

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

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2014 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 №1057810153400 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 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2014 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 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
2 марта 2015 года



Е.И. Соколов

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.**

Организация *Открытое акционерное общество "ТГК-1"*
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности *Производство электроэнергии тепловыми станциями*
 Организационно-правовая форма/форма собственности *Открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность*
 Единица измерения: тыс.руб.
 Местонахождение (адрес) *198186, Санкт-Петербурга, ул. Броневая, д.6, лит. Б*

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2014
по ОКПО	76201586
ИНН	7841312071
по ОКВЭД	40.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	20 078	24 028	27 977
	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	83 979 385	85 772 923	87 031 461
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п. 6 Раздела II Пояснений, п. 4 Раздела III Пояснений	Финансовые вложения	1170	15 534 126	14 167 125	14 153 069
п. 14 Раздела II Пояснений, п. 13 Раздела III Пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	67 150	575 007	281 364
п. 8 Раздела II Пояснений, п. 6 Раздела III Пояснений	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	224 209 99 824 948	219 790 100 758 873	295 244 101 789 115
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 7 Раздела II Пояснений, п. 5 Раздела III Пояснений	Запасы	1210	2 518 716	2 432 422	2 299 413
п. 7 Раздела III Пояснений	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	187 129	182 086	244 825
п. 9 Раздела II Пояснений, п. 8 Раздела III Пояснений	Дебиторская задолженность	1230	14 262 453	15 741 351	14 799 007
п. 6 Раздела II Пояснений, п. 9 Раздела III Пояснений	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	835 835	1 820 198	1 672 693
п. 10 Раздела II Пояснений	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 977 751	186 782	691 252
п. 8 Раздела II Пояснений, п. 6 Раздела III Пояснений	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	257 767 20 039 651	250 532 20 613 371	177 082 19 884 272
	БАЛАНС	1600	119 864 599	121 372 244	121 673 387

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	9 683 509	9 711 902	9 760 573
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	919 570	758 663	590 992
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 745 841	7 046 864	4 417 195
	Итого по разделу III	1300	82 177 934	79 346 443	76 597 774
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 12 Раздела II Пояснений, п. 11 Раздела III Пояснений	Заемные средства	1410	21 167 908	19 852 260	25 498 687
п. 14 Раздела II Пояснений, п. 13 Раздела III Пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 337 115	5 016 680	3 698 783
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п. 17 Раздела III Пояснений	Прочие обязательства	1450	48 093	-	-
	Итого по разделу IV	1400	25 553 116	24 868 940	29 197 470
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 12 Раздела II Пояснений, п. 11 Раздела III Пояснений	Заемные средства	1510	5 355 128	10 488 631	8 851 093
п. 17 Раздела III Пояснений	Кредиторская задолженность	1520	6 591 693	6 438 774	6 699 772
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 13 Раздела II Пояснений, п. 20 Раздела III Пояснений	Оценочные обязательства	1540	186 728	229 456	327 278
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 133 549	17 156 861	15 878 143
	Итого по разделу VI	1700	119 864 599	121 372 244	121 673 387

Руководитель Барвинок А.В. Главный бухгалтер  Станишевская Р.В.

2 Марта 2015 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2014 г.**

Организация Открытое акционерное общество "ТГК-1"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми станциями
 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)	31/12/2014
по ОКПО	76201586
ИНН	7841312071
по ОКВЭД	40.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	4	5
п. 15 Раздела II Пояснений, п. 14 Раздела III Пояснений	Выручка	2110	65 172 916	67 472 017
п. 16 Раздела II Пояснений, п. 14 Раздела III Пояснений	Себестоимость продаж	2120	(59 445 057)	(61 056 913)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 727 859	6 415 104
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 727 859	6 415 104
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	1 299
	Проценты к получению	2320	275 097	204 757
	Проценты к уплате	2330	(1 757 115)	(1 976 105)
п. 15 Раздела II Пояснений, п. 15 Раздела III Пояснений	Прочие доходы	2340	3 809 890	3 673 691
п. 15 Раздела III Пояснений	Прочие расходы	2350	(4 442 311)	(4 124 324)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 613 420	4 194 422
п. 14 Раздела II Пояснений, п. 13 Раздела III Пояснений	Текущий налог на прибыль	2410	(281 942)	-
	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	109 269	185 370
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(21 516)	(1 317 897)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(427 500)	293 643
	Прочее	2460	592 659	47 979
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 475 121	3 218 147

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2014 г.	За 2013 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	3 475 121	3 218 147
п. 16 Раздела III Пояснений	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	0,00090	0,00083
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Барвинок А.Ф. Главный бухгалтер Станишевская Р.В.

2 Марта 2015 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2014 г.**

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

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2014
по ОКПО	76201586
ИНН	7841312071
по ОКВЭД	40.10.11
по ОКФС/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала								
Пояснения	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 2012 г.	3100	38 543 414	-	33 046 173	590 992	4 417 195	76 597 774
	За 2013 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 218 147	3 218 147
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	3 218 147	3 218 147
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x		
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x		
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	x	
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-		x
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x		
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	x	(469 478)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x		
	переоценка имущества	3222	x	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		
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	(469 478)	(469 478)
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(48 671)	x	x	
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	167 671	48 671	x
	Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	38 543 414	-	32 997 502	758 663	(167 671)	x
	За 2014 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 475 121	3 475 121
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x		
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	3 475 121	3 475 121
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x		
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x		
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	x	
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-		x
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x		
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	x	(643 630)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x		
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x		
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x		
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x		
	уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x		
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-		
	дивиденды	3327	x	x	x	x		
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	(643 630)	(643 630)
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(28 393)	x	x	
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	160 907	28 393	x
	Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	38 543 414	-	32 969 109	919 570	(160 907)	x
							9 745 841	82 177 934

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок	3400	76 597 774	3 218 147	(469 478)	79 346 443
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
	после корректировок	3500	76 597 774	3 218 147	(469 478)	79 346 443
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
	до корректировок	3401	4 417 195	3 218 147	(588 478)	7 046 864
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
	после корректировок	3501	4 417 195	3 218 147	(588 478)	7 046 864
	Другие статьи капитала					
	до корректировок	3402	72 180 579	-	119 000	72 299 579
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	после корректировок	3502	72 180 579	-	119 000	72 299 579

3. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	82 177 934	79 346 443	76 597 774

Руководитель Барвиник А.В. Главный бухгалтер Станишевская Р.В.

2 Марта 2015г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2014 г.**

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

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2014
по ОКПО	76201586
ИНН	7841312071
по ОКВЭД	40.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	65 628 825	67 128 547
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	63 217 283	65 382 970
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	162 630	108 220
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	2 248 912	1 637 357
	Платежи - всего	4120	(55 205 177)	(55 519 470)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(45 605 223)	(46 707 523)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(3 617 788)	(3 727 932)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 795 862)	(1 988 709)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 084 121)	-
	прочие платежи	4129	(3 102 183)	(3 095 306)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 423 648	11 609 077
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	4 148 116	189 119
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 583 853	88 919
	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	1 399 371	48 901
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	164 892	51 299
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(7 837 492)	(7 599 898)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 473 758)	(5 962 270)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 380 000)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(463 551)	(590 424)
	прочие платежи	4229	(520 183)	(1 057 204)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 689 376)	(7 410 779)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	20 704 482	83 384 444
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	20 704 482	83 384 444
	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	(25 679 304)	(88 082 554)
	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	(643 630)	(469 431)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(25 035 674)	(87 613 123)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 974 822)	(4 698 110)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 759 450	(499 812)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	186 782	691 252
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 977 751	186 782
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	31 519	(4 658)

Руководитель  Станищевская Р.В.

