средств составил 11 430 тыс. руб., общая сумма доходов будущих периодов на 31.12.2014г. составила 37 908 тыс. руб. (см. табл.)

(тыс. руб.) Таблица 23

№ п/п	Дата, № документа по предоставлению субсидий	Поступило в 2014 году	Израсходовано в 2014 году	Неиспользованный остаток целевого финансирования на 31.12.2014 (3) – (4)	Списано на расходы в 2014 году	Доходы будущих периодов на 31.12.2014 г. (3) – (5) – (6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Соглашение № 98 от 22.08.14	26 930	26 500	430	22	26 478
2	Соглашение № 125 от 22.12.14	11 000	-	11 000	-	-
<b>Итого доходы будущих периодов (5) + (7)</b>						<b>37 908</b>

### 8.2.9 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Корректировок данных предшествующих отчетных периодов не производилось.

### 8.2.10 Информация по связанным сторонам.

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

С 18.11.2011 владельцем 100% акций Общества являлось Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области.

Постановлением Правительства Мурманской области «О включении объектов государственного имущества Мурманской области в казну Мурманской области» от 29.12.2012 № 696-ПП в реестр акционеров Общества 24.01.2013 внесена запись о переходе права собственности на 100% акций Общества к Мурманской области в лице Министерства имущества отношений Мурманской области.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2014 году не выплачивалось.

Вознаграждение (компенсация расходов) Генеральному директору определяется согласно заключенному трудовому договору и Положению об оплате труда. Сведения о размере вознаграждения единоличного исполнительного органа относятся к персональным данным в соответствии с Федеральным Законом от 27.07.2006 № 152-ФЗ "О персональных данных" и не подлежат раскрытию, поскольку являются конфиденциальной информацией.

### 8.2.11 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», «Информация по прекращаемой деятельности», «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», «Информация об участии в совместной деятельности», «Изменение оценочных значений», «Учет затрат на освоение природных ресурсов», «Событие после отчетной даты».

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

В Отчет о движении денежных средств не включены показатели по счету 50.3 «Денежные документы» в сумме 173 тыс. руб., ввиду того, что на данном счете отражены проездные документы, не являющиеся денежными эквивалентами.

### 8.2.13 Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию.

Таблица 24

<b>Количество акций на начало месяца отчетного года</b>	На 01.01.2014	1 627 370 тыс. шт.
	На 01.02.2014	1 627 370 тыс. шт.
	На 01.03.2014	1 627 370 тыс. шт.
	На 01.04.2014	1 627 370 тыс. шт.
	На 01.05.2014	1 627 370 тыс. шт.
	На 01.06.2014	1 627 370 тыс. шт.
	На 01.07.2014	1 627 370 тыс. шт.
	На 01.08.2014	1 627 370 тыс. шт.
	На 01.09.2014	1 627 370 тыс. шт.
	На 01.10.2014	1 627 370 тыс. шт.
	На 01.11.2014	1 627 370 тыс. шт.
	На 01.12.2014	1 627 370 тыс. шт.
<b>ИТОГО на 31.12.14</b>		1 627 370 тыс. шт.
Средневзвешенное количество акций		1 627 370 тыс. шт.
Чистая прибыль всего, тыс. руб.		31 650 тыс. руб.
<b>Базовая прибыль на акцию, руб.</b>		<b>0,02 руб.</b>

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.И. Полиэктв

Л.В. Дмитриева