

**Открытое акционерное общество
«Территориальная генерирующая
компания №1»**

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2013 год



Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №1»

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №1»

Свидетельство о государственной регистрации открытого акционерного общества с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным №10578101534000 от 25 марта 2005 года выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

191188, Россия, Санкт-Петербург, ул. Броневая, д.6, Литера Б

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.



Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №1»;

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №1» (в дальнейшем – Общества), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации 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 федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. 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 Общества, 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 бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
28 февраля 2014 года



**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.**

Организация: Открытое акционерное общество "ТГК-1"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями
 Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение 198188, Санкт-Петербург, ул. Броневая, д. 6, лит.Б

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2013
по ОКПО	78201588
ИНН	7841312071
по ОКВЭД	40.10.11
по ОКФС/ОКОС	12247/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	24 028	27 977	31 927
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.4 Раздела II Пояснений, п.2 Раздела III Пояснений	Основные средства	1150	85 772 923	87 031 461	82 776 802
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.6 Раздела II Пояснений, п.4 Раздела III Пояснений	Финансовые вложения	1170	14 167 125	14 153 089	13 752 178
п.14 Раздела II Пояснений, п.13 Раздела III Пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	575 007	281 364	89 358
п.8 Раздела II Пояснений, п.6 Раздела III Пояснений	Прочие внеоборотные активы	1190	219 790	295 244	566 408
	Итого по разделу I	1100	100 758 873	101 789 115	97 256 673
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.7 Раздела II Пояснений, п.5 Раздела III Пояснений	Запасы	1210	2 432 422	2 299 413	2 419 383
п.7 Раздела III Пояснений	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	182 086	244 825	267 572
п.9 Раздела II Пояснений, п.8 Раздела III Пояснений	Дебиторская задолженность	1230	15 741 351	14 799 007	13 872 084
п.6 Раздела II Пояснений, п.9 Раздела III Пояснений	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 820 198	1 672 693	1 723 632
п.10 Раздела II Пояснений	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	186 782	691 252	331 187
п.8 Раздела II Пояснений, п.6 Раздела III Пояснений	Прочие оборотные активы	1260	250 532	177 082	172 521
	Итого по разделу II	1200	20 613 371	19 864 272	18 586 379
	БАЛАНС	1600	121 372 244	121 673 387	115 843 052

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.11 Раздела II Пояснений, п.10 Раздела III Пояснений	Уставный капитал	1310	38 543 414	38 543 414	38 543 414
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	9 711 802	9 760 573	10 076 655
п.11 Раздела II Пояснений, п.10 Раздела III Пояснений	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	23 285 600	23 285 600	23 285 600
п.11 Раздела II Пояснений, п.10 Раздела III Пояснений	Резервный капитал	1360	758 683	590 992	403 128
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 046 864	4 417 195	1 123 429
	Итого по разделу III	1300	79 348 443	76 597 774	73 432 224
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.12 Раздела II Пояснений, п.11 Раздела III Пояснений	Заемные средства	1410	19 852 260	25 498 687	22 242 415
п.14 Раздела II Пояснений, п.13 Раздела III Пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 016 680	3 698 783	2 437 187
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	24 868 940	29 197 470	24 679 602
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.12 Раздела II Пояснений, п.11 Раздела III Пояснений	Заемные средства	1510	10 488 831	8 851 093	10 244 256
п.17 Раздела III Пояснений	Кредиторская задолженность	1520	6 438 774	6 699 772	6 983 811
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.13 Раздела II Пояснений, п.20 Раздела III Пояснений	Оценочные обязательства	1540	229 458	327 278	523 159
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	17 156 861	15 878 143	17 731 226
	БАЛАНС	1700	121 372 244	121 673 387	115 843 052

Генеральный директор

Филиппов А. И. Главный бухгалтер

Станишевская Р. В.

28 февраля 2014 г.

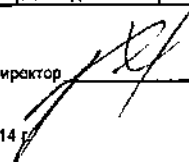
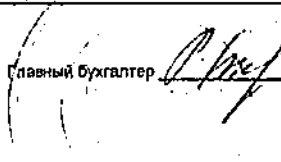
**Отчет о финансовых результатах
за 2013 г.**

Организация: Открытое акционерное общество "ТТХ-1"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями
Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2013
по ОКПО	76201586
ИНН	7841312071
по ОКВЭД	40.10.11
по ОКОПФ/ОКОФС	12247/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2013 г.	За 2012 г.
1	2	3	4	5
п.15 Раздела II Пояснений, п.14 Раздела III Пояснений	Выручка	2110	67 472 017	80 145 053
п.16 Раздела II Пояснений, п.14 Раздела III Пояснений	Себестоимость продаж	2120	(61 056 913)	(55 242 773)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 415 104	4 902 280
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 415 104	4 902 280
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 299	-
	Проценты к получению	2320	204 757	189 474
	Проценты к уплате	2330	(1 976 105)	(1 567 258)
п.15 Раздела II Пояснений, п.15 Раздела III Пояснений	Прочие доходы	2340	3 673 691	4 451 656
п.15 Раздела III Пояснений	Прочие расходы	2350	(4 124 324)	(3 570 555)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 184 422	4 405 597
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
п.14 Раздела II Пояснений, п.13 Раздела III Пояснений	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	185 370	157 828
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 317 897)	(1 261 596)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	293 643	222 649
	Прочее	2460	47 979	(13 235)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 218 147	3 353 415

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2013 г.	За 2012 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 218 147	3 353 415
п.16 Раздела III Пояснений	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	0,00083	0,00087
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор  Филиппов А. Н. Главный бухгалтер  Станищевская Р. В.

28 февраля 2014 г.

**Отчет об изменении капитала
за 2013 г.**

Организция: Открытое акционерное общество "ТГК-1"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями
 Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственности
 Единица измерения: тыс. руб.

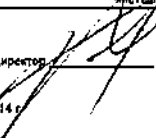
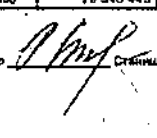
Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2013
по ОКПО	75201598
ИНН	7841312071
по ОКВЭД	40.10.11
по ОКФС	12247/04
по ОКЕЛ	384

1. Движение капитала

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	38 543 414	-	33 362 255	403 129	1 123 429	73 432 224
	За 2012 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 353 415	3 353 415
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	3 353 415	3 353 415
	переоценка имущества	3212	x	x	-	-	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	-	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	-	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	-	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(187 866)	(187 866)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	-	-	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	(187 866)	(187 866)
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(316 082)	x	316 082	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	187 868	(187 866)	x
	Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	38 543 414	-	33 046 173	590 692	4 417 195	78 597 774
	За 2013 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 218 147	3 218 147
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	3 218 147	3 218 147
	переоценка имущества	3312	x	x	-	-	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	-	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	-	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(469 478)	(469 478)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	-	-	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	-	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	(469 478)	(469 478)
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(48 671)	x	48 671	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	167 671	(167 671)	x
	Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	38 543 414	-	32 997 502	758 663	7 048 864	78 346 443

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	78 346 443	78 597 774	73 432 224

Генеральный директор:  Филипов А. Н. Главный бухгалтер:  Станьшинская С. В.

28 февраля 2014 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2013 г.**

Организация: Открытое акционерное общество "ТГК-1"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями
 Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество/ Совместная частная и иностранная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2013
по ОКПО	78201588
ИНН	7841312071
по ОКВЭД	40.10.11
по ОКФС/ОКФС	1224734
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2013 г.	За 2012 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	67 128 547	59 844 663
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	85 382 970	58 127 781
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	108 220	125 125
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	1 637 357	3 591 757
	Платежи - всего	4120	(55 519 470)	(50 707 303)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(46 707 523)	(43 079 188)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(3 727 932)	(3 348 071)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 968 709)	(1 528 184)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(3 095 308)	(2 755 880)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 609 077	9 137 360
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	189 119	660 808
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	89 919	791 806
	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	48 901	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	51 299	69 000
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(7 589 698)	(11 265 304)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 662 270)	(8 573 109)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(400 000)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(580 424)	(891 560)
	прочие платежи	4229	(1 057 204)	(1 400 635)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 410 779)	(10 404 498)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	83 384 444	31 494 380
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	83 384 444	31 494 380
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(89 082 554)	(29 860 210)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(469 431)	(187 865)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(87 613 123)	(29 672 345)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 698 110)	1 634 170
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(489 812)	387 032
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	691 252	331 187
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	188 782	691 252
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(4 658)	(5 987)

Генеральный директор  Филипов А. Н., Главный бухгалтер  Станцшевская Р. В.

28 февраля 2014 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2013 год**

Дата (число, месяц, год)	31/12/2013
по ОКПО	76201586
ИНН	7841312071
по ОКВЭД	40 10 11
по ОКПО/ОКФС	1224734
по ОКЕИ	364

Организация: Открытое акционерное общество "ТГК-1"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями
Организационно-правовая форма/объект собственности: Открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				на конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	поступило	выбыло		убыток от обесценения	переоценка				
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	убыток от обесценения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2013 г.	39 497	(11 520)	-	-	-	(3 549)	-	-	-	39 497	(15 469)
в том числе:	5110	2012 г.	39 497	(7 570)	-	-	-	(3 950)	-	-	-	39 497	(11 520)
	5101	2013 г.	39 497	(11 520)	-	-	-	(3 549)	-	-	-	39 497	(15 469)
Прочие	5111	2012 г.	39 497	(7 570)	-	-	-	(3 950)	-	-	-	39 497	(11 520)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2013 г.	96 268 498	(16 960 246)	4 620 492	(133 518)	71 193	(7 551 581)	-	-	100 755 472	(24 440 705)	
в том числе:	5210	2012 г.	75 396 952	(11 181 956)	21 179 203	(307 657)	75 814	(5 854 104)	-	-	96 268 498	(16 960 246)	
Здания	5201	2013 г.	16 523 829	(1 790 489)	188 197	(14 310)	3 421	(457 318)	-	-	16 677 716	(2 244 366)	
	5211	2012 г.	14 338 000	(1 385 986)	2 257 505	(71 676)	12 757	(417 760)	-	-	16 523 829	(1 790 489)	
Оборудования и передаточные устройства	5202	2013 г.	19 639 205	(3 240 487)	337 654	(50 165)	10 322	(1 126 766)	-	-	20 276 704	(4 358 911)	
	5212	2012 г.	16 219 131	(2 367 748)	3 739 229	(19 155)	6 075	(878 814)	-	-	19 999 205	(3 240 487)	
Машины и оборудование	5203	2013 г.	59 164 988	(11 641 197)	3 559 443	(63 740)	53 843	(5 889 923)	-	-	63 050 701	(17 477 477)	
	5213	2012 г.	44 260 506	(7 206 697)	15 101 408	(196 916)	45 647	(4 490 147)	-	-	59 164 988	(11 641 197)	
Транспортные средства	5204	2013 г.	244 540	(155 697)	27 967	(3 322)	3 004	(27 372)	-	-	266 815	(180 065)	
	5214	2012 г.	243 617	(130 704)	18 209	(17 266)	10 813	(35 906)	-	-	244 540	(155 697)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2013 г.	152 487	(73 756)	43 327	(312)	293	(31 670)	-	-	195 502	(105 138)	
	5215	2012 г.	142 597	(50 559)	11 716	(1 826)	215	(23 252)	-	-	152 487	(73 756)	
Многолетние насаждения	5206	2013 г.	6 185	(46)	11 716	-	-	(7)	-	-	6 185	(53)	
	5216	2012 г.	6 185	(138)	-	-	-	(8)	-	-	6 185	(46)	
Земельные участки	5207	2013 г.	77 824	-	-	(943)	-	-	-	-	76 881	-	
	5217	2012 г.	36 803	-	41 607	(586)	-	-	-	-	77 824	-	
Другие виды основных средств	5208	2013 г.	159 430	(58 954)	34 234	(696)	541	(18 605)	-	-	192 958	(76 658)	
	5218	2012 г.	150 113	(40 084)	9 528	(212)	207	(18 717)	-	-	159 430	(58 954)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2013 г.	7 723 209	8 782 809	(2 427 367)	(4 620 492)	9 458 159
	5250	2012 г.	18 561 806	12 678 698	(2 364 729)	(21 152 566)	7 723 209
	5241	2013 г.	7 408 671	6 452 706	-	(4 620 492)	9 240 885
незавершенное строительство	5251	2012 г.	18 324 673	10 328 428	(81 855)	(21 152 566)	7 408 671
	5242	2013 г.	314 638	2 330 103	(2 427 367)	-	217 274
оборудование к установке	5252	2012 г.	237 133	2 350 269	(2 272 864)	-	314 638

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	За 2013 г.	За 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5250	2 375 753	3 638 441
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(16 527)	(8 701)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданы в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	152 358	193 733	199 761
Получены в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 671 321	4 486 206	4 514 432

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (показано)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2013 г.	14 153 069	-	289 198	(275 142)	-	-	-	14 187 125	-	
в том числе:	5311	2012 г.	13 752 778	-	631 164	(230 273)	-	-	-	14 153 669	-	
Вложения в уставные капиталы, в том числе	5302	2013 г.	14 121 567	-	-	(10)	-	x	-	14 121 557	-	
	5312	2012 г.	13 721 567	-	-	-	-	x	-	14 121 567	-	
Вложения в уставные капиталы дочерних обществ	53021	2013 г.	13 670 667	-	400 000	(10)	-	x	-	13 670 637	-	
	53121	2012 г.	13 670 667	-	-	-	-	x	-	13 670 667	-	
Вложения в уставные капиталы зависимых обществ	53022	2013 г.	450 900	-	-	-	-	x	-	450 900	-	
	53122	2012 г.	50 900	-	400 000	-	-	x	-	450 900	-	
Прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе	5303	2013 г.	269 198	-	269 198	(275 132)	-	-	-	45 568	-	
	5313	2012 г.	30 611	-	231 164	(230 273)	-	-	-	31 502	-	
займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес.	53031	2013 г.	21 273	-	-	(8 000)	-	-	-	13 273	-	
	53131	2012 г.	29 273	-	-	(8 000)	-	-	-	21 273	-	
векселя третьих лиц	53032	2013 г.	10 229	-	289 198	(267 132)	-	-	-	32 285	-	
	53132	2012 г.	1 338	-	291 164	(282 273)	-	-	-	10 229	-	