2 Марта 2015 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2014 год**

Организация Открытое акционерное общество "ТГК-1"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми станциями

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Дата (число, месяц, год)	31/12/2014
по ОКПО	76201586
ИНН	7841312071
по ОКВЭД	40.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

**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 убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	5100	2014 г.	39 497	(15 469)	-	-	-	(3 950)	-	-	-	-	39 497	(19 419)
в том числе:	5110	2013 г.	39 497	(11 520)	-	-	-	(3 949)	-	-	-	-	39 497	(15 469)
Прочие	5101	2014 г.	39 497	(15 469)	-	-	-	(3 950)	-	-	-	-	39 497	(19 419)
	5111	2013 г.	39 497	(11 520)	-	-	-	(3 949)	-	-	-	-	39 497	(15 469)

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	2014 г.	100 755 472	(24 440 708)	6 975 863	(612 737)	287 058	(7 830 233)	-	-	107 118 598	(31 983 883)
в том числе:	5210	2013 г.	96 268 498	(16 960 246)	4 620 492	(133 518)	71 199	(7 551 661)	-	-	100 755 472	(24 440 708)
Здания	5201	2014 г.	16 677 716	(2 244 386)	742 452	(66 771)	13 958	(418 946)	-	-	17 353 397	(2 649 374)
	5211	2013 г.	16 523 829	(1 790 489)	168 197	(14 310)	3 421	(457 318)	-	-	16 677 716	(2 244 386)
Сооружения и передаточные устройства	5202	2014 г.	20 276 704	(4 356 931)	644 275	(325 716)	143 395	(1 130 555)	-	-	20 595 263	(5 344 091)
	5212	2013 г.	19 939 205	(3 240 487)	387 694	(50 195)	10 322	(1 126 766)	-	-	20 276 704	(4 356 931)
Машины и оборудование	5203	2014 г.	63 060 701	(17 477 477)	5 522 472	(203 743)	118 909	(6 195 824)	-	-	68 379 430	(23 554 392)
	5213	2013 г.	59 164 998	(11 641 197)	3 959 443	(63 740)	53 643	(5 889 923)	-	-	63 060 701	(17 477 477)
Транспортные средства	5204	2014 г.	268 815	(180 065)	40 304	(8 586)	7 686	(28 190)	-	-	300 533	(200 569)
	5214	2013 г.	244 540	(155 697)	27 597	(3 322)	3 004	(27 372)	-	-	268 815	(180 065)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2014 г.	195 502	(105 138)	6 593	(2 404)	2 177	(33 565)	-	-	199 691	(136 526)
	5215	2013 г.	152 487	(73 736)	43 327	(312)	268	(31 670)	-	-	195 502	(105 138)
Многолетние насаждения	5206	2014 г.	6 185	(53)	-	-	-	(8)	-	-	6 185	(61)
	5216	2013 г.	6 185	(46)	-	-	-	(7)	-	-	6 185	(53)
Земельные участки	5207	2014 г.	76 881	-	-	(4 583)	-	-	-	-	72 298	-
	5217	2013 г.	77 824	-	-	(943)	-	-	-	-	76 881	-
Другие виды основных средств	5208	2014 г.	192 968	(76 658)	19 767	(934)	933	(23 145)	-	-	211 801	(98 870)
	5218	2013 г.	159 430	(58 594)	34 234	(696)	541	(18 605)	-	-	192 968	(76 658)

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2014 г.	9 458 159	8 440 288	(2 078 055)	(6 975 722)	8 844 670
	5250	2013 г.	7 723 209	8 782 809	(2 427 367)	(4 620 492)	9 458 159
незавершенное строительство	5241	2014 г.	9 240 885	6 414 919	(43 917)	(6 975 722)	8 636 165
	5251	2013 г.	7 408 671	6 452 706	-	(4 620 492)	9 240 885
оборудование к установке	5242	2014 г.	217 274	2 025 369	(2 034 138)	-	208 505
	5252	2013 г.	314 538	2 330 103	(2 427 367)	-	217 274

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

Наименование показателя	Код строки	3а 2014 г.	3а 2013 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 733 004	2 375 753
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(388)	(16 527)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	550 998	152 358	193 733
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 790 588	4 671 321	4 486 206

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 (погашено)		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	2014 г.	14 167 125	-	1 404 274	(37 273)	-	-	-	15 534 126	-
в том числе:	5311	2013 г.	14 153 069	-	289 198	(275 142)	-	-	-	14 167 125	-
Вложения в уставные капиталы, в том числе	5302	2014 г.	14 121 557	-	-	-	-	x	-	14 121 557	-
	5312	2013 г.	14 121 567	-	-	(10)	-	x	-	14 121 557	-
Вложения в уставные капиталы дочерних обществ	53021	2014 г.	13 670 657	-	-	-	-	x	-	13 670 657	-
	53121	2013 г.	13 670 667	-	-	(10)	-	x	-	13 670 657	-
Вложения в уставные капиталы зависимых обществ	53022	2014 г.	450 900	-	-	-	-	x	-	450 900	-
	53122	2013 г.	450 900	-	-	-	-	x	-	450 900	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе	5303	2014 г.	45 568	-	1 404 274	(37 273)	-	-	-	450 900	-
	5313	2013 г.	31 502	-	289 198	(275 132)	-	-	-	1 412 569	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес.	53031	2014 г.	13 273	-	1 380 000	(13 273)	-	-	-	45 568	-
	53131	2013 г.	21 273	-	-	(8 000)	-	-	-	1 380 000	-
векселя третьих лиц	53032	2014 г.	32 295	-	24 274	(24 000)	-	-	-	13 273	-
	53132	2013 г.	10 229	-	289 198	(267 132)	-	-	-	32 569	-
										32 295	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		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	2014 г.	1 820 198	-	550 500	(1 534 863)	-	-	-	835 835	-
	5315	2013 г.	1 672 693	-	221 565	(74 060)	-	-	-	1 820 198	-
в том числе:											
займы, предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	2014 г.	1 581 800	-	13 273	(1 380 000)	-	x	-	215 073	-
	5316	2013 г.	1 574 500	-	8 000	(700)	-	x	-	1 581 800	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе	5307	2014 г.	238 398	-	537 227	(154 863)	-	-	-	620 762	-
	5317	2013 г.	98 193	-	213 565	(73 360)	-	-	-	238 398	-
векселя третьих лиц	53071	2014 г.	103 687	-	31 805	(135 492)	-	-	-	-	-
	53171	2013 г.	-	-	128 146	(24 459)	-	-	-	-	-
другие	53072	2014 г.	134 711	-	505 422	(19 371)	-	-	-	103 687	-
	53172	2013 г.	98 193	-	85 419	(48 901)	-	-	-	620 762	-
Финансовых вложений - итог	5300	2014 г.	15 987 323	-	1 954 774	(1 572 136)	-	-	-	134 711	-
	5310	2013 г.	15 825 762	-	510 763	(349 202)	-	-	-	16 389 961	-
										15 987 323	-