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (показано)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2013 г.	1 872 693	-	221 565	(74 060)	-	-	-	1 820 198	-	
в том числе:	5315	2012 г.	1 723 832	-	8 000	(58 639)	-	-	-	1 672 693	-	
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 мес.	5306	2013 г.	1 574 500	-	8 000	(700)	-	-	-	1 581 800	-	
	5316	2012 г.	1 571 800	-	8 000	(5 100)	-	-	-	1 574 500	-	
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе	5307	2013 г.	98 193	-	213 565	(73 360)	-	-	-	238 398	-	
	5317	2012 г.	152 032	-	152 032	(53 839)	-	-	-	98 193	-	
векселя третьих лиц	53071	2013 г.	128 146	-	128 146	(24 459)	-	-	-	103 667	-	
	53171	2012 г.	17 062	-	-	(17 092)	-	-	-	-	-	
другие	53072	2013 г.	98 193	-	85 419	(48 501)	-	-	-	134 711	-	
	53172	2012 г.	134 940	-	-	(36 747)	-	-	-	98 193	-	
Финансовых вложений - Итого	5300	2013 г.	15 825 762	-	510 763	(349 202)	-	-	-	15 987 323	-	
	5310	2012 г.	15 475 610	-	699 164	(349 273)	-	-	-	15 825 762	-	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв от снижения стоимости	резерв под снижение стоимости	резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						7	8						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Запасы - всего	5400	2013 г.	2 239 413	-	150 124 447	(149 561 430)	-	-	х	2 432 422	-		
в том числе:	5420	2012 г.	2 419 393	-	135 761 981	(135 881 853)	-	-	х	2 289 413	-		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2013 г.	2 267 413	-	28 003 799	(27 677 612)	-	-	-	2 395 600	-		
	5421	2012 г.	2 387 363	-	25 276 435	(25 394 405)	-	-	-	2 267 413	-		
затраты в незавершенном производстве	5403	2013 г.	-	-	61 056 913	(61 056 913)	-	-	-	-	-		
	5423	2012 г.	-	-	55 242 773	(55 242 773)	-	-	-	-	-		
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	2013 г.	32 000	-	61 061 735	(61 056 913)	-	-	-	36 822	-		
	5424	2012 г.	32 000	-	55 242 773	(55 242 773)	-	-	-	32 000	-		

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование поставателя	Код строки	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода	
			уменьша по условиям договора		величина резерва по сомнительным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)		взыскание		выбыло		на конец периода		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	величина резерва по сомнительным долгам
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Долгосрочная дебиторская задолженность - в том числе:	5501	2013 г.	1 762	-	212 046	-	(2 336)	-	-	69 964	281 436	13	14	15	-	-
	5521	2012 г.	180 843	-	-	-	-	-	(179 081)	-	1 762	-	-	-	-	-
поставатели и заказчики	5502	2013 г.	-	-	212 046	-	(2 336)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	2013 г.	1 762	-	-	-	-	-	(1 348)	418	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5524	2012 г.	180 843	-	-	-	-	-	(179 081)	1 762	-	-	-	-	-	-
	5510	2013 г.	15 831 050	(1 053 605)	81 753 018	206 058	(533 024)	60 813 331	(19 151)	281 288	(111 583)	-	-	-	-	-
Кредиторская дебиторская задолженность - в том числе:	5530	2012 г.	14 586 162	(1 094 821)	75 432 776	443 371	(333 654)	(74 774 609)	(3 211)	361 779	(33 021)	-	-	-	-	-
	5511	2013 г.	12 058 543	(1 053 805)	80 136 027	-	(433 024)	(78 659 102)	(19 151)	261 288	(111 653)	-	-	-	-	-
поставатели и заказчики	5531	2012 г.	9 719 236	(1 094 821)	72 140 160	-	(333 654)	(69 764 821)	(3 211)	361 779	(33 021)	-	-	-	-	-
	5512	2013 г.	2 211 419	-	763 760	-	-	(1 751 857)	-	-	-	-	-	-	-	-
вексель выданные	5532	2012 г.	2 204 306	-	2 021 973	206 058	-	(2 104 860)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	2013 г.	1 581 088	-	653 251	-	-	(474 762)	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5534	2012 г.	2 572 620	(1 053 805)	1 770 643	443 371	(533 024)	(2 865 327)	(19 151)	281 288	(111 653)	-	-	-	-	-
	5500	2013 г.	15 832 812	(1 094 821)	81 665 064	206 058	(533 024)	(80 917 887)	(19 151)	281 288	(111 653)	-	-	-	-	-
Итого	5520	2012 г.	14 767 805	(1 094 821)	75 432 776	443 371	(333 654)	(74 774 609)	(3 211)	361 779	(33 021)	-	-	-	-	-
	5520	2013 г.	14 767 805	(1 094 821)	75 432 776	443 371	(333 654)	(74 774 609)	(3 211)	361 779	(33 021)	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование поставателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных Долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных Долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных Долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
	7 108 315	5 874 438	5 348 859	4 295 064	4 680 948	3 586 028	
Всего	5540	7 108 315	5 874 438	5 348 859	4 295 064	4 680 948	3 586 028
	5541	7 107 735	5 873 856	5 348 859	4 295 064	4 680 948	3 586 028
в том числе:	5543	560	560	560	560	560	560
	прочие дебиторы						

6.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступления			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	привитываемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод на долгосрочную задолженность (в оборот)	9			
3	4	5	6	7	8	9	10					
Долгосрочная кредиторская задолженность	2											
- всего	5551	2013 г.	25 498 687		23 222 197			(18 428 516)			(10 440 095)	19 632 289
в том числе:	5571	2012 г.	22 242 415		27 218 138			(9 208 812)			(5 284 051)	28 488 687
кредиты	5552	2013 г.	19 098 036		13 222 187			(10 428 516)			(10 038 447)	3 632 260
займы	5572	2012 г.	17 348 228		23 749 138			(9 208 812)			(12 780 919)	18 098 036
	5553	2013 г.	6 400 651		10 000 000						(480 651)	18 000 000
	5573	2012 г.	4 894 137		4 000 000						(2 483 536)	8 400 651
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	2013 г.	13 550 865		177 532 868		3 183 550	(183 776 024)	0,7527		10 440 098	18 937 405
- всего	5560	2012 г.	17 208 087		150 478 147		3 072 447	(170 480 478)	(11,372)		13 284 034	19 580 885
в том числе:												
поставщики и подрядчики	5561	2013 г.	4 551 643		88 329 816			(86 287 513)				3 664 964
	5581	2012 г.	4 422 780		61 978 494			(67 849 641)				4 851 643
задолженность перед персоналом организации	5562	2013 г.	172 337		3 774 898			(3 727 932)				159 063
	5582	2012 г.	157 728		3 860 672			(3 345 071)				172 327
задолженность перед государственными органами	5563	2013 г.	67 268		1 117 763		1	(1 099 846)				85 107
	5583	2012 г.	54 171		1 033 452			(1 022 334)				87 269
задолженность перед банками	5564	2013 г.	537 061		13 558 854		8 137	(13 334 940)				770 012
	5584	2012 г.	289 910		12 848 622		30	(12 398 801)				537 061
вексельное	5565	2013 г.	382 744		27 931 787		147 412	(28 074 764)				337 163
	5585	2012 г.	603 830		24 801 521		425 734	(25 538 441)				382 744
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5566	2013 г.					469 428	(469 428)				
	5586	2012 г.					187 865	(187 865)				
прочие кредиторы	5567	2013 г.	887 809		15 401 145			(14 952 762)				1 432 439
	5587	2012 г.	1 315 284		42 890 839			(43 276 763)			(3 752)	987 809
кредиты	5568	2013 г.	3 880 316		39 232 389		1 783 813	(87 484 770)			10 039 447	9 500 957
	5588	2012 г.	9 070 198		3 724 727		1 910 015	(21 605 172)			12 780 518	5 890 316
займы	5569	2013 г.	2 960 777		1 233 196		774 907	(14 353 837)			400 651	987 634
	5589	2012 г.	1 174 098				548 743	(1 255 560)				2 980 777
	5590	2013 г.	41 049 552		200 754 855		3 183 550	(208 704 340)			(3 752)	36 779 885
	5590	2012 г.	39 450 452		178 227 265		3 072 447	(179 688 290)				41 049 552
Итого	5570											

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2013 г.	2012 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	44 645 848	42 381 408
Расходы на оплату труда	5620	3 492 286	3 307 162
Отчисления на социальные нужды	5630	932 390	856 631
Амортизация	5640	7 519 184	5 811 850
Прочие затраты	5650	4 467 205	2 885 722
Итого по элементам	5660	61 056 913	55 242 773
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	61 056 913	55 242 773

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	327 278	616 982	(708 588)	(6 216)	229 456
обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	151 708	58 569	(155 672)	(6 196)	48 409
обязательства по оплате отпусков	5703	175 570	558 413	(552 916)	(20)	181 047
в т.ч. со сроком погашения до 1 года	5704	327 278	616 982	(708 588)	(6 216)	229 456

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	523 159	675 949	(847 110)	(24 720)	327 278
в том числе:						
судебные разбирательства	5711	240 063	-	(236 205)	(3 858)	-
обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5712	113 045	151 708	(113 045)	-	151 708
обязательства по оплате отпусков	5713	170 051	524 241	(497 860)	(20 862)	175 570
в т.ч. со сроком погашения до 1 года	5714	523 159	675 949	(847 110)	(24 720)	327 278

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	212 408	761 289	740 377
в том числе:				
банковская гарантия	5801	212 408	758 852	740 377
имущество находящееся в залоге	5802	-	2 437	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
дебиторская задолженность	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

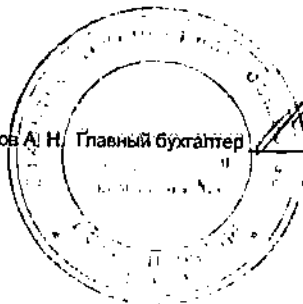
Наименование показателя	Код строки	2013 г.	2012 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	37	34
в том числе:			
на текущие расходы	5901	37	34

Генеральный директор

28 февраля 2014 г.

Филиппов А. Н. Главный бухгалтер

Станишевская Р. В.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2013 год
ОАО «ТГК-1»**

I.	Общие сведения.....	21
1.	Общая информация	21
2.	Территориально обособленные подразделения.....	21
3.	Основные виды деятельности	22
4.	Информация об исполнительных и контрольных органах.....	23
5.	Информация о численности персонала	24
II.	Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	25
1.	Основа составления.....	25
2.	Активы и обязательства в иностранной валюте.....	25
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	25
4.	Основные средства	26
5.	Незавершенное строительство	27
6.	Финансовые вложения	27
7.	Материально-производственные запасы.....	28
8.	Расходы будущих периодов	28
9.	Задолженность покупателей и заказчиков	29
10.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	29
11.	Уставный, добавочный и резервный капитал.....	30
12.	Кредиты и займы полученные.....	30
13.	Оценочные обязательства и условные обязательства.....	31
14.	Отложенные налоги.....	31
15.	Признание доходов (выручки)	32
16.	Признание расходов	32
17.	Корректировка данных предшествующего отчетного периода	32
III.	Раскрытие существенных показателей.....	33
1.	Информация по сегментам	33
2.	Основные средства	33
3.	Незавершенное строительство	34
4.	Долгосрочные финансовые вложения	38
5.	Материалы и товары для перепродажи	39
6.	Расходы будущих периодов	39
7.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям.....	40
8.	Дебиторская задолженность.....	41
9.	Краткосрочные финансовые вложения	44
10.	Капитал и резервы	45
11.	Кредиты и займы	46
12.	Информация, связанная с полученными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц в отношении признанных в бухгалтерском балансе активов	49
13.	Налогообложение	50
14.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности (статьи 2110 и 2120 Отчета о финансовых результатах).....	55
15.	Прочие доходы и расходы	56
16.	Прибыль на акцию.....	57
17.	Кредиторская задолженность	58
18.	Дочерние и зависимые общества	60
19.	Информация о связанных сторонах.....	62
20.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	71
21.	Управление финансовыми рисками.....	72
22.	События после отчетной даты.....	79

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

I. Общие сведения

1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 1» (ОАО «ТГК-1» – сокращенное наименование), далее по тексту Общество.

Юридический адрес: 198188, Санкт-Петербург, ул. Броневая, д. 6, лит. Б.

Решение о создании Общества было принято собраниями акционеров ОАО «Ленэнерго», ОАО «Колэнерго» и ОАО «Карелэнергогенерация» 17.03.2005 на основе схемы аренды генерирующих активов организаций-учредителей.

Дата государственной регистрации: 25 марта 2005 года, государственный регистрационный номер 1057810153400. Орган, осуществлявший государственную регистрацию – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

Общество начало операционную деятельность с 1 октября 2005 года. Общим собранием акционеров Общества, которое состоялось 21 июля 2006 года, было принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к нему ОАО «Петербургская генерирующая компания», ОАО «Кольская генерирующая компания», ОАО «Карелэнергогенерация» и ОАО «Апатитская ТЭЦ».

В ноябре 2006 года Общество завершило формирование своей целевой структуры путем присоединения ОАО «Апатитская ТЭЦ», ОАО «Карелэнергогенерация», ОАО «Кольская генерирующая компания» и ОАО «Петербургская генерирующая компания».

1 июля 2008 года произошла реорганизация Общества в форме присоединения к нему ОАО «ТГК-1 Холдинг», созданное путем реорганизации РАО «ЕЭС России», на условиях, предусмотренных договором о присоединении ОАО «ТГК-1 Холдинг» к ОАО «ТГК-1».

По итогам реорганизации пакет акций Общества, принадлежащий РАО «ЕЭС России» в количестве 524 551 662 283 штук акций, был распределен между миноритарными акционерами РАО «ЕЭС России» в соответствии с утвержденными коэффициентами конвертации, путем выделения из РАО «ЕЭС России» ОАО «ТГК-1 Холдинг» с одновременным присоединением последнего к Обществу.

По состоянию на 31.12.2013 основными акционерами Общества являются ООО «Газпром энергохолдинг» (51,75%), концерн Fortum Power and Heat Oy (25,66%).

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество имело в своем составе 22 структурных подразделения, входящих в состав филиалов «Невский», «Кольский» и «Карельский».

№ п/п	Наименование	Почтовый адрес
Филиал «Невский»		
1	Центральная ТЭЦ	191144, г. Санкт-Петербург, ул. Новгородская, 11
2	Правобережная ТЭЦ-5	193079, г. Санкт-Петербург, Октябрьская наб., 108
3	Василеостровская ТЭЦ-7	199106, г. Санкт-Петербург, Кожевенная линия, 33
4	Первомайская ТЭЦ-14	198096, г. Санкт-Петербург, ул. Корабельная, 4

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

№ п/п	Наименование	Почтовый адрес
5	Южная ТЭЦ-22	196642, г. Санкт-Петербург, Колпинский район, ул. Софийская, 96
6	Автовская ТЭЦ-15	191188, г. Санкт-Петербург, ст. Броневая, 6
7	Выборгская ТЭЦ-17	195197, г. Санкт-Петербург, ул. Жукова, 26
8	Предприятие средств диспетчерского и технологического управления и информационных технологий (ПСДТУиИТ)	197198, г. Санкт-Петербург, пр. Добролюбова, 16а
9	Северная ТЭЦ-21	188661, ЛО, Всеволожский район, п. Ново-Девяткино
10	Дубровская ТЭЦ-8	187342, ЛО, г. Кировск, ул. Набережная, 37
11	Нарвская ГЭС	188490, ЛО, г. Ивангород, ул. Маяковского, 5
12	Каскад Вуоксинских ГЭС	188992, ЛО, г. Светогорск, ул. Каскадная, 1
13	Каскад Ладожских ГЭС	187780, ЛО, г. Подпорожье, ул. Энергетиков, 3
Филиал «Карельский»		
1	Петрозаводская ТЭЦ	185035, респ. Карелия, г. Петрозаводск, ул. Кирова, 43
2	Каскад Выгских ГЭС	186435, респ. Карелия, Сегежский р-н, п. Каменный бор, ул. Советская, 1а
3	Каскад Кемских ГЭС	186610, г. Кемь, ул. Энергетиков, 15
4	Каскад Сунских ГЭС	186220, респ. Карелия, г. Кондопога, ул. Приканальная, 2
Филиал «Кольский»		
1	Каскад Нивских ГЭС	184004, Мурманская область, г. Кандалакша, ул. Чкалова, 42/18
2	Каскад Туломских ГЭС	184355, Мурманская область, Кольский р-н, п. Мурмаши, ул. Советская, 1
3	Каскад Пазских ГЭС	184404, Мурманская область, Печенегский р-н, п. Раякоски
4	Каскад Серебрянских ГЭС	184375, Мурманская область, Кольский р-н, гп. Туманный, ул. Энергетиков, д. 55
5	Апатитская ТЭЦ	184209, Мурманская область, г. Апатиты

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- производство и реализация электрической и тепловой энергии (как на внутренний оптовый рынок, так и на экспорт – в Финляндию и Норвегию).

Все названные виды деятельности обеспечены соответствующими лицензиями.

На сегодняшний день Общество объединяет 55 электростанций в четырех субъектах РФ: г. Санкт-Петербург, Ленинградской и Мурманской областях, Республике Карелия. В состав Общества входят 3 филиала: Карельский, Кольский и Невский, общей установленной электрической мощностью – 7 240 МВт и общей установленной тепловой мощностью – 14 221 Гкал/ч (доля гидрогенерации составляет 40%). Общество является стратегическим поставщиком тепловой энергии в гг. Санкт – Петербург, Кировск (Ленинградская область), Петрозаводск, Мурманск и Апатиты (Мурманская область).

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Филиппов Андрей Николаевич.

Состав Совета Директоров Общества на 31.12.2013:

1. Селезнев Кирилл Геннадьевич – Председатель Совета Директоров, Член Правления, Начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром»;
2. Граве Ирина Вадимовна – Вице-президент корпорации Fortum, поглощения и слияния компаний;
3. Ежов Сергей Викторович – Начальник отдела конкурентных закупок ООО «Газпром межрегионгаз»;
4. Ходурский Михаил Леонидович – Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»;
5. Филиппов Андрей Николаевич – Генеральный директор Общества;
6. Казаченков Валентин Захарьевич – Генеральный директор ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»;
7. Кари Йоханнес Каутинен – Вице-президент корпорации Fortum, поглощения и слияния компаний;
8. Кукушкин Владимир Александрович – Заместитель Председателя Комитета по энергетике и инженерному обеспечению Санкт-Петербурга;
9. Федоров Денис Владимирович – Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ОАО «Центрэнергохолдинг»;
10. Душко Александр Павлович – Заместитель начальника финансово-экономического департамента ОАО «Газпром»;
11. Чуваев Александр Анатольевич – Заместитель Председателя Совета Директоров, Исполнительный вице-президент, член Правления корпорации Fortum, Президент дивизиона корпорации Fortum, генеральный директор ОАО «Фортум».

Члены Правления Общества на 31.12.2013:

1. Филиппов Андрей Николаевич – Председатель Правления, Генеральный директор Общества;
2. Антипов Александр Геннадьевич – Заместитель генерального директора, директор филиала «Кольский» Общества;
3. Белов Валерий Владимирович – Заместитель генерального директора, директор филиала «Карельский» Общества;
4. Тузников Михаил Алексеевич – Директор по экономике и финансам Общества;
5. Лапутько Сергей Дмитриевич – Заместитель генерального директора, главный инженер Общества, директор филиала «Невский» Общества;
6. Станишевская Раиса Владимировна – Главный бухгалтер Общества;
7. Ведерчик Вадим Евгеньевич – Директор по капитальному строительству Общества;
8. Соколов Андрей Геннадьевич – Директор по логистике Общества;
9. Маракин Юрий Вадимович – Директор по корпоративной защите Общества;
10. Кругляков Сергей Васильевич – Директор по маркетингу и сбыту Общества;
11. Лисицкий Эдуард Николаевич – Директор по развитию Общества.

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Земляной Евгений Николаевич	ОАО «Газпром»	Председатель Ревизионной комиссии, Начальник отдела маркетинга в электроэнергетике управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике
Анашкин Александр Николаевич	ОАО «Газпром»	Начальник отдела организационного управления Департамента внутреннего аудита
Ковалев Виталий Антатович	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника Управления-начальник отдела организационного управления Департамента внутреннего аудита
Веккиля Ирья	Fortum Oyj	Менеджер, направление слияний и поглощений
Линовицкий Юрий Андреевич	ООО «Газпром энергохолдинг»	Начальник Управления внутреннего аудита

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 6 961 человек в 2013 году;
- 7 097 человек в 2012 году;
- 7 134 человека в 2011 году.

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

Бухгалтерская отчетность составляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом ОАО «ТГК-1» 29 декабря 2012 года № 217.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Доллар США	32,7292	30,3727	32,1961
Евро	44,9699	40,2286	41,6714

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, и принятые в эксплуатацию объекты недвижимости, которые учитываются в составе основных средств после передачи документов на государственную регистрацию прав собственности.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В соответствии с договором о присоединении первоначальная стоимость объектов основных средств, поступивших в результате реорганизации в форме присоединения, равна остаточной стоимости объектов основных средств до реорганизации.

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта на основании классификации основных средств, установленной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

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

Принятые Обществом сроки полезного использования приведены ниже:

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет)
Здания	26-50
Сооружения, передаточные устройства	25-40
Машины и оборудования	5-15
Транспортные средства	7-15
Прочие	2-7

Амортизация по объектам основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором объект основных средств был введен в эксплуатацию (передан в производство).

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- объектам жилищного фонда (кроме объектов, используемых для оказания соответствующих услуг, доходы по которым отражаются как результаты по обычным видам деятельности или в составе прочих доходов);
- объектам государственной социальной сферы;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 01.01.2011 учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды.

5. Незавершенное строительство

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Затраты на строительство объектов недвижимости, подлежащих продаже по окончании строительства, учитываются в составе незавершенного строительства. После подачи документов на государственную регистрацию прав на такие объекты, они переводятся в состав товаров.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (первоначальной) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения или изготовления.

Имущество, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу включаются в состав материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется контроль за их движением материально-ответственными лицами Исполнительного аппарата, филиалов и структурных подразделений на забалансовом счете.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, работ, оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой готовой продукции, работ, услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

Оценка всех видов технологического топлива при отпуске его в производство и ином выбытии осуществляется по средней стоимости. Оценка прочих материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по стоимости соответствующих партий.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в случае незначительности указанных видов денежных потоков;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);

- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% чистой прибыли.

Добавочный капитал Общества сформирован с учетом прироста стоимости объектов основных средств присоединенных обществ, определенных при переоценке и полученного эмиссионного дохода от дополнительного размещения акций.

12. Кредиты и займы полученные

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

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

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно. Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование объектов капитального строительства, в том числе реконструкции и модернизации, капитализируются и увеличивают стоимость объекта капитального строительства.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в разделе Пояснений «Кредиты и займы».

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

13. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднedayной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются на отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».

Суммы иных признанных оценочных обязательств, существующих на отчетную дату, относятся на прочие расходы либо признаются в составе кредиторской задолженности по выполнению обязательства, по которому они были созданы.

14. Отложенные налоги

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

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

15. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются поступления связанные с:

- продажей валюты;
- основных средств;
- ценных бумаг;
- материально-производственных запасов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- другие доходы.

16. Признание расходов

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

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

Коммерческие расходы отсутствуют ввиду специфики деятельности Общества.

17. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации, Финляндии и Норвегии. За исключением Российской Федерации доля ни одной из стран по отдельности в общей выручке Общества не превышает 10%, поэтому информация по географическим регионам деятельности не раскрывается.

Общество не раскрывает информацию по прочим сегментам, так как управление результатами его деятельности носит комплексный характер. Управленческая отчетность не составляется и не анализируется лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов отдельно по видам продукции работ и услуг. Данный анализ информации ведется в целом для Общества и его подразделений, дочерних и зависимых компаний.

2. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств составила:

- 76 314 764 тыс. руб. на 31.12.2013;
- 79 308 252 тыс. руб. на 31.12.2012;
- 64 214 996 тыс. руб. на 31.12.2011.

Ниже приведена структура основных средств по остаточной стоимости:

Наименование филиала	тыс. руб.		
	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
филиал «Невский»	63 749 999	67 889 263	52 940 924
филиал «Кольский»	8 856 944	7 977 239	7 694 858
филиал «Карельский»	3 672 920	3 396 718	3 521 564
Управление ОАО «ТГК-1»	34 901	45 032	57 650
Итого	76 314 764	79 308 252	64 214 996

Общество арендует земельные участки и офисные помещения:

- Общая площадь арендованных земельных участков в г. Санкт-Петербурге составила на 31.12.2013 – 3 395 097 кв. м, годовая сумма арендной платы за 2013 год – 18 892 тыс. руб.;
- Общая площадь арендованных земельных участков по Ленинградской области составила на 31.12.2013 – 623 922 кв. м., годовая сумма арендной платы за 2013 год – 27 357 тыс. руб.;
- Общая площадь арендованных земельных участков по Мурманской области составила на 31.12.2012 – 8 038 045 кв. м., годовая сумма арендной платы за 2013 год – 39 124 тыс. руб.;
- Общая площадь арендованных земельных участков по Республике Карелия (Кольский филиал) составила 611 664 кв. м., годовая сумма арендной платы – 979 тыс. руб.;
- Общая площадь арендованных земельных участков по Республике Карелия (Карельский филиал) составила 3 531 985 кв. м., годовая сумма арендной платы – 5 126 тыс. руб.;
- Общая площадь арендованных офисных помещений в г. Санкт-Петербург составила 7 965 кв. м., годовая сумма арендной платы – 90 795 тыс. руб.

3. Незавершенное строительство

В 2013 году продолжалась реализация масштабной инвестиционной программы ОАО «Территориальная генерирующая компания № 1». Инвестиционная деятельность Общества осуществляется в рамках технического перевооружения, реконструкции и нового строительства энергетических объектов.

По программе технического перевооружения, реконструкции и нового строительства шла работа по следующим направлениям:

- реализация приоритетных проектов строительства новых генерирующих источников;
- повышению надежности и экономичности оборудования;
- замене выработавшего свой ресурс энергетического оборудования;
- обеспечению безопасности работы энергообъектов;
- внедрение новых технологий.

Инвестиционная программа на 2013 год утверждена Советом директоров Общества 17.12.2012 (Протокол № 12 от 20.12.2012), с корректировкой в части приоритетного инвестиционного проекта «Центральная ТЭЦ (Строительство ЗРУ-110/6 кВ ЭС-2)» утвержденной Советом директоров Общества Протокол № 5 от 07.10.2013.

Инвестиционные средства направлялись в основном в объекты генерации тепловой и электрической энергии.

Общий объем выполненных работ по инвестиционной программе за 2013 год составил 6 654 731 тыс. руб. без НДС, в том числе:

- филиал «Невский» – 5 341 235 тыс. руб. без НДС;
- филиал «Кольский» – 893 402 тыс. руб. без НДС;
- филиал «Карельский» – 420 094 тыс. руб. без НДС.

Ввод основных средств, в результате реализации инвестиционной программы ОАО «ТГК-1», составил 4 620 494 тыс. руб. без НДС, в том числе:

- филиал «Невский» – 2 619 999 тыс. руб. без НДС;
- филиал «Кольский» – 1 363 738 тыс. руб. без НДС;
- филиал «Карельский» – 636 757 тыс. руб. без НДС.

В части приоритетных проектов ОАО «ТГК-1» были проведены следующие работы:

По проекту строительства второго энергоблока ПГУ-450 № 2 Правобережной ТЭЦ (ТЭЦ-5) в 2012 году завершено строительство и осуществлен ввод в эксплуатацию основных объектов, в 2013 году был выполнен следующий комплекс работ:

- получено положительное заключение государственной экспертизы проекта «Строительство береговой насосной станции добавочной воды» № 78-1-4-0470-13 от 18.10.2013;
- завершены работы по благоустройству территории Правобережной ТЭЦ;
- завершены работы по доработке поверхности градирни № 1 Правобережной ТЭЦ с приведением её в соответствии с фирменным стилем ОАО «ТГК-1»;

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

- принята в опытную эксплуатацию структурированная система мониторинга и управления инженерными системами зданий и сооружений (СМИС) Правобережной ТЭЦ.

По проекту реконструкции Каскада Вуоксинских ГЭС в 2013 году был выполнен следующий комплекс работ:

- В марте 2013 года Объект № 12 ГА № 2 Светогорской ГЭС-11 аттестован на ОРЭМ по выделенной ГТП GLENEN53 с 01.04.2013.
- По объекту № 5 Лесогорская ГЭС-10. ГА № 4:
 - 11.03.2013 начат монтаж оборудования гидротурбины и гидрогенератора Объект № 5 Лесогорской ГЭС-10 ГА № 4;
 - введена в эксплуатацию система виброконтроля ГЭС-10 и ГЭС-11;
 - завершена разработка рабочего проекта реконструкции ГА-4 ГЭС-10;
 - изготовлено и доставлено на площадку все основное и вспомогательное оборудование Объекта № 5 Лесогорской ГЭС-10 ГА № 4;
 - завершен монтаж основного и вспомогательного оборудования (генератор, турбина);
 - завершены индивидуальные испытания оборудования и функциональные испытания отдельных систем ГА-4 ГЭС-10;
 - проведено комплексное опробование ГА-4 ГЭС-10;
 - ГА-4 ГЭС-10 введен в эксплуатацию;
 - Мощность ГА-4 ГЭС-10 аттестована в ОАО «СО ЕЭС».

В 2013 году с вводом последнего гидроагрегата № 4 Лесогорской ГЭС-10. завершается реконструкция Каскада Вуоксинских ГЭС.

По проекту подключения ЭС-2 Центральной ТЭЦ, Василеостровской ТЭЦ и Выборгской ТЭЦ ОАО «ТГК-1» к сетям коммунального водоснабжения ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» в 2013 году:

- завершены строительные-монтажные и пуско-наладочные работы по реконструкции водоподготовительной установки Выборгской ТЭЦ-17, Василеостровской ТЭЦ-7 филиала «Невский» и осуществлен ввод объектов в эксплуатацию;
- работы по техническому перевооружению системы подпитки теплосети ЭС-2 Центральной ТЭЦ с подпиткой от городского водопровода (II очередь) и осуществлен ввод объектов в эксплуатацию;
- в полном объеме оказана услуга ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» по ликвидации технологических ограничений для возможности подключения к сетям водоснабжения Выборгской ТЭЦ-17;
- оказана услуга по ликвидации технологических ограничений для возможности подключения к сетям водоснабжения ЭС-2 Центральной ТЭЦ (I этап – строительство двух водопроводных вводов диаметром 700 мм от сети коммунального водопровода со стороны Синопской наб. до границ земельного участка.

По проекту «Техническое перевооружение и реконструкция ЭС-2» (строительство ЗРУ-110/6 кВ ЭС-2 Центральной ТЭЦ) в 2013 году был выполнен следующий комплекс работ:

- продолжают работы по переводу существующего трансформатора Т-1;
- подрядные организации ведут монтаж оборудования КРУ-6 кВ, токопроводов от новых трансформаторов к ячейкам КРУ-6 кВ, оборудования РЗА;

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

- заканчиваются отделочные работы в помещениях здания ЗРУ-110/6 кВ, работы по устройству полов, фасадов здания ЗРУ-110/6 кВ;
- заканчивается монтаж оборудования системы вентиляции, кондиционирования, АСУ ТП, ТМяС;
- выполнены испытания наружных и внутренних инженерных сетей (водоснабжение, канализация, отопление) ЗРУ;
- выполнены работы по переводу существующих трансформаторов Т-3, Т-2 с ОРУ-110 кВ на КРУЭ-110 кВ, а также монтаж новых трансформаторов Т-1Н, Т-2Н, Т-3Н, Т-4Н;
- выполнен 1 этап работ по благоустройству территории.