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		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2014 г.	2 432 422	-	85 812 027	(85 725 733)	-	-	-	-	-
	5420	2013 г.	2 299 413	-	89 067 534	(88 934 525)	-	-	х	2 518 716	-
в том числе:									х	2 432 422	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2014 г.	2 395 600	-	26 342 470	(26 258 931)	-	-	-	-	-
	5421	2013 г.	2 267 413	-	28 005 799	(27 877 612)	-	-	-	2 479 139	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5402	2014 г.	36 822	-	59 452 400	(59 452 966)	-	-	-	-	-
	5422	2013 г.	32 000	-	61 061 735	(61 056 913)	-	-	-	36 258	-
товары отгруженные	5403	2014 г.	-	-	17 157	(13 836)	-	-	-	-	-
	5423	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	3 321	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановле- ние/ использован- ие резерва	списание за счет резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2014 г.	281 436	-	232 980	-	-	(21 354)	-	-	-	-	84 626	577 688	-
в том числе:	5521	2013 г.	1 762	-	212 046	-	-	(2 336)	-	-	-	-	69 964	281 436	-
Покупатели и заказчики	5502	2014 г.	281 022	-	204 435	-	-	(21 222)	-	-	-	-	84 893	549 128	-
	5522	2013 г.	-	-	212 046	-	-	(2 336)	-	-	-	-	71 312	281 022	-
Прочие дебиторы	5503	2014 г.	414	-	28 545	-	-	(132)	-	-	-	-	(287)	28 560	-
	5523	2013 г.	1 762	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 348)	414	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2014 г.	16 693 795	(1 233 880)	82 412 610	399 660	(2 156 844)	(82 336 588)	(25 130)	15 768	(66 818)	(84 626)	16 992 903	(3 308 138)	-
в том числе:	5530	2013 г.	15 851 050	(1 053 805)	81 753 018	206 056	(553 024)	(80 915 551)	(19 151)	261 286	(111 663)	(69 964)	16 693 795	(1 233 880)	-
Покупатели и заказчики	5511	2014 г.	13 303 342	(1 233 880)	80 428 415	-	(2 147 117)	(79 415 266)	(24 488)	15 768	(59 398)	(84 893)	14 147 732	(3 305 831)	-
	5531	2013 г.	12 058 543	(1 053 805)	80 136 027	-	(553 024)	(78 689 102)	(19 151)	261 286	(111 663)	(71 312)	13 303 342	(1 233 880)	-
Авансы выданные	5512	2014 г.	1 223 432	-	908 787	-	-	(987 619)	-	-	-	-	1 144 800	-	-
	5532	2013 г.	2 211 419	-	783 700	-	-	(1 751 687)	-	-	-	-	1 223 432	-	-
Прочие дебиторы	5513	2014 г.	2 167 021	-	1 075 408	399 660	(9 727)	(1 933 703)	(662)	-	(7 420)	267	1 700 571	(2 307)	-
	5533	2013 г.	1 581 088	-	853 291	206 056	-	(474 762)	-	-	-	1 348	2 167 021	-	-
Итого	5500	2014 г.	16 975 231	(1 233 880)	82 645 590	399 660	(2 156 844)	(82 357 942)	(25 130)	15 768	(66 818)	x	17 570 591	(3 308 138)	-
	5520	2013 г.	15 852 812	(1 053 805)	81 965 064	206 056	(553 024)	(80 917 887)	(19 151)	261 286	(111 663)	x	16 975 231	(1 233 880)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 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
Всего	5540	7 609 792	4 301 654	7 108 316	5 874 436	5 348 869	4 295 064
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	7 560 083	4 254 252	7 107 736	5 873 856	5 348 869	4 295 064
прочие дебиторы	5542	49 709	47 402	580	580	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2014 г.	19 852 260	5 868 042	-	(283 231)	-	(4 221 070)	21 216 001
	5571	2013 г.	25 498 687	23 222 187	-	(18 428 516)	-	(10 440 098)	19 852 260
в том числе:									
кредиты	5552	2014 г.	3 852 260	5 868 042	-	(283 231)	-	(2 269 163)	7 167 908
	5572	2013 г.	19 098 036	13 222 187	-	(18 428 516)	-	(10 039 447)	3 852 260
займы	5553	2014 г.	16 000 000	-	-	-	-	(2 000 000)	14 000 000
	5573	2013 г.	6 400 651	10 000 000	-	-	-	(400 651)	16 000 000
поставщики и подрядчики	5554	2014 г.	-	-	-	-	-	48 093	48 093
	5574	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	2014 г.	16 927 405	125 504 148	3 747 757	(138 431 602)	(21 957)	4 221 070	11 946 821
	5580	2013 г.	15 550 865	177 532 668	3 183 550	(189 776 024)	(3 752)	10 440 098	16 927 405
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5581	2014 г.	3 604 984	53 641 233	-	(52 726 032)	-	(48 093)	4 472 092
	5581	2013 г.	4 551 643	55 320 916	-	(56 267 575)	-	-	3 604 984
задолженность перед персоналом организации	5582	2014 г.	159 063	4 368 381	-	(4 367 886)	-	-	159 558
	5582	2013 г.	172 327	3 714 668	-	(3 727 932)	-	-	159 063
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5583	2014 г.	85 107	1 146 599	1	(1 155 357)	-	-	76 350
	5583	2013 г.	67 289	1 117 763	1	(1 099 946)	-	-	85 107
задолженность перед бюджетом	5584	2014 г.	770 012	14 647 381	3	(14 223 340)	-	-	1 194 056
	5584	2013 г.	537 961	13 558 854	8 137	(13 334 940)	-	-	770 012
авансы полученные	5585	2014 г.	387 169	28 044 151	899 251	(28 902 438)	-	-	428 133
	5585	2013 г.	382 744	27 931 797	147 412	(28 074 784)	-	-	387 169
задолженность участникам(учредителям) по выплате доходов	5586	2014 г.	-	-	646 486	(646 486)	-	-	-
	5586	2013 г.	-	-	469 478	(469 478)	-	-	-
прочие кредиторы	5587	2014 г.	1 432 439	8 142 553	-	(9 291 531)	(21 957)	-	261 504
	5587	2013 г.	987 808	15 401 145	-	(14 952 762)	(3 752)	-	1 432 439
кредиты	5588	2014 г.	9 500 997	14 512 904	861 793	(24 149 349)	-	2 269 163	2 995 508
	5588	2013 г.	5 890 316	59 252 369	1 783 615	(67 464 770)	-	10 039 447	9 500 997
займы	5589	2014 г.	987 634	1 000 946	1 340 223	(2 969 183)	-	2 000 000	2 359 620
	5589	2013 г.	2 960 777	1 235 136	774 907	(4 383 837)	-	400 651	987 634
Итого	5550	2014 г.	36 779 665	131 372 190	3 747 757	(138 714 833)	(21 957)	x	33 162 822
	5570	2013 г.	41 049 552	200 754 855	3 183 550	(208 204 540)	(3 752)	x	36 779 665

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2014 г.	2013 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	42 719 587	44 645 848
Расходы на оплату труда	5620	3 554 255	3 492 286
Отчисления на социальные нужды	5630	963 895	932 390
Амортизация	5640	7 775 189	7 519 184
Прочие затраты	5650	4 432 131	4 467 205
Итого по элементам	5660	59 445 057	61 056 913
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	59 445 057	61 056 913

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	229 456	574 698	(616 100)	(1 326)	186 728
в том числе:						
<i>обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год</i>	5701	48 409	-	(47 083)	(1 326)	-
<i>обязательства по оплате отпусков</i>	5702	181 047	574 698	(569 017)	-	186 728
<i>в т.ч. со сроком погашения до 1 года</i>	5703	229 456	574 698	(616 100)	(1 326)	186 728

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	327 278	616 982	(708 588)	(6 216)	229 456
в том числе:						
<i>обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год</i>	5711	151 708	58 569	(155 672)	(6 196)	48 409
<i>обязательства по оплате отпусков</i>	5712	175 570	558 413	(552 916)	(20)	181 047
<i>в т.ч. со сроком погашения до 1 года</i>	5713	327 278	616 982	(708 588)	(6 216)	229 456

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	1 659	212 408	761 289
в том числе:				
банковская гарантия	5801	1 659	212 408	758 852
имущество находящееся в залоге	5802	-	-	2 437

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	2014 г.	2013 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	37
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	37
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

Руководитель
2 Марта 2015 г.

Барышник А.В. Главный бухгалтер

Р.В. Станишевская
Станишевская Р.В.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2014 год
ОАО «ТГК-1»**

I. Общие сведения	23
1. Общая информация	23
2. Территориально обособленные подразделения	23
3. Основные виды деятельности	24
4. Информация об исполнительных и контрольных органах	25
5. Информация о численности персонала	26
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	27
1. Основа составления	27
2. Активы и обязательства в иностранной валюте	27
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	28
4. Основные средства	28
5. Незавершенное строительство	29
6. Финансовые вложения	30
7. Материально-производственные запасы	30
8. Расходы будущих периодов	31
9. Задолженность покупателей и заказчиков	31
10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	31
11. Уставный, добавочный и резервный капитал	32
12. Кредиты и займы полученные	32
13. Оценочные обязательства и условные обязательства	33
14. Отложенные налоги	33
15. Признание доходов (выручки)	34
16. Признание расходов	34
17. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год	34
18. Корректировка данных предшествующего отчетного периода	34
III. Раскрытие существенных показателей	35
1. Информация по сегментам	35
2. Основные средства	35
3. Незавершенное строительство	36
4. Долгосрочные финансовые вложения	40
5. Материалы и товары для перепродажи	42
6. Расходы будущих периодов	42
7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	43
8. Дебиторская задолженность	44
9. Краткосрочные финансовые вложения	46
10. Капитал и резервы	46
11. Кредиты и займы	48
12. Информация, связанная с полученными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц в отношении признанных в бухгалтерском балансе активов	50
13. Налогообложение	51
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	57
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	78

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», созданного 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 31.12.2014 основными акционерами Общества являются ООО «Газпром энергохолдинг» (51,79%), концерн Fortum Power and Heat Oy (25,66%).

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество имело в своем составе 21 структурное подразделение, 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

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

№ п/п	Наименование	Почтовый адрес
4	Первомайская ТЭЦ-14	198096, г. Санкт-Петербург, ул. Корабельная, 4
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 и Серебрянских ГЭС	184380, Мурманская область, Кольский р-н, г. Кола, ул. Андрусенко, 10
3	Каскад Пазских ГЭС	184404, Мурманская область, Печенегский р-н, п. Раякоски
4	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 54 электростанции 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 – 7 140 МВт и общей установленной тепловой мощностью – 14 193 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

Состав Совета Директоров Общества на 31.12.2014:

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, слияния и поглощения компаний;
3. Ежов Сергей Викторович – Начальник отдела конкурентных закупок ООО «Газпром межрегионгаз»;
4. Зотов Константин Юрьевич – Советник аппарата вице-губернатора Санкт-Петербурга;
5. Филиппов Андрей Николаевич – Член Совета Директоров;
6. Казаченков Валентин Захарьевич – Генеральный директор ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»;
7. Кари Йоханнес Каутинен – Вице-президент корпорации Fortum, слияния и поглощения компаний;
8. Карапетян Карен Вильгельмович – Заместитель генерального директора по стратегии и развитию ООО «Газпром межрегионгаз»;
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 – Исполнительный вице-президент, член Правления корпорации Fortum, Президент дивизиона «Россия» корпорации Fortum, генеральный директор ОАО «Фортум».

Генеральный директор Общества – Барвинок Алексей Витальевич.

Члены Правления Общества на 31.12.2014:

1. Барвинок Алексей Витальевич – 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 – Заместитель генерального директора 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 – Заместитель генерального директора по капитальному строительству Общества;
8. Соколов Андрей Геннадьевич – Заместитель генерального директора по логистике Общества;
9. Маракин Юрий Вадимович – Заместитель генерального директора по корпоративной защите Общества;
10. Семенов Геннадий Станиславович – Заместитель генерального директора по маркетингу и сбыту Общества;
11. Лисицкий Эдуард Николаевич – Заместитель генерального директора по развитию Общества.

Члены ревизионной комиссии на 31.12.2014:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Котляр Анатолий Анатольевич	ОАО «Газпром»	Председатель Ревизионной комиссии, Начальник Управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления
Дашецкая Светлана Александровна	ОАО «Газпром»	Главный экономист Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления
Осин Никита Юрьевич	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника Управления развития электроэнергетического сектора
Тельбизова Ирина Валентиновна	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника Управления- начальник отдела подготовки итоговых документов Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления
Линовицкий Юрий Андреевич	ООО «Газпром энергохолдинг»	Начальник Управления внутреннего аудита Проекта внутреннего аудита ООО «Газпром Персонал»

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 6 812 человек в 2014 году;
- 6 961 человек в 2013 году;
- 7 097 человек в 2012 году.

6. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время в регионе, в частности события на Украине, оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая ослабление рубля, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении иностранных инвестиций. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

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 Генерального Директора Общества 31 декабря 2013 года № 175.

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;
- основные средства;
- оценочные обязательства.

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 2014 г.	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Доллар США	56,2584	32,7292	30,3727
Евро	68,3427	44,9699	40,2286

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 ПБУ 6/01 и ориентируется на классификацию основных средств, установленную 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, принятых 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».

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

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);
- 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.

Арендованные 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 готовой продукции.

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.

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 топливу, 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 себестоимости каждой единицы.

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 трех месяцев.

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 заимодавцу (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 заимодавцев 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 не использованных 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 среднедневной заработной платы, с учетом страховых взносов.

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».

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 и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются поступления связанные с:

- продажей валюты;
- продажей основных средств;
- продажей ценных бумаг;
- продажей 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.

В составе прочих расходов Общества признаются затраты связанные с:

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

17. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год

В связи с вступлением в силу приказа Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов» с бухгалтерской отчетности за 2014 год изменен порядок расчета чистых активов.

Изменение в порядке расчета чистых активов по сравнению с установленным в Порядке оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утв. приказом Минфина РФ и ФКРЦБ от 29.01.2003 № 10н, 03-6/пз, заключается в том, что новый порядок предусматривает исключение из принимаемых к расчету обязательств только тех доходов будущих периодов, которые связаны с получением государственной помощи или с безвозмездным получением имущества. Все иные виды доходов будущих периодов не подлежат исключению из принимаемых к расчету обязательств.

Использование Обществом нового порядка расчета чистых активов не привело к необходимости корректировок показателя по строке 3600 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала на 31.12.2013 и 31.12.2012 в связи с отсутствием у Общества доходов будущих периодов.

18. 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 обществ и приведен в консолидированной отчетности группы по МСФО.

2. Основные средства

Обществом была осуществлена продажа активов Ондской ГЭС. Цена их реализации составила 2 100 000 тыс. руб., остаточная стоимость 257 523 тыс. руб. Доход от продажи составил 1 842 477 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств составила:

- 75 134 715 тыс. руб. на 31.12.2014;
- 76 314 764 тыс. руб. на 31.12.2013;
- 79 308 252 тыс. руб. на 31.12.2012.