По проекту строительства энергоблоков ГТУ-ТЭЦ по 50 МВт каждый на площадке ЭС-1 Центральной ТЭЦ в 2013 г был выполнен следующий комплекс работ:

- заключен договор аренды земельного участка (без права на строительство объектов недвижимости). Произведена государственная регистрация;
- поданы документы на приобретение в собственность земельного участка в целях получения права на строительство объектов недвижимости. Заключение договора купли-продажи земельного участка ожидается в 1 квартале 2014 года;
- разработан проект демонтажа зданий и сооружений, попадающих в пятно застройки;
- ведётся разработка проектной документации;
- ведётся разработка технических требований на изготовление оборудования;
- ведётся получение технических условий на подключение к сетям инженерно-технического обеспечения;
- ведётся демонтаж действующей дымовой трубы Н=150м, расположенной в зоне застройки;
- заключён договор с ЗАО «УК ОПЭК» на выполнение работ подготовительного периода строительства;
- создана и передана Подрядчику геодезическая разбивочная основа;
- Начаты работы подготовительного периода строительства (расчистка территории, устройство ограждения площадки строительства, демонтаж зданий и сооружений, вынос сетей инженерно-технического обеспечения);
- Заключен договор генподряда с ЗАО «УК ОПЭК» на выполнение работ основного периода строительства.

Строительство двух блоков ГТУ ТЭЦ 2*50 МВт (2*60 Гкал/час) осуществляется ООО «МРЭС» по арендной схеме, для этого заключен предварительный договор аренды между ОАО «ТГК-1» и ООО «МРЭС». Взаимодействие между ОАО «ТГК-1» и ООО «МРЭС» определяется Соглашением о реализации инвестиционного проекта «ЭС-1 Центральной ТЭЦ. Строительство тепловой газотурбинной электростанции (ГТУ-ТЭЦ)».

По проекту строительства объединённого вспомогательного корпуса (ОВК) Первомайской ТЭЦ-14 в 2013 году выполнен следующий комплекс работ:

- в рамках работ подготовительного периода завершен демонтаж подкрановых путей и галерей угольного транспортера;
- выполнено устройство временных автодорог;
- выполнено свайное основание под баки-аккумуляторы и баки перелива;
- выполнено свайное основание и устройство фундаментов под водогрейные и паровые котлы ОВК, тягодутьевые механизмы паровых котлов;

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

- завершены работы по забивке свай под фундаменты главного корпуса ОВК. Начаты работы по монтажу металлоконструкций каркаса ОВК в осях 1-5;
- начата поставка водогрейных и паровых котлов.

По проекту строительства хозяйства аварийного дизельного топлива и мазута (ХДТМ) Первомайской ТЭЦ-14 в 2013 году выполнен следующий комплекс работ:

- завершены работы по устройству кровли и стеновых панелей, выполнены работы по монтажу оконных и дверных проемов здания насосной;
- окончен монтаж резервуаров мазутного и дизельного топлива, завершены работы по тепловой изоляции мазутных баков;
- выполнен монтаж баков сбора конденсата;
- завершены работы по устройству защитного ограждения бакового хозяйства;
- начат монтаж насосного оборудования в помещении дизельной насосной.

По приоритетному проекту филиала «Кольский» «ГЭС-10: реконструкция гидротурбин с заменой рабочего колеса»:

По итогам 2013 года выполнен полный объем работ по модернизации ГА № 1 (агрегат введен в эксплуатацию), произведена частичная поставка оборудования для ГА № 2.

По проекту «Реконструкция Апатитской ТЭЦ (для обеспечения теплоснабжения г. Кировск)»: работы выполнены в полном объеме и оформлены акты ввода объекта в эксплуатацию. Финансирование данного проекта выполнено на 100,0%.

По проекту «ГЭС-13: реконструкция водосброса» выполнены работы по договору на инженерные изыскания.

В целом по ОАО «ТГК-1» выполнен комплекс работ в области:

Надежности:

- Выполнение предписаний надзорных органов;
- Обеспечение заданного уровня надежности;
- Повышение эффективности работы оборудования.

Выполнены следующие крупные работы:

- модернизация системы управления эн/бл № 1 ТЭЦ-22;
- модернизация и установка коммерческих узлов учета тепловой энергии на коллекторах ТЭЦ-5;
- модернизация тепловых сетей т/м 1-2 мкр. и 3-4 мкр. (г. Кировск) Дуброская ТЭЦ;
- модернизация узлов учета городской воды и тепловой энергии на Северной ТЭЦ;
- реконструкция тепловых сетей на Апатитской ТЭЦ;
- восстановительные работы по устранению последствий чрезвычайной ситуации на Магкожненской ГЭС на Каскаде Выгских ГЭС;
- реконструкция градирни № 2 на Петрозаводской ТЭЦ;
- реконструкция теплофикационной установки на Петрозаводской ТЭЦ;
- мероприятия по обеспечению непрерывной циркуляции сетевой воды в МТС ПТЭЦ в летний период-секционирование МТС на Петрозаводской ТЭЦ;
- реконструкции щита собственных нужд 380 В Кондопожской ГЭС на Каскаде Сунских ГЭС.

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Автоматическая система контроля и учета энергоресурсов:

По филиалу «Невский» завершены строительно-монтажные работы и введены в:

- промышленную эксплуатацию АИИС КУЭ ТЭЦ-7, ТЭЦ-17, ТЭЦ-22;
- промышленную эксплуатацию СОТИ АССО ТЭЦ-15, ТЭЦ-21, ГЭС-9, ГЭС-12;
- опытную эксплуатацию АИИС КУЭ ТЭЦ-15, ТЭЦ-21, ГЭС-9, ГЭС-12.

По филиалу «Кольский» завершены строительно-монтажные работы и введены в промышленную эксплуатацию СОТИ АССО ГЭС-1, 2, 3, 10, 11, 15, 16, 18, 19.

По филиалу «Карельский» завершены строительно-монтажные работы и введены в опытную эксплуатацию СОТИ АССО ГЭС-9, 10, проведены комплексные испытания СОТИ АССО ГЭС-16.

ИТ-инфраструктуры:

- завершено Строительство ВОЛС на участке ГЭС1-АТЭЦ (1 этап: участок ГЭС1-оп. № 99, ВЛ-111) филиала «Кольский» ОАО «ТГК-1»;
- завершено 2 этап по Модернизации АТС филиала «Кольский»;
- завершено строительство ВОЛС (волоконно-оптических линий связи) ГЭС-9 – ГЭС-10 филиала «Кольский»;
- выполнены работы по модернизации серверов РАС ГЭС-6, ГЭС-10, ГЭС-11, ТЭЦ-14, ТЭЦ-22, ТЭЦ-5.

4. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации Общества приведена в пункте 18 раздела III.

Резерв под обесценение объектов долгосрочных финансовых вложений не создавался, в связи с тем, что в отношении них не были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости.

Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

Показатель	тыс. руб.					
	Долгосрочные финансовые вложения			В том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11
1	2	3	4	5	6	7
Корпоративные ценные бумаги	14 118 957	14 118 957	13 718 957	-	-	-

В составе долгосрочных финансовых вложений бухгалтерского баланса отражен беспроцентный долгосрочный заем, выданный ЗАО «Энергоинвест». Общая величина беспроцентного займа составляет 30 073 тыс. руб., 30 773 тыс. руб. и 35 873 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2013 года, 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года соответственно. В течение 2013 года было произведено погашение займа на 700 тыс. руб. Согласно дополнительному соглашению к договору займа часть в сумме 8 000 тыс. руб. переведена в состав краткосрочных финансовых вложений. На заем, подлежащий погашению в период от 1 до 3 лет, приходится 13 273 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2013 года, 21 273 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2012 года и 22 600 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2011 года.

ОАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

Показатель	Финансовые вложения			В том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11
1	2	3	4	5	6	7
Векселя третьих лиц*	32 295	10 229	1 338	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	14 134 830	14 142 840	13 750 840	-	-	-

* Указанные векселя являются беспроцентными.

В 2013 году обществом произведено списание на финансовый результат финансовых вложений на сумму 10 тыс. руб. в связи с ликвидацией ООО «Ладогаинвест» (свидетельство 78 008792730 от 22.02.2013).

5. Материалы и товары для перепродажи

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве продукции (товаров, работ, услуг), так как на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции (товаров, работ, услуг) соответствовала или превышала ее фактическую себестоимость.

Наименование статьи	тыс. руб.		
	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11
Топливо	1 595 125	1 509 484	1 639 019
Запасные части	428 821	395 577	419 734
Сырье и материалы	371 654	362 352	328 256
Итого	2 395 600	2 267 413	2 387 009

6. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.13		На 31.12.12		На 31.12.11	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	208 420	226 949	270 285	151 861	347 123	129 592
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	3 964	4 835	8 815	5 012	14 188	5 691
Прочие	7 406	18 748	16 144	20 209	31 651	37 238
Итого	219 790	250 532	295 244	177 082	392 962	172 521

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию:

- на 31 декабря 2013 г. – 219 790 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 295 244 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2011 г. – 392 962 тыс. руб.

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию:

- на 31 декабря 2013 г. – 250 532 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 177 082 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2011 г. – 172 521 тыс. руб.

7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы в размере:

- на 31 декабря 2013 г. – 182 086 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 244 825 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2011 г. – 267 572 тыс. руб.

Суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

- на 31 декабря 2013 г. – 19 224 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 20 483 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2011 г. – 28 892 тыс. руб.

По состоянию на каждую отчетную дату сумм налога на добавленную стоимость, относящегося к объектам, строительство которых предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты, нет.

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

По операциям реализации электроэнергии на экспорт суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения экспортных контрактов, составляют:

- в 2013 г. – 22 061 тыс. руб.;
- в 2012 г. – 60 527 тыс. руб.;
- в 2011 г. – 73 739 тыс. руб.

Подтверждение Обществом правомерности применения 0 ставки по реализации электроэнергии на экспорт не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

При осуществлении текущей деятельности Общество приобретает электроэнергию у сторонних поставщиков. Сумма непредъявленного к возмещению налога на добавленную стоимость составляет:

- на 31 декабря 2013 г. – 98 606 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 119 848 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2011 г. – 125 828 тыс. руб.

Возмещение Обществом налога по данным операциям не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены суммы в размере:

- на 31 декабря 2013 г. – 15 741 351 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 14 799 007 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2011 г. – 13 672 084 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты составляет:

- на 31 декабря 2013 г. в сумме 281 436 тыс. руб., задолженность ООО «Жилкомсервис № 2 Кировского района» по договору теплоснабжения в сумме 56 572 тыс. руб. со сроком погашения в 2016 году, ООО «Межрегионэнергострой» по соглашению о передаче части результата оказания услуг по договору об оказании услуг по ликвидации технических ограничений в сумме 212 046 тыс. руб. со сроком погашения в 2026 году, персонала Кольского филиала по договорам купли-продажи основных средств в сумме 12 403 тыс. руб. со сроком погашения в 2020 году и задолженность персонала по ссудам в сумме 415 тыс. руб.
- на 31 декабря 2012 г. в сумме 1 762 тыс. руб., задолженность персонала по ссудам.
- на 31 декабря 2011 г. в сумме 180 843 тыс. руб., задолженность ОАО «Мурманская ТЭЦ» по договору перевода долга в размере 176 518 тыс. руб. со сроком погашения в 2013 году и задолженность персонала по ссудам в сумме 4 325 тыс. руб.
- на 31 декабря 2013 года сумма долгосрочных авансов выданных составляет 0 тыс. руб., на 31 декабря 2012 года сумма долгосрочных авансов выданных составляет 0 тыс. руб. и на 31 декабря 2011 года сумма долгосрочных авансов выданных составляет 203 446 тыс. руб., в том числе связанных с выполнением строительных работ 203 446 тыс. руб. в соответствии с письмом Минфина РФ от 11 апреля 2011 года № 07-02 06/42 отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Дебиторская задолженность платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет:

Покупателям и заказчикам:

- на 31 декабря 2013 г. – 12 069 462 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 11 004 738 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2011 г. – 8 624 315 тыс. руб.

Показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет:

- на 31 декабря 2013 г. – 1 233 880 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 1 053 805 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2011 г. – 1 094 921 тыс. руб.

Начисление резерва было произведено по дебиторской задолженности, которая по оценке Общества возможно с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Прочим дебиторам:

- на 31 декабря 2013 г. – 2 167 021 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 1 581 088 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2011 г. – 2 572 620 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Авансы по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченные другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров:

- на 31 декабря 2013 г. – 1 223 432 тыс. руб., в т. ч. связанных с выполнением строительных работ 857 445 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 2 211 419 тыс. руб., в т. ч. связанных с выполнением строительных работ 2 135 823 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2011 г. – 2 294 306 тыс. руб., в т. ч. связанных с выполнением строительных работ 2 150 283 тыс. руб.

Авансы, выданные подрядчикам, будут зачтены в соответствии с условиями договоров.

Основные контрагенты по авансам выданным представлены ниже:

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
ГУП Водоканал	391 555	689 994	90 707
ЗАО «Газпром межрегионгаз СПб»	334 355	-	-
ОАО «Компания ЭМК-Инжиниринг»	190846	4 758	6947
УК ОПЭК	126 901	633 810	900 442
ООО «АНДРИТЦ ГИДРО»	93 938	226 148	193 933
ОАО «Силовые машины»	27 603	466 402	665 087
СевЗапНТЦ	20 619	20 619	20 619
ООО «ТГК Сервис»	13 787	65 860	13 851
ОАО «Ленэнерго»	6 688	6 176	13 631
ООО «ППТК»	5 401	-	-
ОАО «Электроцентромонтаж»	1 370	1 370	105 274
ЗАО «Трест Севзапэнерго-монтаж»	-	-	32 860
ЗАО «ЭЦМ-Петербург»	-	-	22 144
ЗАО «Энергоинжиниринг»	-	-	18 780
ООО «ПетербургГаз»	-	16 263	16 263
СПб ГАУ ЦГЭ	-	2 162	-
Прочие	10 369	77 857	193 768
Итого	1 223 432	2 211 419	2 294 306

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
Прочая дебиторская задолженность *	1 809 989	1 497 828	1 132 217
Переплата по налогам в бюджет субъектов РФ	298 390	42 688	460 224
Пени и штрафы по договорам	49 236	32 608	20 564
Переплата по налогам в федеральный бюджет	7 383	6 839	1 130 981
Переплата по платежам во внебюджетные фонды	2 224	2 822	9 017
Переплата по налогам в местный бюджет	213	65	459
Векселя к получению	-	-	-

* В том числе на 31.12.13:

- задолженность по процентам в отношении займов, выданных ОАО «Мурманская ТЭЦ» в сумме 536 808 тыс. руб.;
- задолженность ОАО «Мурманская ТЭЦ» по договору перевода долга в сумме 332 579 тыс. руб.;
- платежи по договорам страхования в сумме 49 819 тыс. руб.;
- НДС с авансов полученных в сумме 58 822 тыс. руб.

В том числе на 31.12.12:

- задолженность по процентам в отношении займов, выданных ОАО «Мурманская ТЭЦ» в сумме 541 419 тыс. руб.;

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

- задолженность ОАО «Мурманская ТЭЦ» по договору перевода долга в сумме 332 579 тыс. руб.;
- платежи по договорам страхования в сумме 49 755 тыс. руб.;
- НДС с авансов полученных в сумме 57 683 тыс. руб.

В том числе на 31.12.11:

- задолженность по процентам в отношении займов, выданных ОАО «Мурманская ТЭЦ» в сумме 542 030 тыс. руб.;
- задолженность ОАО «Мурманская ТЭЦ» по договору перевода долга в сумме 156 062 тыс. руб.;
- платежи по договорам страхования в сумме 26 131 тыс. руб.;
- НДС с авансов полученных в сумме 104 126 тыс. руб.

В 2013 году Обществом получено возмещение НДС из бюджета в размере 84 405 тыс. руб., в 2012 году – 1 099 122 тыс. руб. и в 2011 году – 461 871 тыс. руб.

9. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения в сумме 1 820 198 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2013 года, в сумме 1 672 693 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2012 года и в сумме 1 723 632 тыс. руб. на 31 декабря 2011 года, в том числе сумма векселей третьих лиц 103 687 тыс. руб., 0 тыс. руб. и 17 092 тыс. руб. соответственно. Указанные векселя являются беспроцентными.

Краткосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

Показатель	Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11
Корпоративные ценные бумаги	103 687	-	17 092

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Предоставленные займы:

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11
ОАО «Мурманская ТЭЦ»*	1 565 000	1 565 000	1 565 000
ЗАО «Энергоинвест»	16 800	9 500	6 600
Итого	1 581 800	1 574 500	1 571 600

* Задолженность по процентам в отношении займов, выданных ОАО «Мурманская ТЭЦ» в размере 536 808 тыс. руб. на 31.12.2013, 541 419 тыс. руб. на 31.12.2012 и 542 030 тыс. руб. на 31.12.2011 включена в состав прочей дебиторской задолженности.

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 38 543 414 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	3 854 341 416 571	38 543 414 165,71
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
юридические лица:	3 725 346 811 059	37 253 468 110,59
физические лица:	-	-
Итого	3 854 341 416 571	38 543 414 165,71

По состоянию на 31 декабря 2013 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2013 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
Эмиссионный доход	23 285 600	23 285 600	23 285 600

Переоценка внеоборотных активов сформирована с учетом прироста стоимости объектов основных средств присоединенных обществ, определенных при переоценке до реорганизации Общества.

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
Дооценка объектов основных средств	9 711 901	9 760 573	10 076 655

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению собрания акционеров по итогам работы Общества за 2012 год чистая прибыль Общества в размере 167 671 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2013 величина резервного фонда составила 1,97% от величины уставного капитала.

Дивиденды

Согласно Решению собрания акционеров по итогам работы Общества за истекший год был начислен доход, подлежащий выплате акционерам:

- за 2012 г. – 469 478 тыс. руб.;

Аналогично:

- за 2011 г. – 187 865 тыс. руб.;

- за 2010 г. – 180 349 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2013 года задолженность акционерам по выплате доходов погашена в полном объеме.

11. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

	тыс. руб.	
	Кредиты	Займы
в 2013 г.	72 149 308	11 235 136
в 2012 г.	27 494 680	3 999 700
в 2011 г.	57 750 118	2 000 000

Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета процентов) составила:

	тыс. руб.	
	Кредиты	Займы
в 2013 г.	83 980 865	3 632 258
в 2012 г.	28 929 493	742 852
в 2011 г.	47 851 042	2 167 976

Кредиты полученные:

	тыс. руб.				
Кредиторы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.13	Сумма кредита по состоянию на 31.12.12	Сумма кредита по состоянию на 31.12.11
ОАО «Сбербанк России»	руб.	30.01.2014-30.03.2016	4 203 544	-	-
ОАО АКБ «РОСБАНК»	руб.	29.01.2014-22.05.2015	2 351 942	-	-
Nordic Investment Bank	евро	15.10.2019	1 254 332	-	-
ОАО «МДМ Банк»	руб.	15.01.2014	1 210 964	-	-
ОАО «АБ» РОССИЯ»	руб.	25.04.2014	1 000 000	-	-

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Кредиторы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.13	Сумма кредита по состоянию на 31.12.12	Сумма кредита по состоянию на 31.12.11
ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад»	руб.	24.07.2015-27.06.2016	897 786	-	-
ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад»	руб.	25.12.2014-29.12.2014 (на 31.12.2012: 11.12.2014-29.12.2014, на 31.12.2011: 28.12.2012-29.03.2013)	708 093	4 010 287	4 008 077
ОАО «Альфа-Банк»	руб.	04.02.2014	700 852	-	-
ОАО «Банк «Санкт-Петербург»	руб.	26.12.2014 (на 31.12.2012: 17.12.2014)	700 000	100 000	-
ОАО «ВБРР»	руб.	29.03.2015	186 374	-	-
Nordic Investment Bank	евро	15.01.2014	105 409	283 446	512 600
Nordic Environment Finance Corporation	евро	15.03.2015	33 962	50 655	52 904
ЗАО «ЮниКредит Банк»	евро	26.03.2014	-	885 311	-
ОАО «АБ» РОССИЯ»	руб.	16.02.2013	-	-	1 200 000
ОАО «Альфа-Банк»	руб.	29.10.2012	-	-	2 001 836
ОАО «Альфа-Банк»	руб.	31.05.2014	-	1 001 525	-
ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад»	руб.	11.01.2012	-	-	678 416
ОАО «Сбербанк России»	руб.	24.12.2012	-	-	2 701 982
ОАО «Сбербанк России»	руб.	30.11.2012	-	-	1 000 734
ОАО «Сбербанк России»	руб.	29.03.2013	-	2 500 915	3 502 570
ОАО «Сбербанк России»	руб.	13.12.2013	-	2 502 582	1 000 518
ОАО «Сбербанк России»	руб.	13.06.2014	-	3 503 443	-
ОАО «ТрансКредит-Банк»	руб.	30.06.2014	-	7 054 546	4 568 544
ЗАО «ЮниКредит Банк»	руб.	29.10.2012	-	-	1 680 617
ЗАО «ЮниКредит Банк»	руб.	31.01.2013	-	-	1 124 711
ЗАО «ЮниКредит Банк»	руб.	31.03.2014	-	493 468	-
ЗАО «ЮниКредит Банк»	руб.	24.04.2014	-	2 001 515	-
ОАО «МТС-Банк»	руб.	06.06.2013	-	600 659	600 661
ОАО «ВБРР»	руб.	01.12.2011	-	-	294
ОАО АКБ «РОСБАНК»	руб.	27.05.2013-30.12.2013	-	-	1 783 924
Итого	руб.		13 353 258	24 988 352	26 418 388
В том числе со сроком погашения до 1 года			9 500 998	5 890 316	9 070 160

Процентные ставки по долгосрочным кредитам в течение 2013, 2012 и 2011 гг. варьировались от 8,0% до 9,1%, от 6,7% до 9,5% и от 5,9% до 9,5% соответственно.

Процентные ставки по краткосрочным кредитам в течение 2013, 2012 и 2011 гг. варьировались от 6,7% до 9,5%, от 4,0 % до 7,14% и от 3,4% до 6,75% соответственно.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, отсутствуют.

ОАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Займы полученные:

тыс. руб.					
Займодавец	Валюта	Срок погашения	Сумма займов по состоянию на 31.12.13	Сумма займов по состоянию на 31.12.12	Сумма займов по состоянию на 31.12.11
ОАО «Газпром»	руб.	28.10.2016	10 000 000	-	-
Облигационный заем (04)	руб.	14.02.2022	2 056 380	2 002 500	-
ООО «Газпром энергохолдинг»	руб.	09.01.2015	2 014 438	2 002 322	-
Облигационный заем (03)	руб.	13.12.2021	2 003 100	2 052 500	2 002 260
Облигационный заем (01)	руб.	11.03.2014	409 998	409 918	1 171 828
Облигационный заем (01) – сделка РЕПО	руб.	11.03.2014	377 937	-	-
Облигационный заем (02)	руб.	01.07.2014	125 780	2 894 187	2 894 187
Прочие	руб.	31.10.2011	-	-	8
Итого			16 987 633	9 361 428	6 068 283
В том числе со сроком погашения до 1 года			987 633	2 960 777	1 174 096

Процентные ставки по долгосрочным займам в течение 2013 г., 2012 г. и 2011 г. варьировались от 7,6% до 8,5%, от 7,6% до 10,3% и от 6,7% до 16,99% соответственно.

Процентные ставки по краткосрочным займам в течение 2013 г. варьировались от 5,3% до 7,6%, в 2012 г. процентная ставка составляла 6,7%, в 2011 г. процентные ставки варьировались от 6,7% до 16,99% соответственно.

Дополнительные затраты связанные с получением займов отсутствуют.

Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по кредитам и займам, причитающихся к оплате займодавцам (кредиторам) составили в 2013 году 580 424 тыс. руб. (в 2012 году – 891 560 тыс. руб., в 2011 году – 697 177 тыс. руб.).

Общество в 2007 году выпустило облигации серии 01. Срок обращения облигаций 7 лет (до 11.03.2014). 11.09.2013 был заключен договор РЕПО с открытой датой между ОАО «ТГК-1» и ОАО «АЛЬФА-БАНК», предполагающий, что ОАО «АЛЬФА-БАНК» 13.09.2013 покупает у ОАО «ТГК-1» ценные бумаги в количестве 742 852 штук, общая номинальная стоимость которых составляет 742 852 тыс. руб., и уплачивает ОАО «ТГК-1» 371 284,86 тыс. руб. В связи с тем, что Договор РЕПО имеет открытую дату, ОАО «ТГК-1» в срок до 11.03.2014 выкупает обратно у ОАО «АЛЬФА-БАНК» данные ценные бумаги.

Общество в 2009 году выпустило облигации серии 02. Срок обращения облигаций 5 лет (до 01.07.2014). По условиям выпуска облигаций серии 02 предусмотрена оферта 08.07.2013. К выкупу было предъявлено 2 768 407 ценных бумаг общей номинальной стоимостью 2 768 407 тыс. руб. По итогам удовлетворения требований в обращении осталось 125 780 облигация серии 02 (около 2,5% от объема выпуска).

Общество в 2011 году выпустило облигации серии 03. Срок обращения облигаций 10 лет (до 14.12.2021).

Общество в 2012 году выпустило облигации серии 04. Срок обращения облигаций 10 лет (до 14.02.2022).

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Общество в 2012 году получило заем от ООО «Газпром энергохолдинг» в сумме 2 000 000 тыс. руб. Срок погашения 09.01.2015.

Общество в 2013 году получило заем от ОАО «Газпром» в сумме 10 000 000 тыс. руб. Срок погашения 28.10.2016.

Информация о кредитных линиях:

	тыс. руб.		
	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества, тыс. руб.	33 600 000	32 100 000	24 625 500
ОАО «Банк ВТБ» (ОАО «ВТБ Северо-Запад»)	15 000 000	4 000 000	4 325 500
ОАО «Сбербанк России» (возобновляемая кредитная линия)	6 500 000	-	-
ОАО «Альфа-Банк»	6 000 000	6 000 000	6 000 000
ОАО АКБ «РОСБАНК»	3 000 000	3 000 000	3 000 000
ОАО «МДМ Банк»	2 000 000	1 500 000	1 500 000
ОАО «Банк «Санкт-Петербург»	1 100 000	800 000	-
ОАО «ТрансКредитБанк»	-	7 000 000	7 000 000
ОАО «ВБРР»	-	300 000	300 000
ОАО «Сбербанк России» (невозобновляемая кредитная линия)	-	9 500 000	2 500 000
в т. ч.			
Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом, тыс. руб.	22 479 022	10 500 000	11 307 461
ОАО «Банк ВТБ» (ОАО «ВТБ Северо-Запад»)	13 407 085	-	325 500
ОАО «Альфа-Банк»	4 916 441	5 000 000	4 000 000
ОАО «Сбербанк России» (возобновляемая кредитная линия)	2 305 496	-	-
ОАО «МДМ Банк»	800 000	1 500 000	1 500 000
ОАО АКБ «РОСБАНК»	650 000	3 000 000	1 217 390
ОАО «Банк «Санкт-Петербург»	400 000	700 000	-
ОАО «ТрансКредитБанк»	-	-	2 464 571
ОАО «ВБРР»	-	300 000	300 000
ОАО «Сбербанк России» (невозобновляемая кредитная линия)	-	-	1 500 000

В таблице представлены данные только по кредитным линиям, открытым в пользу Общества, по состоянию на конец завершеного финансового года (2013, 2012, 2011), по которым было возможно фактическое привлечение денежных средств.

12. Информация, связанная с полученными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц в отношении признанных в бухгалтерском балансе активов

Обеспечение обязательств и платежей полученные на 31.12.13:

- банковская гарантия № 543 BGB1100385 под аванс выданный в соответствии с договором с ООО «АНДРИТЦ Гидро» по реконструкции Иовской ГЭС-10 Каскада Нивских ГЭС филиала Кольский, от 28.09.2011. Гарантия выдана ООО «Дойче Банк» на сумму 193 933 тыс. руб. Срок действия гарантии до 01.11.2014.

- банковская гарантия № 543 BGB1200433 под аванс выданный в соответствии с договором с ООО «АНДРИТЦ Гидро» по реконструкции Иовской ГЭС-10 Каскада Нивских ГЭС филиала Кольский, от 09.08.2012. Гарантия выдана ООО «Дойче Банк» на сумму 18 475 тыс. руб. Срок действия гарантии до 24.11.2014.

Обеспечение обязательств и платежей полученные на 31.12.12:

- банковская гарантия № IGR07/MSHD/4282 под аванс выданный в соответствии с условиями договора с ОАО «Силовые машины» на реконструкцию Светогорской ГЭС-11 и Лесогорской ГЭС-10 Каскада Вуоксинских ГЭС-1, от 04.07.2007 Гарантия выдана ОАО Банк ВТБ на сумму 546 444 тыс. руб. Срок действия гарантии до 31.12.2012.
- банковская гарантия № 543 BGB1100385 под аванс выданный в соответствии с договором с ООО «АНДРИТЦ Гидро» по реконструкции Иовской ГЭС-10 Каскада Нивских ГЭС филиала Кольский, от 28.09.2011. Гарантия выдана ООО «Дойче Банк» на сумму 193 933 тыс. руб. Срок действия гарантии до 01.11.2014.
- банковская гарантия № 543 BGB1200433 под аванс выданный в соответствии с договором с ООО «АНДРИТЦ Гидро» по реконструкции Иовской ГЭС-10 Каскада Нивских ГЭС филиала Кольский, от 09.08.2012. Гарантия выдана ООО «Дойче Банк» на сумму 18 475 тыс. руб. Срок действия гарантии до 24.11.2014.
- договор залога имущества б/н от 01.11.2012 в обеспечение исполнения обязательств по договору аренды, залогодатель сельскохозяйственный производственный кооператив рыболовецкий колхоз «Океан», на сумму 2 437 тыс. руб. Срок действия до 31.03.2013.