Ниже приведена структура основных средств по остаточной стоимости:

Наименование филиала	тыс. руб.		
	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012
Филиал «Невский»	62 472 009	63 749 999	67 889 263
Филиал «Кольский»	9 168 493	8 856 944	7 977 239
Филиал «Карельский»	3 465 361	3 672 920	3 396 718
Управление ОАО «ТГК-1»	28 852	34 901	45 032
Итого	75 134 715	76 314 764	79 308 252

Общество арендует земельные участки и офисные помещения:

- Общая площадь арендованных земельных участков в г. Санкт-Петербурге составила на 31.12.2014 – 3 252 861 кв. м, годовая сумма арендной платы за 2014 год – 21 504 тыс. руб.;
- Общая площадь арендованных земельных участков по Ленинградской области составила на 31.12.2014 – 1 059 932 кв. м., годовая сумма арендной платы за 2014 год – 30 207 тыс. руб.;
- Общая площадь арендованных офисных помещений в г. Санкт-Петербург составила 9 512,66 кв. м., годовая сумма арендной платы – 119 096 тыс. руб. включая НДС;
- Общая площадь арендованных земельных участков по Мурманской области составила на 31.12.2014 – 8 662 216,1 кв. м., годовая сумма арендной платы за 2014 год – 25 390 тыс. руб.;

- Общая площадь арендованных земельных участков по Республике Карелия (Кольский филиал) составила 611 664 кв. м., годовая сумма арендной платы – 183 тыс. руб.;
- Общая площадь арендованных офисных помещений по Мурманской области составила 2 313 кв. м., годовая сумма арендной платы – 5 325 тыс. руб.
- Общая площадь арендованных земельных участков по Республике Карелия (Карельский филиал) составила 3 255 692 кв. м., годовая сумма арендной платы – 2 552 тыс. руб.

3. Незавершенное строительство

В 2014 году продолжается реализация инвестиционной программы Общества. Инвестиционная деятельность Общества осуществляется в рамках технического перевооружения, реконструкции и нового строительства энергетических объектов.

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

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

Инвестиционная программа на 2014 год утверждена Советом директоров Общества 26.12.2013 (Протокол № 9 от 26.12.2013).

Общий объем выполненных работ по инвестиционной программе за 2014 год составил 6 557 904 тыс. руб. без НДС, в том числе:

- филиал «Невский» – 5 191 075 тыс. руб. без НДС;
- филиал «Кольский» – 813 092 тыс. руб. без НДС;
- филиал «Карельский» – 553 737 тыс. руб. без НДС.

Ввод основных средств, в результате реализации инвестиционной программы Общества, составил 6 975 722 тыс. руб. без НДС:

- филиал «Невский» – 5 647 807 тыс. руб. без НДС;
- филиал «Кольский» – 901 885 тыс. руб. без НДС;
- филиал «Карельский» – 426 030 тыс. руб. без НДС.

Инвестиционные средства направлялись в основном в объекты генерации тепловой и электрической энергии. Большая часть выполненных объемов капитального строительства относится к реализации приоритетных проектов, техническому перевооружению и реконструкции объектов генерации, связанных с обеспечением надежности работы энергообъектов.

Основными источниками финансирования инвестиционной программы в 2014 году являются собственные средства Общества.

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

В части приоритетных проектов Общества в 2014 году были проведены следующие работы:

Филиал «Невский»:

- По проекту строительства ЗРУ -110/6 на площадке ЭС-2 Центральной ТЭЦ:
 - осуществлен ввод в эксплуатацию ЗРУ-110/6 кВ ЭС-2 Центральной ТЭЦ.
- По проекту строительства энергоблоков ГТУ-ТЭЦ по 50 МВт каждый на площадке ЭС-1 Центральной ТЭЦ:
 - завершена поставка 2-х газотурбинных установок на площадку строительства;
 - выполнены работы по закрытию теплового контура Главного корпуса и здания КРУЭ-110 кВ;
 - завершены работы по организации схемы временного электроснабжения площадки строительства;
 - ведутся работы по устройству фундаментов под здание пункта подготовки газа и газо-регуляторного пункта;
 - ведутся работы по монтажу металлоконструкций здания водоподготовительной установки;
 - продолжаются работы по монтажу каркасов под котлы-утилизаторы;
 - выполняются работы по устройству технологических эстакад.

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 Обществом и ООО «МРЭС». Взаимодействие между Обществом и ООО «МРЭС» определяется Соглашением о реализации инвестиционного проекта «ЭС-1 Центральной ТЭЦ. Строительство тепловой газотурбинной электростанции (ГТУ-ТЭЦ)».

- По проекту строительства хозяйства аварийного дизельного топлива и мазута (ХДТМ) Первомайской ТЭЦ-14:
 - закончен монтаж бакового хозяйства мазутной части, завершён монтаж навесного оборудования, выполнена тепловая изоляция резервуаров мазута и баков сбора конденсата;
 - выполнены работы по антикоррозийной защите внутренних поверхностей баков сбора конденсата, по демонтажу административного здания, существующих очистных сооружений и бетонной емкости;
 - завершены строительно-монтажные работы (СМР) и индивидуальные испытания новых очистных сооружений замазученных стоков. Завершены работы по монтажу металлоконструкций и оборудования насосной, по устройству фундамента автомобильных весов;
 - получено заключение о соответствии построенного объекта капитального строительства требованиям тех регламентов и проектной документации (ЗОС) № 342-р от 19 декабря 2014 года;
 - получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию (№ 78-1605в-2014).
 - По проекту строительства объединенного вспомогательного корпуса (ОВК) Первомайской ТЭЦ-14:
 - завершены работы по забивке свай под каркас здания главного корпуса ОВК, по забивке свай под дымовые трубы паровых котлов, по устройству фундаментов ТДМ паровых и водогрейных котлов и по устройству фундамента паровых котлов;

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

- выполнена поставка оборудования водогрейных и паровых котлов, тягодутьевого оборудования водогрейных котлов;
- завершены работы по монтажу бака герметика, баков-аккумуляторов № 1-5, баков перелива. Завершены работы по антикоррозионной защите наружной поверхностей баков аккумуляторов № 1-5. Выполнены гидравлические испытания и работы по устройству тепловой изоляции баков-аккумуляторов ОВК;
- выполнена поставка трансформатора РТ-4 110/6 кВ;
- завершены работы по устройству фундаментов переходной галереи между корпусом ОВК и блоками ПГУ.

- По проекту реконструкции Каскада Вуоксинских ГЭС:

Несмотря на то, что реконструкция восьми гидроагрегатов Каскада Вуоксинских ГЭС закончилась в конце 2013 года, в 2014 году, в рамках данного инвестиционного проекта, продолжают завершаться работы, которые были связаны с реконструкцией.

- решением ОАО «АТС» принято решение о предоставлении права участия в торговле электрической энергией (мощность) на оптовом рынке с использованием зарегистрированной группы точек поставки: GLENEN49 (Лесогорская ГЭС-10 филиала «Невский» (ГГ-4));
- закончены работы по реконструкции ЗРУ 110-кВ Лесогорской ГЭС-10 Каскада Вуоксинских ГЭС;
- закончены работы по восстановлению помещений машинного и турбинного зала, ГЩУ, прилегающей территории, освещения Лесогорской ГЭС-10 и Светогорской ГЭС-11 Каскада Вуоксинских ГЭС;
- закончены работы по вводу системы группового регулирования активной и реактивной мощности Лесогорской ГЭС (ГЭС-10) и Светогорской ГЭС (ГЭС-11) с системой виброконтроля и гидроизмерений Каскада Вуоксинских ГЭС.

Филиал «Кольский»:

- По приоритетному проекту «Модернизация Верхнетуломской ГЭС (ГЭС-12)» Каскада Туломских ГЭС:
 - сформирован комплект закупочной документации, проведены закупочные процедуры и заключен договор с FORTUM POWER AND HEAT OY от 06.06.2014 № 14-6383 на обоснование инвестиций по модернизации оборудования Верхне-Туломской ГЭС с поэтапной заменой гидроагрегатов;
 - полностью завершены работы по договору на обоснование инвестиций.
- По приоритетному проекту «ГЭС-10: реконструкция гидротурбин с заменой рабочего колеса» Каскада Нивских ГЭС:
 - выполнены работы по модернизации ГМО; замене трубопроводов ТВС и воздухооборудования; монтаж системы автоматики и вспомогательного оборудования; монтаж гидротурбины; монтаж генератора.
 - проведены ПНР на сухой спирали, на заполненной спирали; 82-х часовые тестовые испытания и пуск гидроагрегата, а также монтаж и ПНР дополнительного рабочего места на ГЭС-3 и модуля передачи данных.
 - оборудование введено в промышленную эксплуатацию.

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

- По проекту «ГЭС-13: реконструкция водосброса» Каскада Туломских ГЭС:
 - получено положительное заключение Главгосэкспертизы;
 - выбран генподрядчик на проведение работ по реконструкции водосброса Трест Гидромонтаж;
 - выполнена разработка рабочей документации и изготовлен аварийно-ремонтный затвор;
 - получено разрешение на строительство 03.12.2014.

В целом за 2014 год Обществом выполнен значительный комплекс работ в области обеспечения надежности производственного процесса:

Филиал «Невский»:

- Завершены работы и введены в эксплуатацию следующие крупные объекты ОС:
 - система автоматизированного управления ГА № 8 ГЭС-6 Каскада Ладожских ГЭС;
 - узлы учета сточных вод Автоводской ТЭЦ в р. Красненькую;
 - внутриобъектовая сеть связи Правобережной ТЭЦ;
 - кабельные эстакады 110/6 кВ Центральной ТЭЦ;
 - система управления эн/бл. № 2 Южной ТЭЦ-22;
 - коммерческие узлы учета тепловой энергии на коллекторах Василеостровской ТЭЦ-7;
 - очистные сооружения замазученных и проливневых стоков основной промышленной площадки Правобережной ТЭЦ-5;
 - участок тепломагистрали 3-4 мкр. (Лит А1) г. Кировск в рамках проекта по модернизации т/м 3-4 мкр. от Дубровской ТЭЦ-8 до ТК-7.
- Были продолжены следующие крупные работы:
 - по реконструкции ячейки 110 кВ ЛЮ-7 на ОРУ 110 кВ на Автоводской ТЭЦ-15;
 - по техническому перевооружению пикового водогрейного котла ПТВМ-100 ст. № 4;
 - по модернизации мазутного хозяйства Дубровской ТЭЦ-8 с целью прекращения использования твердого топлива;
 - по замене главного паропровода блока № 1 Северной ТЭЦ-21.

Филиал «Кольский»:

- Завершены следующие крупные работы:
 - работы по внедрению системы вибро- и термоконтроля на ГЭС-11 ГА №3 и ГА № 4 Каскада Нивских ГЭС;
 - установка дизель-генераторов на ГЭС-1, 2, 3, 11 Каскада Нивских ГЭС;
 - работы по реконструкции гидромеханического оборудования щитового отделения (СУР, б/п щиты, лебёдки) ГЭС-2: ГА № 1 Каскада Нивских ГЭС;
 - работы по модернизации системы возбуждения с реконструкцией РЗА, замена НС, модернизация узла МНУ на ГЭС-15: ГА № 2 Каскада Серебрянских ГЭС;
 - работы по модернизации пьезометров плотины с оснащением их датчиками ПДС на ГЭС-19 Каскада Серебрянских ГЭС.

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Филиал «Карельский»:

- Завершены следующие крупные работы:
 - восстановительные работы по устранению последствий аварии на Палакоргской ГЭС;
 - работы по реконструкции МТС от ПЗ до П4 (1 этап);
 - работы по строительству БГВС ст. № 5 ПТЭЦ;
 - работы по оснащению автономными источниками электроэнергии для обеспечения «живучести» ГЭС;
 - замена систем возбуждения г/а Путкинской ГЭС.

Кроме этого, в Инвестиционную программу Общества на 2014 год были включены проекты, направленные на создание готового технологического комплекса, удовлетворяющего требованиям НП «Совет рынка» количеству и качеству измерений на всех группах точек поставки Общества (АИИС КУЭ), а также требованиям Системного оператора к системе обмена телеинформацией с автоматизированной системой Системного оператора (СОТИАССО).

- В 2014 году завершены работы и введены:
 - в промышленную эксплуатацию система АИИС КУЭ на ГЭС-9, 12 Каскада Ладожских ГЭС, Северной ТЭЦ филиала «Невский»;
 - в промышленную эксплуатацию система СОТИАССО на ГЭС 4, 5, 6 Каскада Пазских ГЭС и ГЭС-9 Каскада Нивских ГЭС филиала «Кольский» и Нарвской ГЭС-13 филиала «Невский»;
 - в опытную эксплуатацию система СОТАИССО ГЭС -1,2 Каскада Сунских ГЭС и ГЭС-3 Каскада Выгских ГЭС филиала «Карельский».

Также, часть капитальных затрат в 2014 году была направлена на проекты по модернизации и созданию новых инженерно-технических средств охраны, целью которых является приведение инженерно-технической укреплённости и антитеррористической защищённости объектов Общества к единым стандартам ОАО «Газпром» и Рекомендациям РД 78.36.006-2005 МВД России.

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.

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

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

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения			В том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на	на	на	на	на	на
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Корпоративные ценные бумаги	14 118 957	14 118 957	14 118 957	-	-	-
Векселя третьих лиц*	32 569	32 295	10 229	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 382 600	15 873	23 883	-	-	-

* Указанные векселя являются беспроцентными.

По состоянию на 31.12.2014, 31.12.2013 и 31.12.2012 в бухгалтерском балансе Общества в составе строки 1170 «Финансовые вложения» представлены в том числе акции дочерней компании Общества – ОАО «Мурманская ТЭЦ». Данные финансовые вложения отражены по первоначальной стоимости и составляют 375 615 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014, 31.12.2013, 31.12.2012. Из них привилегированные акции – 69 422 тыс. руб. (90 222 821 акций), обыкновенные акции – 306 193 тыс. руб. (339 413 288 акций). Средняя балансовая стоимость одной акции ОАО «Мурманская ТЭЦ» составляет 0,87 руб. за штуку на 31.12.2014 (на 31.12.2013 – 0,87 руб. за штуку, на 31.12.2012 – 0,87 руб. за штуку).

Руководство Общества планирует получение выгод от финансовых вложений в ОАО «Мурманская ТЭЦ» посредством осуществления контроля над оперативно-хозяйственной деятельностью данной компании, а не от колебаний их текущей рыночной стоимости. По обыкновенным и привилегированным акциям по состоянию на 31.12.2014, 31.12.2013, 31.12.2012 рыночная цена акций была не определена. При этом в части привилегированных акций на дату максимально близкую к отчетной (22.12.2014) рыночная цена привилегированной акции ОАО «Мурманская ТЭЦ» составляла 0,21 руб. за штуку. Руководство Общества считает, что текущие рыночные котировки по привилегированным акциям не отражают достоверно справедливую стоимость пакета привилегированных акций данной компании, так как количество таких акций, обращающихся на торговых площадках, мало репрезентативно: в ежедневном обороте находится не более одного процента от общего количества выпущенных акций.

С учетом данных обстоятельств, а также с учетом того, что Обществом не планируется продажа данных финансовых вложений, руководствуясь п.6 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. № 43н, Обществом было принято решение не переоценивать финансовые вложения в акции ОАО «Мурманская ТЭЦ» по текущей рыночной стоимости с момента их приобретения.