Обеспечение обязательств и платежей полученные на 31.12.11:

- банковская гарантия № IGR07/MSHD/4282 под аванс выданный в соответствии с условиями договора с ОАО «Силовые машины» на реконструкцию Светогорской ГЭС-11 и Лесогорской ГЭС-10 Каскада Вуоксинских ГЭС-1, от 04.07.2007 Гарантия выдана ОАО Банк ВТБ на сумму 546 444 тыс. руб. Срок действия гарантии до 31.12.2012.
- банковская гарантия № 543 BGB1100385 под аванс выданный в соответствии с договором с ООО «АНДРИТЦ Гидро» по реконструкции Иовской ГЭС-10 Каскада Нивских ГЭС филиала Кольский, от 28.09.2011. Гарантия выдана ООО «Дойче Банк» на сумму 193 933 тыс. руб. Срок действия гарантии до 01.11.2014.

13. Налогообложение**Налог на прибыль**

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

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

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

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (форма № 2) отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (форма № 2)

Таблица 1

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2013 год			За 2012 год			тыс. руб.
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
2340	Прочие доходы	3 673 691	-	3 673 691	4 451 656	-	4 451 656	
2350	Прочие расходы	(4 124 324)	-	(4 124 324)	(3 570 555)	-	(3 570 555)	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 194 422	-	4 194 422	4 405 597	-	4 405 597	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	838 884	-	838 884	881 119	-	881 119	
2450	Измененные отложенных налоговых активов	293 643	-	293 643	222 649	-	222 649	
2430	Измененные отложенных налоговых обязательств	(1 317 897)	-	(1 317 897)	(1 261 596)	-	(1 261 596)	
2410	Текущий налог на прибыль	-	X	-	-	X	-	
2460	Налог на прибыль прошлых лет	X	56 117	56 117	X	(13 205)	(13 205)	
2460	Прочие расходы из прибыли	(8 138)	-	(8 138)	(30)	-	(30)	
2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	3 218 147	-	3 218 147	3 366 620	-	3 353 415	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(185 370)	-	(185 370)	(157 828)	-	(157 828)	

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2013 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2013 год (графа 5 таблицы 1)	За 2012 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 194 422	4 405 597
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр. 1х 20% за 2013 год, стр. 1х 20% за 2012 год)	838 884	881 119
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 4–стр. 6), в т. ч.:	(185 370)	(157 828)
4		Постоянные налоговые обязательства (стр. 5х 20% за 2013 год, стр.5х 20% за 2012 год)	(185 370)	(157 828)
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	(926 848)	(789 138)
5.1		в части, превышающей законодательно установленные нормы	(186 224)	(113 574)
5.2		в части расходов социального характера	(85 880)	(111 063)
5.3		в части разниц, связанных с амортизацией	(148 368)	(141 333)
		в части расходов, не связанных с основной деятельностью	(506 376)	(423 168)
6		Постоянные налоговые активы (стр. 7х 20% за 2013 год, стр. 7х 20% за 2012 год)	-	-
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	-	-
7.1		Прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль (Льгота по закону Санкт-Петербурга)	-	-
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 9х 20% за 2013 год, стр. 9х 20% за 2012 год)	293 643	222 649
9		Временные вычитаемые разницы, в т. ч.	1 468 215	1 113 245
9.1		Обязательство по оплате отпусков	22 098	30 259
9.2		Обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	(121 733)	39 344
9.3		Убыток от основной деятельности	1 568 934	1 036 778
9.4		Прочие	(1 084)	6 864
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 11х 20% за 2013 год, стр. 11х 20% за 2012 год)	(1 317 897)	(1 261 596)
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	(6 589 485)	(6 307 980)
11.1		Амортизация основных средств	(5 667 710)	(5 900 670)
11.2		Резерв по сомнительным долгам	(921 526)	(407 310)
11.3		Прочие	(249)	-

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2013 год (графа 5 таблицы 1)	За 2012 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр. 1-стр. 5-стр. 7+стр. 9+стр. 11)	-	-
13		Налог на прибыль, в т. ч.	56 117	(13 205)
13.1	2410	Текущий налог на прибыль	-	-
13.2	2460	Налог на прибыль прошлых лет	56 117	(13 205)
14	2460	Прочие расходы из прибыли	(8 138)	(30)
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1+стр. 13+стр. 14+стр. 8+стр. 10)	3 218 147	3 353 415

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр. 9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр. 8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр. 11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр. 10 Таблицы 2) в 2013 и 2012 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2013 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2х 20% за 2013 год, стр. 2х 20% за 2012 год)	1 025 881	732 238	293 643
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	5 129 408	3 661 193	1 468 215
2.1	9.1	- Обязательство по оплате отпусков	531 067	508 969	22 098
2.2	9.2	- Обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	42 290	164 023	(121 733)
2.3	9.3	- Убыток от основной деятельности	4 555 803	2 986 869	1 568 934
2.4	9.4	- Прочие	248	1 332	(1 084)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 4х 20% за 2013 год, стр. 4х 20% за 2012 год)	1 668 706	350 809	1 317 897
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	8 343 528	1 754 043	6 589 485
4.1	11.1	- Амортизация основных средств	5 667 710	-	5 667 710
4.2	11.2	- Резерв по сомнительным долгам	2 675 490	1 753 964	921 526
4.3	11.3	- Прочие	328	79	249

ОАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Таблица 4

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	тыс. руб.		
			За 2012 год		отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2х 20% за 2012 год, стр. 2х 20% за 2011 год)	725 705	503 056	222 649
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	3 628 524	2 515 279	1 113 245
2.1	9.1	Обязательство по оплате отпусков	500 645	470 386	30 259
2.2	9.2	- Обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	139 954	100 610	39 344
2.3	9.3	Убыток от основной деятельности	2 976 273	1 939 495	1 036 778
2.4	9.4	Прочие	11 652	4 788	6 864
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 4х 20% за 2012 год, стр. 4х 20% за 2011 год)	1 647 910	386 314	1 261 596
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	8 239 550	1 931 570	6 307 980
4.1	11.1	- Амортизация основных средств	5 900 670	-	5 900 670
4.2	11.2	- Резерв по сомнительным долгам	2 338 880	1 931 570	407 310

14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (статьи 2110 и 2120 Отчета о финансовых результатах)

Доходы и расходы Общества за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах и классифицируются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Расшифровка выручки, отраженной в строке 2110 Отчета о финансовых результатах представлена ниже:

Наименование	тыс. руб.	
	за 2013 год	за 2012 год
От продажи электроэнергии и мощности	43 223 426	37 941 892
От продажи теплоты	22 979 548	21 073 642
От продажи электроэнергии на экспорт	930 013	797 322
От продажи прочих работ, услуг	339 030	332 197
Итого	67 472 017	60 145 053

Покупателем, выручка от продаж которому составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж, является ЗАО «Центр финансовых расчетов». За 2013 год выручка составила 25 050 294 тыс. руб., за 2012 год – 23 015 045 тыс. руб.

Расшифровка себестоимости по строке 2120 Отчета о финансовых результатах представлена ниже:

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Наименование	тыс. руб.	
	за 2013 год	за 2012 год
Электроэнергии и мощности	35 805 717	31 936 674
Теплоэнергии	24 855 210	22 918 365
Электроэнергии на экспорт	257 298	234 774
Прочее	138 688	152 960
Итого	61 056 913	55 242 773

Затраты на приобретение и потребление по носителям энергии и видам энергетических ресурсов

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на приобретение и потребление по носителям энергии и видам энергетических ресурсов					
	За 2013 год			За 2012 год		
	Приобретение	Использование		Приобретение	Использование	
		на производ. цели	на иные цели		на производ. цели	на иные цели
Энергия, в т. ч.	6 499 917	6 499 917	-	5 984 811	5 984 811	-
- электрическая	5 957 697	5 957 697	-	5 516 109	5 516 109	-
- мощность	327 295	327 295	-	262 563	262 563	-
- тепловая	214 925	214 925	-	206 139	206 139	-
Топливо, в т. ч.	26 976 809	26 976 809	-	24 337 588	24 337 588	-
- газ на технологию	26 151 180	26 151 180	-	22 973 925	22 973 925	-
- уголь на технологию	808 960	808 960	-	778 558	778 558	-
- мазут на технологию	16 669	16 669	-	585 105	585 105	-
Итого	33 476 726	33 476 726	-	30 322 399	30 322 399	-

15. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2013 год		За 2012 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа иностранной валюты	1 793 868	1 793 006	1 640 886	1 643 695
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	261 314	553 024	361 779	333 684
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	261 314	X	361 779	X
Продажа основных средств	245 922	26 149	324 073	194 225
Реализация финансовых вложений, в т. ч. векселей 3-х лиц	237 578	237 600	249 514	249 514
Прибыли (убытки) прошлых лет	207 055	254 072	246 437	216 694
Продажа иных активов	200 750	194 823	595 125	34 317
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	162 831	1 820	254 391	7 262
Предоставление во временное пользование за плату своих активов	143 682	24 569	148 793	25 200
Курсовые разницы	116 335	354 151	104 285	90 264
Продажа дебиторской задолженности	60 967	48 895	32 476	27 868
Продажа материалов	50 822	56 252	67 848	55 965
Списание кредиторской задолженности	3 752	X	11 372	X

ОАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2013 год		За 2012 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доход от безвозмездно полученных ОС	328	X	58 047	X
Расходы социального характера	X	77 807	X	131 921
Прочие	188 487	502 156	356 630	559 946
Итого прочие доходы/расходы	3 673 691	4 124 324	4 451 656	3 570 555

В составе прочих доходов за 2013 год отражены страховые выплаты к получению в сумме 56 429 тыс. руб., поступления материалов, оприходованных от списания/ликвидации основных средств и незавершенного строительства производственного характера, оборудования к установке в сумме 32 741 тыс. руб.

В составе прочих расходов за 2013 год отражены консультационные расходы в сумме 59 630 тыс. руб., а также чрезвычайные расходы в сумме 32 653 тыс. руб.

В состав прибыли прошлых лет в 2013 году входит доход от уменьшения суммы налога на имущество за 2010-2011 годы, в связи с пересмотром списка льготированного имущества в сумме 200 273 тыс. руб.

В состав убытков прошлых лет в 2013 году входит расход, связанный с пересчетом выручки от реализации теплоэнергии с балансового метода на нормативный по результатам судебных решений и мировых соглашений в сумме 188 260 тыс. руб.

В составе прочих доходов за 2012 год отражены страховые выплаты к получению в сумме 203 104 тыс. руб., доходы и материалы, оприходованные от списания/ликвидации основных средств и незавершенного строительства производственного характера, оборудования к установке в сумме 51 267 тыс. руб., приход по результатам инвентаризации в сумме 17 930 тыс. руб., возмещение ущерба в сумме 1 405 тыс. руб., доход от обсуживающих производств и хозяйств в сумме 7 958 тыс. руб., и резерв по неиспользованным отпускам на сумму 24 729 тыс. руб.

В составе прочих расходов за 2012 год отражены консультационные расходы и расходы по обслуживанию ценных бумаг в сумме 126 738 тыс. руб., а также чрезвычайные расходы в сумме 80 725 тыс. руб.

В состав прибыли прошлых лет в 2012 году входит доход от уменьшения суммы налога на имущество за 2009-2011 годы, в связи с пересмотром списка льготированного имущества в сумме 240 788 тыс. руб.

В состав убытков прошлых лет в 2012 году входит расход, связанный с пересчетом выручки от реализации теплоэнергии с балансового метода на нормативный по результатам судебных решений и мировых соглашений в сумме 194 937 тыс. руб.

16. Прибыль на акцию

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

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

ОАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Показатель	За 2013 год	За 2012 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	3 218 147	3 353 415
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	3 854 341 417	3 854 341 417
Базовая прибыль на акцию, в рублях	0,00083	0,00087

Общество не производило в 2013 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

17. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности представлена ниже:

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) составляет, в том числе:			
Поставщики и подрядчики, из них:	6 438 774	6 699 772	6 963 811
ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	3 604 984	4 551 643	4 422 790
ОАО «Силовые машины»	478 269	965 335	306 720
ОАО «ТГК Сервис»	306 526	119 277	213 424
ОАО «Компания ЭМК-Инжиниринг»	304 492	665 576	603 645
ЗАО «ЦФР»	245 784	81 629	152 654
ГУП «Водоканал»	231 049	245 977	344 655
ООО «Электроцентромонтаж»	225 964	199 700	119 893
ООО «АНТ-Информ»	149 100	329 748	237 970
УК ОПЭК	124 893	28 129	-
ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь»	98 642	394 908	204 152
ООО «Топфлор Северо-Запад»	89 497	8 255	-
ОАО «Хибинская Тепловая компания»	73 968	12 782	-
ООО «Андритц Гидро»	69 840	-	-
ОАО «Энергоинжиниринг»	59 990	28 129	-
ЗАО «ТЕКОН-Инжиниринг»	54 012	81 320	222 892
ОАО «ТелеСвязь»	51 290	69 718	40 450
ООО «Научно-производственное объединение «Санкт-Петербургская электротехническая компания»	51 147	43 783	116 354
ОАО «НПО ЦКТИ»	37 067	2 314	-
ООО «ПромАвтоматика»	29 751	32 973	27 988
ООО «Цербер»	29 526	14 955	-
ООО «НПО Система»	24 757	12 437	-
ОАО «Ленгидропроект»	22 608	5 227	-
ОАО «Русский уголь»	21 513	29 584	-
ЗАО «Трест СЗЭМ»	19 824	-	-
ОАО «Апатитыэнерго»	19 532	71 403	121 662
ООО «ППТК»	9 592	33 183	12 688
ЗАО «РСУ-103»	5 309	110 584	89 319
ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад»	4 105	413	27 711
	2 826	3 196	46 933

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Наименование	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
ООО «Компания Энергон»	-	33 963	3 975
ЗАО «Уфаойл»	-	-	78 375
ОАО «Воркутауголь»	-	21 441	65 618
ООО «Центрразрезуголь»	-	6 202	62 160
ГУП «ТЭК СПб»	-	-	1 136
Задолженность по оплате труда	159 063	172 327	157 726
Задолженность внебюджетным фондам, из них	85 107	67 289	54 171
Пенсионный фонд	71 825	56 702	43 182
Фонд обязательного медицинского страхования	10 748	8 464	8 411
Фонд социального страхования	2 534	2 123	2 578
Задолженность перед бюджетом, из них	770 012	537 961	289 910
Федеральному бюджету	705 794	369 260	238 481
Бюджету субъектов РФ	60 806	164 929	48 154
Местным бюджетам	3 412	3 772	3 275
Прочие кредиторы, всего, из них	1 819 608	1 370 552	2 039 214
Авансы полученные	387 169	382 744	693 930
НДС по авансам	77 131	167 612	190 606
Векселя к уплате	-	-	-
Другие кредиторы	1 355 308	820 196	1 154 678

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

18. Дочерние и зависимые общества

Таблица 1 Крупнейшие дочерние общества ОАО «ТГК-1»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.13, %	Доля участия на 31.12.12, %	Доля участия на 31.12.11, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.13, тыс. руб.	Чистая прибыль за 2013 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2012 год, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ОАО «Мурманская ТЭЦ»	90,34	90,34	90,34	183780, г. Мурманск, ул. Шмидта, 14	- производство электрической и тепловой энергии; поставка (продажа) электрической и тепловой энергии реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии потребителям	(1 724 993)	31 705	-
2	ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	74,9997	74,9997	74,9997	196211, г. Санкт-Петербург, ул. Бассейная, 73 корп. 2А	- передача (транспортировка) и распределение тепловой энергии	33 291 613	121 876	-

ОАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Таблица 2 Крупнейшие зависимые общества ОАО «ТГК-1»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.13, %	Доля участия на 31.12.12, %	Доля участия на 31.12.11, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.13, тыс. руб.	Чистая прибыль за 2013 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2012 год, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ОАО «Хибинская тепловая компания»	50	50	50	184209, Мурманская область, г. Апатиты, ул. Ленина 3, офис 810	- Производство, транспортировка и продажа тепловой энергии	864 246	(35 462)	-
2	ООО «ТГК Сервис»	26	26	26	195279, г. Санкт-Петербург, пр. Индустриальный, д. 44, корп. 2, лит. А	- Ремонт основного и вспомогательного оборудования энергетических предприятий, услуги по наладке и диагностике оборудования, модернизация и технического перевооружение объектов электроэнергетики	64 847	5 018	-

В течение 2012 года произошли следующие изменения долей участия Общества:

Решением Совета директоров ОАО «ТГК-1» от 29.11.2010 (Протокол от 02.12.2010 № 12), с целью продолжения реализации проекта «Строительство тепломагистральной от Апатитской ТЭЦ до г. Кировска», в инвестиционной программе ОАО «ТГК-1» было предусмотрено участие в дополнительной эмиссии акций ОАО «Хибинская тепловая компания» (далее – ХТК) в размере 400 000 тыс. руб. Общий объем дополнительной эмиссии ХТК – 800 млн. рублей (доля ОАО «ТГК-1» 50%, доля ОАО «Апатит» – 50%).

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Дополнительный выпуск акций ОАО «Хибинская тепловая компания» был зарегистрирован ФСФР РФ 22.08.2011 за государственным регистрационным номером 1-01-04202-D-002D. Способ размещения дополнительных акций: закрытая подписка среди акционеров ОАО «Хибинская тепловая компания». Оплата акций осуществлялась денежными средствами траншами в период с февраля по май 2012 года.

По факту государственной регистрации Отчета об итогах дополнительного выпуска акций ОАО «Хибинская тепловая компания», 06.09.2012 были зарегистрированы изменения в Устав компании в части увеличения размера Уставного капитала. После завершения размещения размер участия ОАО «ТГК-1» в уставном капитале ОАО «Хибинская тепловая компания» составил 448 300 тыс. руб. Доля участия осталась прежней – 50% уставного капитала.

19. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество контролируется ООО «Газпром энергохолдинг», которому принадлежит 51,75% обыкновенных акций Общества, Концерн Fortum Power and Heat Oy, которому принадлежит 25,66% обыкновенных акций Общества.

В связи с тем, что компания ООО «Газпром энергохолдинг» является дочерней компанией ОАО «Газпром», все предприятия, находящиеся под контролем ОАО «Газпром» признаются связанными сторонами Общества. Общество осуществляло операции по закупкам продукции, работ и услуг у предприятий группы Газпром в 2013 году.

В отчетном году Общество осуществляло продажу товаров (услуг, работ) следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		За 2013 год	За 2012 год
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	Реализация промышленных товаров и услуг	386 771	169 790
ОАО «ОГК-2»	Реализация промышленных товаров и услуг	22 671	11 690
ОАО «Московское энергосбытовое предприятие»	Реализация промышленных товаров и услуг	15 841	6 229
ОАО «Газпромнефть-МНПЗ»	Реализация промышленных товаров и услуг	10 503	-
ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	Реализация промышленных товаров и услуг	3 676	1 880
ООО «Газпром энергохолдинг»	Реализация промышленных товаров и услуг	3 424	-
ООО «Комплексе Галерная 5»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 801	1 600
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 711	342
ОАО «Мосэнерго»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 251	658

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		За 2013 год	За 2012 год
ОАО «Гипроспецгаз»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 061	1 018
ОАО «МОЭК»	Реализация промышленных товаров и услуг	19	101
ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад»	Реализация промышленных товаров и услуг	14	11
Итого		448 743	193 319

В отчетном году Обществу оказали услуги по продаже товаров (работ, услуг) следующие организации Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	За 2013 год	За 2012 год
ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	26 166 079	23 127 964
ЗАО «Газпромнефть Северо-Запад»	61 709	117 662
ОАО «Газпром»	36 340	120
ОАО «ОГК-2»	34 182	27 752
ОАО «Мосэнерго»	32 021	29 319
ООО «Газпром энергохолдинг»	12 511	24 664
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	708	596
Итого	26 343 550	23 328 077

тыс. руб.

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр.1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на	на	на	на	на	на
	31.12.12	31.12.11	31.12.10	31.12.13	31.12.12	31.12.11
ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	-	-	-	478 543	965 335	306 720
ЗАО «Газпромнефть Северо-Запад»	-	-	-	2 826	3 196	46 933
ОАО «ОГК-2»	-	-	-	1 582	3 135	4 937
ОАО «Мосэнерго»	-	-	-	1 351	3 220	5 740
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	-	-	441	5 240	124
ОАО «Газпром»	-	-	-	52	35	35
ОАО «Межрегионэнерго-сбыт»	-	-	-	34	72	141
Итого	-	-	-	484 829	980 233	364 630

тыс. руб.

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Задолженность организаций Группы Газпром по расчетам с Обществом составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная дебиторская задолженность			Краткосрочная дебиторская задолженность		
	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	-	-	-	36 861	15 999	11 155
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	-	-	3 607	1 947	8 900
ОАО «ОГК-2»	-	-	-	3 320	1 662	1 752
ОАО «Московское городское энергосбытовое предприятие»	-	-	-	1 698	482	-
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	-	-	-	634	38	46
ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	-	-	-	463	265	-
ООО «Комплекс Галерная 5»	-	-	-	277	407	332
ОАО «Мосэнерго»	-	-	-	87	94	98
ОАО «Гипроспецгаз»	-	-	-	-	191	187
ОАО «МОЭК»	-	-	-	-	4	-
Итого	-	-	-	46 947	21 089	22 470

Задолженность Общества по займам перед организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)			Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11
ОАО «Газпром»	10 000 000	-	-	-	-	-
ООО «Газпром энергохолдинг»	2 000 000	2 000 000	-	14 438	2 322	-
Итого	12 000 000	2 000 000	-	14 438	2 322	-

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Информация о денежных потоках Общества с обществами Группы Газпром:

№	Название строки	За отчетный период	В том числе по внутригрупповым	За аналогичный период предыдущего года	В том числе по внутригрупповым	тыс. руб.	
						В том числе по внутригрупповым	В том числе по внутригрупповым
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	67 128 547	1 464 036	59 844 663	369 415		
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	65 382 970	1 459 656	56 127 781	304 736		
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	108 220	831	125 125	-		
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-		
4119	прочие поступления:	1 637 357	3 549	3 591 757	64 679		
4131	от продажи иного имущества	86 464	-	100 395	-		
4132	выгоды от валютно-обменных операций	2 553	-	-	-		
4133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	2 603	2 603	219 486	61 263		
4134	безвозмездно	-	-	-	-		
4135	косвенные налоги по текущей деятельности	1 161 327	-	2 478 717	-		
4159	прочие поступления	384 410	946	793 159	3 416		
4120	Платежи – всего	55 519 470	32 533 097	50 707 303	26 916 587		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	46 707 523	32 315 408	43 079 168	26 916 415		
4122	в связи с оплатой труда работников	3 727 932	-	3 346 071	-		
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	1 988 709	217 652	1 526 184	8		
4124	на оплату налога на прибыль организаций	-	-	-	-		
4129	прочие платежи:	3 095 306	37	2 755 880	164		
4141	на таможенные платежи	-	-	-	-		
4142	отчисления в гос. внебюджетные фонды	1 009 644	-	946 013	-		
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	1 324 866	-	1 055 854	-		
4145	на выдачу авансов	-	-	-	-		
4146	потери от валютно-обменных операций	-	-	1 023	-		
4147	косвенные налоги по текущей деятельности	-	-	-	-		
4199	прочие выплаты	760 796	37	752 990	164		
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	11 609 077	(31 069 061)	9 137 360	(26 547 172)		

ОАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

№	Название строки	За отчетный период	В том числе по внутригрупповым	За аналогичный период предыдущего года	В том числе по внутригрупповым
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления – всего	189 119	56 340	860 806	69 000
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	88 919	6 340	791 806	-
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-	-
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	48 901	-	-	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог поступления от участия в др. орг-ях	51 299	50 000	69 000	69 000
4219	прочие поступления:	-	-	-	-
4231	поступления по инвестиционному договору	-	-	-	-
4232	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	-	-	-
4239	прочие поступления	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	7 599 898	36 539	11 265 304	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор. активов	5 962 270	-	8 573 109	-
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:	-	-	400 000	-
4241	приобретение дочерних организаций	-	-	-	-
4242	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	400 000	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предостав-ие займов другим лицам	-	-	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	580 424	36 539	891 560	-
4229	прочие платежи:	1 057 204	-	1 400 635	-
4244	направлено на оплату долевого участия в строительстве	-	-	-	-
4245	направлено на расчеты по кап.строительству	-	-	-	-

ОАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

№	Название строки	За отчетный период	В том числе по внутренним группам	За аналогичный период предыдущего года	В том числе по внутренним группам
4246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	1 057 204	-	1 400 635	-
4249	на прочие выплаты	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(7 410 779)	19 801	(10 404 498)	69 000
4301	Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего	83 384 444	10 000 000	31 494 380	2 000 000
4311	получение кредитов и займов	83 384 444	10 000 000	31 494 380	2 000 000
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-
4339	в т. ч. косвенные налоги по финансовой деятельности	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	88 082 554	243 129	29 860 210	97 289
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	469 431	243 129	187 865	97 289
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	87 613 123	-	29 672 345	-
4329	прочие выплаты, перечисления:	-	-	-	-
4341	погашение обязательств по финансовой аренде	-	-	-	-
4342	оплату приобретенных товаров, работ, услуг	-	-	-	-
4343	косвенные налоги по финансовой деятельности	-	-	-	-
4349	на прочие выплаты, перечисления	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(4 698 110)	9 756 871	1 634 170	1 902 711
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(499 812)	(21 292 389)	367 032	(24 575 461)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	691 252	-	331 187	-

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

№	Название строки	За отчетный период	В том числе по внутригрупповым	За аналогичный период предыдущего года	В том числе по внутригрупповым
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	186 782	(21 292 389)	691 252	(24 575 461)
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(4 658)	-	(6 967)	-

В денежные потоки по внутригрупповым организациям включены следующие компании: ОАО «Газпром», ЗАО «Газпром Межрегионгаз Санкт-Петербург», ОАО «ОГК-2», ОАО «ОГК-6», ОАО «Мосэнерго», ОАО «Межрегионэнергобыт», ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга», ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург», ОАО «Мурманская ТЭЦ», ОАО «Газпром газораспределение», ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад», ООО «Газпром экспло», ОАО «Администрация газпром», ООО «Газпром энергохолдинг», ООО «Газпром связь», ОАО «Гипроснефтегаз», ОАО «МОЭК», ООО «Комплекс Галерная 5», ОАО «Московское городское энергосбытовое предприятие», ОАО «Газпромнефть-МНПЗ».

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Информация о денежных потоках Общества с зависимыми обществами

Наименование зависимого общества	тыс. руб.			
	Поступления		Платежи	
	За 2013 год	За 2012 год	За 2013 год	За 2012 год
ООО «ТГК Сервис»*	586	859	1 573 596	1 188 167
Итого	586	859	1 573 596	1 188 167

* Сумма денежных потоков с ООО «ТГК Сервис» отражена по строке 4121 Отчета о движении денежных средств.

Операции с прочими связанными сторонами

Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений
Fortum Power and Heat Oy	Значительное влияние на деятельность ОАО «ТГК-1»
ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	Контроль со стороны ОАО «ТГК-1»
ОАО «Мурманская ТЭЦ»	Контроль со стороны ОАО «ТГК-1»
ООО «ТГК Сервис»	Значительное влияние со стороны ОАО «ТГК-1»
НПФ Электроэнергетики	НПФ, действующий в интересах работников ОАО «ТГК-1»
НПФ Газфонд	НПФ, действующий в интересах работников ОАО «ТГК-1»
ОАО «Газпромбанк»	Значительное влияние со стороны ОАО «Газпром»
ООО «ППТК»	Значительное влияние со стороны ОАО «Газпром»

Наименование и организационно-правовая форма	тыс. руб.	
	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	За 2013 год	За 2012 год
ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	1 499 113	1 306 465
Fortum Power and Heat Oy	133 319	42 816
ООО «ТГК Сервис»	10 053	9 706
ОАО «Мурманская ТЭЦ»	153	145
Итого	1 642 638	1 359 132

Наименование и организационно-правовая форма	тыс. руб.	
	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	За 2013 год	За 2012 год
ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	5 997 008	5 456 701
ООО «ТГК Сервис»	1 027 552	1 245 314
ООО «ППТК»	63 326	849 881
НПФ Газфонд	18 314	-
НПФ Электроэнергетики	3 114	37 275
ОАО «Мурманская ТЭЦ»	1 257	1 171
Итого	7 110 571	7 590 342

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность			Краткосрочная дебиторская задолженность		
	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11
ОАО «Мурманская ТЭЦ»	-	-	176 518	1 312 203	1 344 377	732 950
ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	-	-	-	139 088	35 366	309 694
ООО «ТГК Сервис»	-	-	-	15 169	855	574
ОАО «Газпромбанк»	-	-	-	-	489	-
Fortum Power and Heat Oy	-	-	-	-	-	69 628
ООО «Газэнергопром Девелопмент»	-	-	-	-	-	34 802
Итого	-	-	176 518	1 466 460	1 381 087	1 147 648

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11
ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	-	-	-	1 053 372	618 893	729 373
ООО «ТГК Сервис»	-	-	-	304 774	665 576	603 645
ООО «ППТК»	-	-	-	5 309	110 584	72 994
ОАО «Мурманская ТЭЦ»	-	-	-	131	107	116
Итого	-	-	-	1 363 586	1 395 160	1 406 128

По состоянию на 31.12.2013 задолженность ОАО «Мурманская ТЭЦ» перед Обществом по займам выданным составила 1 565 000 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 1 565 000 тыс. руб., на 31.12.2011 – 1 565 000 тыс. руб.), кроме того в составе дебиторской задолженности ОАО «Мурманская ТЭЦ» числятся проценты, начисленные по займам. Сумма процентов, начисленных по займам в 2013 году составила 163 450 тыс. руб. (в 2012 – 163 489 тыс. руб., в 2011 – 163 706 тыс. руб.).