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Согласно дополнительному соглашению к договору займа, выданному ЗАО «Энергоинвест», из состава долгосрочных финансовых вложений бухгалтерского баланса последняя часть займа в сумме 13 273 тыс. руб. была переведена в состав краткосрочных финансовых вложений. Общая величина беспроцентного займа составляет 0 руб., 30 073 тыс. руб. и 30 773 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2014 года, 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года соответственно. В течение 2014 года не было произведено погашения займа. На заем, подлежащий погашению в период от 1 до 3 лет, приходится 0 руб. по состоянию на 31 декабря 2014 года, 13 273 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2013 года и 21 273 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2012 года. В 2014 году в составе долгосрочных финансовых вложений отражен долгосрочный заем, выданный Обществом ОАО «Мурманская ТЭЦ» под 11,51% годовых. Общая величина займа по состоянию на 31.12.2014 составляет 1 380 000 тыс. руб. (31.12.2013 – 0 тыс. руб., 31.12.2012 – 0 тыс. руб.), срок погашения – не позднее 24 декабря 2020 года.

5. Материалы и товары для перепродажи

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался по топливу, 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 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012
Топливо	1 711 377	1 595 125	1 509 484
Запасные части	412 225	428 821	395 577
Сырье и материалы	355 537	371 654	362 352
Итого	2 479 139	2 395 600	2 267 413

6. Расходы будущих периодов

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

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2014		На 31.12.2013		На 31.12.2012	
	Прочие внеоборотные активы	Прочие оборотные активы	Прочие внеоборотные активы	Прочие оборотные активы	Прочие внеоборотные активы	Прочие оборотные активы
Затраты на приобретение программного обеспечения	220 048	246 916	208 420	226 949	270 285	151 861
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	601	3 553	3 964	4 835	8 815	5 012
Прочие	3 560	7 298	7 406	18 748	16 144	20 209
Итого	224 209	257 767	219 790	250 532	295 244	177 082

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 2014 г. – 187 129 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. – 182 086 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 244 825 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 2014 г. – 24 897 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. – 19 224 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 20 483 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.

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

- в 2014 г. – 28 502 тыс. руб.;
- в 2013 г. – 22 061 тыс. руб.;
- в 2012 г. – 60 527 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 2014 г. – 100 511 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. – 98 606 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 119 848 тыс. руб.

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

8. Дебиторская задолженность

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

- на 31 декабря 2014 г. в сумме 577 688 тыс. руб., задолженность ООО «Жилкомсервис №2 Кировского района» в сумме 35 350 тыс. руб. со сроком погашения в 2016 году, ООО «Жилкомсервис №1 Василеостровского района» в сумме 44 342 тыс. руб. со сроком погашения в 2016 году, ООО «Жилкомсервис №2 Адмиралтейского района» в сумме 24 340 тыс. руб. со сроком погашения в 2016 году, ЗАО «ДСК-3» в сумме 6 389 тыс. руб. со сроком погашения в 2016 году, ЗАО «Янтарный дом ТСЖ» в сумме 4 043 тыс. руб. со сроком погашения в 2016 году, ЗАО «Рыбацкий ТСЖ» в сумме 2 390 тыс. руб. со сроком погашения в 2016 году, ЗАО «311 ЖСК» в сумме 529 тыс. руб. со сроком погашения в 2016 году по договорам теплоснабжения, ООО «Межрегионэнергострой» по соглашению о передаче части результата оказания услуг по договору об оказании услуг по ликвидации технических ограничений в сумме 316 420 тыс. руб. со сроком погашения в 2026 году, ОАО «МРСК Северо-Запада» по договору на реализацию оптических волокон в сумме 7 131 тыс. руб. со сроком погашения в 2016 – 2035 годах, ОАО «МРСК Северо-Запада» по договору на реализацию линий электропередач в сумме 108 194 тыс. руб. со сроком погашения в 2016 – 2043 годах, ООО «Межрегионэнергострой» компенсация нарушенного права собственности в сумме 28 545 тыс. руб. со сроком погашения 2026 году и задолженность персонала по ссудам в сумме 15 тыс. руб. со сроком погашения в 2016 году.
- 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.

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

- на 31 декабря 2014 г. – 1 144 600 тыс. руб., в т. ч. связанных с выполнением строительных работ 346 113 тыс. руб.;
- 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.

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

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Основные контрагенты по авансам выданным представлены ниже:

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
ЗАО «Газпром межрегионгаз СПб»	464 590	334 355	-
ОАО «Компания ЭМК-Инжиниринг»	254 321	190 846	4 758
ООО «ТГК Сервис»	190 240	13 787	65 860
ЗАО «Газпром промгаз»	115 140	-	-
ОАО «Электроцентромонтаж»	43 323	1 370	1 370
ОАО «СевЗапНТЦ»	20 619	20 619	20 619
ООО «Топфлор Северо-Запад»	20 351	-	-
ОАО «Силовые машины»	16 969	27 603	466 402
ОАО «Ленэнерго»	4 588	6 688	6 176
ЗАО «СР-ДРАГа»	4 182	-	-
ООО «Газпром Персонал»	1 408	-	-
ГУП «Водоканал»	-	391 555	689 994
УК ОПЭК	-	126 901	633 810
ООО «АНДРИТЦ ГИДРО»	-	93 938	226 148
ООО «ППТК»	-	5 401	-
ООО «ПетербургГаз»	-	-	16 263
СПб ГАУ ЦГЭ	-	-	2 162
Прочие	8 869	10 369	77 857
Итого	1 144 600	1 223 432	2 211 419

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Прочая дебиторская задолженность*	1 579 308	1 809 989	1 497 828
Переплата по налогам в бюджет субъектов РФ	78 871	298 390	42 688
Пени и штрафы по договорам	49 013	49 236	32 608
Переплата по налогам в федеральный бюджет	12 298	7 383	6 839
Переплата по платежам во внебюджетные фонды	4 389	2 224	2 822
Переплата по налогам в местный бюджет	2 944	213	65

* В том числе на 31.12.2014:

- задолженность по процентам в отношении займов, выданных ОАО «Мурманская ТЭЦ» в сумме 535 398 тыс. руб.;
- задолженность ОАО «Мурманская ТЭЦ» по договору перевода долга в сумме 332 579 тыс. руб.;
- платежи по договорам страхования в сумме 54 219 тыс. руб.;
- НДС с авансов полученных в сумме 61 473 тыс. руб.

В том числе на 31.12.2013:

- 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.

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

В том числе на 31.12.2012:

- задолженность по процентам в отношении займов, выданных ОАО «Мурманская ТЭЦ» в сумме 541 419 тыс. руб.;
- 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 2014 году Обществом получено возмещение НДС из бюджета в размере 0 тыс. руб., в 2013 году – 84 405 тыс. руб. и в 2012 году – 1 099 122 тыс. руб.

9. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения в сумме 835 835 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2014 года, в сумме 1 820 198 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2013 года и в сумме 1 672 693 тыс. руб. на 31 декабря 2012 года, в том числе сумма векселей третьих лиц 0 руб., 103 687 тыс. руб. и 0 руб. соответственно. Указанные векселя являются беспроцентными, при этом они приносят экономические выгоды ускорая взаиморасчеты с контрагентами.

Краткосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

Показатель	Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012
Корпоративные ценные бумаги	-	103 687	-

Предоставленные займы:

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012
ОАО «Мурманская ТЭЦ»*	185 000	1 565 000	1 565 000
ЗАО «Энергоинвест»	30 073	16 800	9 500
Итого	215 073	1 581 800	1 574 500

* Задолженность по процентам в отношении займов, выданных ОАО «Мурманская ТЭЦ» в размере 535 398 тыс. руб. на 31.12.2014, 536 808 тыс. руб. на 31.12.2013 и 541 419 тыс. руб. на 31.12.2012 включена в состав прочей дебиторской задолженности.