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)			Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11
ОАО «Газпромбанк»	-	2 894 187	2 894 187	125 780	-	-
Итого	-	2 894 187	2 894 187	125 780	-	-

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Денежные средства и их эквиваленты (стр. 1250)		
	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11
ОАО «Газпромбанк»	1 083	-	-
Итого	1 083	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, Правления. Список членов Совета директоров, Правления Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2013 году Общество выплатило членам Совета директоров и Правления Общества краткосрочные вознаграждения в денежной форме (заработная плата, премии, льготы и привилегии) на общую сумму 127 793 тыс. руб., в 2012 году – 110 947 тыс. руб., в 2011 году – 130 666 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения и займы предоставленные членам Совета директоров и Правления Общества отсутствуют.

20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2013 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

В соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) у Общества существует обязательство по рекультивации земель занятых под золоотвалы. На текущий момент руководство Общества считает невозможным рассчитать оценку данного обязательства вследствие отсутствия планов перевода станции на иные виды топлива, в связи с чем невозможно достоверно определить сроки ликвидации золоотвала и работ по рекультивации земель.

Руководство Общества полагает, что оценочное обязательство по рекультивации земель не оказывает существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств Общества.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Общество предоставляет своим работникам пенсионное обеспечение в рамках пенсионного плана. В связи с тем, что порядок начисления и отражения на счетах бухгалтерского учета указанных пенсионных обязательств действующими нормативными актами в РФ не установлен, Общество не создает оценочное обязательство по пенсионным обязательствам.

Пенсионные планы Общества с установленными выплатами и установленными взносами раскрыты в финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО.

21. Управление финансовыми рисками

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

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что одна сторона по финансовому инструменту принесет финансовый убыток другой стороне, так как не сможет исполнить свое обязательство. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом продукции на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы.

Финансовые активы, которые подвержены кредитному риску Общества, представлены дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство Общества полагает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

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

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

Денежные средства и их эквиваленты	Рейтинговое агентство	Внутренний рейтинг	Долгосрочный РНЭ* валютный	тыс. руб.		
				на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11
ОАО «Сбербанк России»	Fitch	AAA (rus)	BBB	691	1 085	4 304
ОАО «Альфа-Банк»	Fitch	AA+(rus)	BBB-	1 948	38 442	48 588
ОАО «ВТБ»	Fitch	AA+(rus)	BBB-	8	23	50 146
ОАО «АБ Россия»	Standart&P oor's	AA-(rus)	BB-	180 403	644 966	224 514
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Fitch	AAA (rus)	BBB	28	4 295	4
ЗАО «Собинбанк»	RusRating	BBB+	BB	8	12	17
ОАО «Газпромбанк»	Fitch	AA+(rus)	BBB-	1 083	-	-
Прочие	-	-	-	2 613	2 429	3 614
Итого денежные средства и эквиваленты				186 782	691 252	331 187

* Рейтинг надежности эмитента

На отчетную дату отсутствовали существенные концентрации кредитного риска. На дату составления отчетности следующие активы характеризовались максимальной подверженностью кредитному риску, обусловленному отсутствием какого-либо обеспечения:

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

тыс. руб.

	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11
Денежные средства и их эквиваленты	186 782	691 252	331 187
Краткосрочные инвестиции	1 820 198	1 672 693	1 723 632
Общая сумма краткосрочной финансовой дебиторской задолженности	13 879 037	12 500 804	9 575 690
Общая сумма долгосрочной финансовой дебиторской задолженности	281 436	1 762	180 843
Итого	16 167 453	14 866 511	11 811 352

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов. Лимиты кредитного риска по продуктам и отраслям экономики регулярно утверждаются руководством. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с открытыми позициями по а) иностранным валютам, б) процентным активам и обязательствам и в) долевым инструментам, которые подвержены риску общих и специфических изменений на рынке. Руководство устанавливает лимиты в отношении сумм приемлемого риска и контролирует их соблюдение на ежедневной основе. Однако применение данного подхода не может предотвратить убытки сверх этих лимитов в случае более существенных изменений на рынке.

Влияние рыночного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать – например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

Валютный риск

Общество отслеживает влияние эффекта колебаний курсов иностранных валют на финансовое положение и денежные потоки. Таблица ниже отражает подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря 2013 года:

	Рубли	Евро	Всего
Денежные финансовые активы			
Денежные средства и их эквиваленты	110 793	75 989	186 782
Краткосрочные инвестиции	1 820 198	-	1 820 198
Общая сумма краткосрочной финансовой дебиторской задолженности	13 855 017	24 020	13 879 037
Общая сумма долгосрочной финансовой дебиторской задолженности	281 436	-	281 436
Итого финансовые активы	16 067 444	100 009	16 167 453
Денежные финансовые обязательства			
Долгосрочные заемные средства	(18 803 251)	(1 049 009)	(19 852 260)
Краткосрочные заемные средства	(10 143 937)	(344 694)	(10 488 631)
Общая сумма прочих финансовых обязательств	(4 821 350)	(138 942)	(4 960 292)
Итого финансовые обязательства	(33 768 538)	(1 532 645)	(35 301 183)
Чистая балансовая позиция	(17 701 094)	(1 432 636)	(19 133 730)

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

На 31 декабря 2012 года валютная позиция Общества характеризовалась следующими показателями:

	Рубли	Евро	Всего
Денежные финансовые активы			
Денежные средства и их эквиваленты	640 151	51 101	691 252
Краткосрочные инвестиции	1 672 693	-	1 672 693
Общая сумма краткосрочной финансовой дебиторской задолженности	12 461 120	39 684	12 500 804
Общая сумма долгосрочной финансовой дебиторской задолженности	1 762	-	1 762
Итого финансовые активы	14 775 726	90 785	14 866 511
Денежные финансовые обязательства			
Долгосрочные заемные средства	(24 490 652)	(1 008 035)	(25 498 687)
Краткосрочные заемные средства	(8 639 718)	(211 375)	(8 851 093)
Общая сумма прочих финансовых обязательств	(5 371 839)	-	(5 371 839)
Итого финансовые обязательства	(38 502 209)	(1 219 410)	(39 721 619)
Чистая балансовая позиция	(23 726 483)	(1 128 625)	(24 855 108)

На 31 декабря 2011 года валютная позиция Общества характеризовалась следующими показателями:

	Рубли	Евро	Всего
Денежные финансовые активы			
Денежные средства и их эквиваленты	259 544	71 643	331 187
Краткосрочные инвестиции	1 723 632	-	1 723 632
Общая сумма краткосрочной финансовой дебиторской задолженности	9 473 862	101 828	9 575 690
Общая сумма долгосрочной финансовой дебиторской задолженности	180 843	-	180 843
Итого финансовые активы	11 637 881	173 471	11 811 352
Денежные финансовые обязательства			
Долгосрочные заемные средства	(21 901 831)	(340 584)	(22 242 415)
Краткосрочные заемные средства	(10 019 337)	(224 919)	(10 244 256)
Общая сумма прочих финансовых обязательств	(5 577 468)	-	(5 577 468)
Итого финансовые обязательства	(37 498 636)	(565 503)	(38 064 139)
Чистая балансовая позиция	(25 860 755)	(392 032)	(26 252 787)

По состоянию на 31 декабря 2013 года при ослаблении/усилении российского рубля по отношению к евро на 20% (на 31 декабря 2012 года: 20%, на 31 декабря 2011 года: 20%), в случае отсутствия изменений других переменных, уменьшение/увеличение прибыли составило бы 286 527 тыс. рублей в год (на 31 декабря 2012 года: 225 725 тыс. рублей, на 31 декабря 2011 года: 76 056 тыс. рублей). Так как Общество не имеет финансовых инструментов, переоценка которых относится на капитал, эффект от изменения процентной ставки для капитала будет аналогичен эффекту в отношении прибыли после вычета налогов.

Подверженность валютному риску минимизируется за счет постоянного операционного потока валютной выручки с экспортной реализации электричества в евро, достаточного для удовлетворения потребности Общества в иностранной валюте, необходимой для покрытия отрицательной чистой балансовой позиции.

Риск ликвидности

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Риск ликвидности состоит в том, что Общество будет не в состоянии расплатиться по своим обязательствам при наступлении срока их погашения. Управление риском ликвидности заключается в поддержании достаточных остатков денежных средств и высоколиквидных ценных бумаг, обеспечении надежного доступа к кредитным ресурсам.

В таблице ниже приведен анализ финансовых обязательств Общества путем группировки по срокам погашения недисконтированных сумм, подлежащих выплате в соответствии с заключенными договорами.

на 31.12.13:

	Балансовая стоимость	Движение денежных средств по договорам				
		Итого	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до года	От 1 года до 5 лет
Долгосрочные и краткосрочные займы	16 987 634	21 271 976	14 440	1 091 896	1 087 500	19 078 140
Долгосрочные и краткосрочные кредиты	13 353 257	13 939 387	2 335 697	855 720	6 720 890	4 027 080
Общая сумма финансовых обязательств	4 960 292	4 960 292	2 090 743	582 693	2 286 856	-
Итого финансовые обязательства	35 301 183	40 171 655	4 440 880	2 530 309	10 095 246	23 105 220

на 31.12.12:

	Балансовая стоимость	Движение денежных средств по договорам				
		Итого	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до года	От 1 года до 5 лет
Долгосрочные и краткосрочные займы	9 361 428	11 588 388	2 350	132 900	3 347 107	8 106 031
Долгосрочные и краткосрочные кредиты	24 988 352	27 866 583	218 426	539 877	7 059 284	20 048 996
Общая сумма финансовых обязательств	5 371 839	5 371 839	2 876 094	711 241	1 784 504	-
Итого финансовые обязательства	39 721 619	44 826 810	3 096 870	1 384 018	12 190 895	28 155 027

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

на 31.12.11:

тыс. руб.

	Балансовая стоимость	Движение денежных средств по договорам				
		Итого	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до года	От 1 года до 5 лет
Долгосрочные и краткосрочные займы	6 068 275	7 511 250	10	48 460	1 472 883	5 989 897
Долгосрочные и краткосрочные кредиты	26 418 396	29 151 976	317 834	382 336	10 191 310	18 260 496
Общая сумма финансовых обязательств	5 577 468	5 577 468	2 747 581	723 840	2 106 047	-
Итого финансовые обязательства	38 064 139	42 240 694	3 065 425	1 154 636	13 770 240	24 250 393

Риск изменения процентных ставок

Текущая выручка Общества и денежные потоки от операционной деятельности не зависят от изменений в рыночных процентных ставках. Процентный риск Общества является результатом заимствований. Заимствования, предусматривающие переменную процентную ставку, подвержены риску увеличения выплат вследствие роста процентных ставок. Заимствования, предусматривающие фиксированную процентную ставку, также подвержены процентному риску, связанному с изменением их справедливой стоимости вследствие снижения процентных ставок.

По состоянию на отчетную дату подверженность Общества процентному риску представлена в таблице, где отражены ее процентные обязательства:

тыс. руб.

	Балансовая стоимость		
	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
Инструменты с фиксированной ставкой			
Долгосрочные кредиты и заемные средства	14 803 251	20 490 652	19 901 831
Краткосрочные кредиты и заемные средства	10 016 978	8 494 189	9 934 903
Инструменты с плавающей ставкой			
Долгосрочные кредиты и заемные средства	5 049 009	5 008 035	2 340 584
Краткосрочные кредиты и заемные средства	333 815	205 784	213 165
Итого финансовые инструменты	30 203 053	34 198 660	32 390 483

Обязательства отражены без учета процентов.

Общество анализирует подверженность процентному риску на регулярной основе. При этом рассматриваются различные возможные сценарии, учитывающие возможность рефинансирования, возобновления существующих обязательств и альтернативного финансирования. На базе такого сценарного анализа Общество рассчитывает воздействие на прибыль изменений в процентной ставке.

Увеличение/уменьшение процентной ставки на 1% приведет к уменьшению/увеличению прибыли Общества за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, приблизительно на 40 512 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года – 17 375 тыс. рублей, за год, закончившийся 31 декабря 2011 года: 5 752 тыс. рублей). Общий эффект на капитал (нераспределенную прибыль) будет таким же.

Анализ чувствительности справедливой стоимости финансовых обязательств с фиксированной процентной ставкой

В течение 2013 года Общество не владело какими-либо финансовыми активами или финансовыми обязательствами, учитываемыми с использованием фиксированной процентной ставки по справедливой стоимости через прибыль или убытки; также Общество не использует производные ценные бумаги в качестве инструментов хеджирования в соответствии с моделью хеджирования по справедливой стоимости, поэтому изменение процентной ставки на отчетную дату не будет оказывать влияния на финансовый результат Общества.

Управление капиталом

Цель Общества при управлении капиталом состоит в сохранении способности Общества продолжать деятельность в качестве действующего предприятия, обеспечивая акционерам уровень доходности, соблюдая интересы других заинтересованных сторон и поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющую минимизировать затраты на капитал.

Чтобы поддерживать или корректировать структуру капитала, Общество может варьировать величину дивидендов, выплачиваемых акционерам, выкупать собственные акции или выпускать новые. Сумма капитала, которым Общество управляло на 31 декабря 2013 года, составляла 79 346 443 тыс. руб. (2012 г. – 76 597 774 тыс. руб., 2011 г. – 73 432 224 тыс. руб.). Управление капиталом связано с поддержанием некоторых финансовых коэффициентов на определенном уровне в соответствии с условиями кредитных соглашений с банками.

22. События после отчетной даты

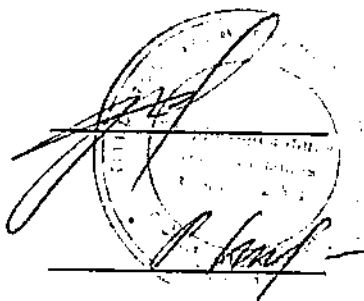
За период с 1 января 2014 года по 28 февраля 2014 года Обществом было получено кредитов на общую сумму 11 500 234 тыс. руб. и погашено кредитов на общую сумму 11 962 368 тыс. руб.

15 января 2014 г. ОАО «ТГК-1» погашены обязательства в полном объеме по кредитному соглашению NIB-PIL 4724, заключенному 20 декабря 2006 года с Nordic Investment Bank, об открытии невозобновляемой кредитной линии на общую сумму 30 000 тыс. евро.

16 января 2014 г. между ОАО «АБ «РОССИЯ» и ОАО «ТГК-1» заключен кредитный договор № 00.02-1-2/01/002/2014. Обществом были получены денежные средства в размере 700 000 тыс. руб.

13 февраля 2014 г. между ОАО «Альфа-Банк» и ОАО «ТГК-1» было заключено соглашение о кредитовании Банковского счета № 320021-ов.

Генеральный директор



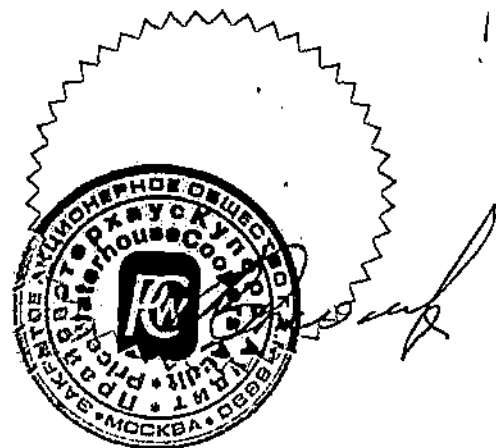
/Филиппов А. Н./

Главный бухгалтер

/Станншевская Р. В./

28 февраля 2014 года

Директор закрытого акционерного общества
«ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит»
В.Я. Соколов
28 февраля 2014 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 80 (восемьдесят) листов.