В составе прочих финансовых вложений по строке 53072 раздела 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» информации по раскрытию финансовых вложений Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена дебиторская задолженность, полученная по договорам цессии с дисконтом от потребителей теплоэнергии.

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.

ОАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

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	3 726 986 919 573	37 269 869 195,73
физические лица	-	-
Итого	3 854 341 416 571	38 543 414 165,71

По состоянию на 31 декабря 2014 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2014 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	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Эмиссионный доход	23 285 600	23 285 600	23 285 600

тыс. руб.

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

Наименование капитала	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Дооценка объектов основных средств	9 683 509	9 711 902	9 760 573

тыс. руб.

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 2013 год чистая прибыль Общества в размере 160 907 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2014 величина резервного фонда составила 2,39% от величины уставного капитала.

Дивиденды

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

- за 2013 г. – 643 629 тыс. руб.

Аналогично:

- за 2012 г. – 469 478 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2014 года задолженность акционерам по выплате доходов погашена в полном объеме.

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

11. Кредиты и займы

Кредиты полученные:

Кредиторы	Валюта	Срок погашения*	тыс. руб.		
			Сумма кредита по состоянию на 31.12.2014	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2013	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2012
ОАО «АБ «РОССИЯ»	руб.	28.03.2017-05.06.2017	5 000 000	-	-
ОАО «Сбербанк России»	руб.	30.01.2014-07.04.2016	2 473 631	4 203 544	-
Nordic Investment Bank	евро	15.10.2019	1 588 012	1 254 332	-
ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад»	руб.	24.07.2015-27.06.2016	897 786	897 786	-
ОАО «ВБРР»	руб.	29.03.2015	186 789	186 374	-
Nordic Environment Finance Corporation	евро	15.03.2015	17 198	33 962	50 655
ОАО АКБ «РОСБАНК»	руб.	29.01.2014-22.05.2015	-	2 351 942	-
ОАО «МДМ Банк»	руб.	15.01.2014	-	1 210 964	-
ОАО «АБ «РОССИЯ»	руб.	25.04.2014	-	1 000 000	-
ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад»	руб.	25.12.2014-29.12.2014 (на 31.12.2012: 11.12.2014-29.12.2014)	-	708 093	4 010 287
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
Nordic Investment Bank	евро	15.01.2014	-	105 409	283 446
ОАО «ТрансКредит-Банк»	руб.	30.06.2014	-	-	7 054 546
ОАО «Сбербанк России»	руб.	13.06.2014	-	-	3 503 443
ОАО «Сбербанк России»	руб.	13.12.2013	-	-	2 502 582
ОАО «Сбербанк России»	руб.	29.03.2013	-	-	2 500 915
ЗАО «ЮниКредит Банк»	руб.	24.04.2014	-	-	2 001 515
ОАО «Альфа-Банк»	руб.	31.05.2014	-	-	1 001 525
ЗАО «ЮниКредит Банк»	евро	26.03.2014	-	-	885 311
ОАО «МТС-Банк»	руб.	06.06.2013	-	-	600 659
ЗАО «ЮниКредит Банк»	руб.	31.03.2014	-	-	493 468
Итого	руб.		10 163 416	13 353 258	24 988 352
В том числе со сроком погашения до 1 года			2 995 508	9 500 998	5 890 316

* В случае, если указано несколько дат, имеет место предоставление нескольких траншей в рамках кредитной линии. Указаны первая и последняя дата погашения кредита по кредитной линии.

Процентные ставки по долгосрочным кредитам в течение 2014, 2013 и 2012 гг. варьировались от 8,0% до 12,5%, от 8,0% до 9,1% и от 6,7% до 9,5% соответственно.

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Процентные ставки по краткосрочным кредитам в течение 2014, 2013 и 2012 гг. варьировались от 7,15% до 11,5%, от 6,7 % до 9,5% и от 3,4% до 7,14% соответственно.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, отсутствуют.

Займы полученные:

Займодавец	Валюта	Срок погашения	тыс. руб.		
			Сумма займов по состоянию на 31.12.2014	Сумма займов по состоянию на 31.12.2013	Сумма займов по состоянию на 31.12.2012
ОАО «Газпром»	руб.	28.10.2016	10 000 000	10 000 000	-
Облигационный заем (04)	руб.	14.02.2022	2 056 120	2 056 380	2 002 500
Облигационный заем (03)	руб.	13.12.2021	2 003 500	2 003 100	2 052 500
ООО «Газпром энергохолдинг»	руб.	09.01.2015	2 000 000	2 014 438	2 002 322
ООО «Газпром энергохолдинг»	руб.	30.06.2015	300 000	-	-
Облигационный заем (01)	руб.	11.03.2014	-	409 998	409 918
Облигационный заем (01) – сделка РЕПО	руб.	11.03.2014	-	377 937	-
Облигационный заем (02)	руб.	01.07.2014	-	125 780	2 894 187
Итого			16 359 620	16 987 633	9 361 428
В том числе со сроком погашения до 1 года			2 359 620	987 633	2 960 777

Процентные ставки по долгосрочным займам в течение 2014 г., 2013 г. и 2012 г. варьировались от 8,0% до 8,5%, от 7,6% до 8,5% и от 7,6% до 10,3% соответственно.

Процентные ставки по краткосрочным займам в течение 2014 г. варьировались от 6,0% до 11,0%, в 2013 г. процентные ставки варьировались от 5,3% до 7,65, в 2012 г. процентная ставка составляла 6,7%.

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 2014 году 441 421 тыс. руб. (в 2013 году – 580 424 тыс. руб., в 2012 году – 891 560 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).

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

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

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

Информация о кредитных линиях:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	34 000 000	33 600 000	32 100 000
ОАО «Банк ВТБ» (ОАО «ВТБ Северо-Запад»)	11 000 000	15 000 000	4 000 000
ОАО «Сбербанк России» (возобновляемая кредитная линия)	10 000 000	6 500 000	-
ОАО «Альфа-Банк»	6 000 000	6 000 000	6 000 000
ОАО «АБ «РОССИЯ»	5 000 000	-	-
ОАО «МДМ Банк»	2 000 000	2 000 000	1 500 000
ОАО АКБ «РОСБАНК»	-	3 000 000	3 000 000
ОАО «Банк «Санкт-Петербург»	-	1 100 000	800 000
ОАО «Сбербанк России» (невозобновляемая кредитная линия)	-	-	9 500 000
ОАО «ТрансКредитБанк»	-	-	7 000 000
ОАО «ВБРР»	-	-	300 000
в т. ч.			
Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	25 636 279	22 479 022	10 500 000
ОАО «Банк ВТБ» (ОАО «ВТБ Северо-Запад»)	10 104 585	13 407 085	-
ОАО «Сбербанк России» (возобновляемая кредитная линия)	7 531 694	2 305 496	-
ОАО «Альфа-Банк»	6 000 000	4 916 441	5 000 000
ОАО «МДМ Банк»	2 000 000	800 000	1 500 000
ОАО АКБ «РОСБАНК»	-	650 000	3 000 000
ОАО «Банк «Санкт-Петербург»	-	400 000	700 000
ОАО «ВБРР»	-	-	300 000

В таблице представлены данные только по кредитным линиям, открытым в пользу Общества, по состоянию на конец заверченного финансового года (2014, 2013, 2012), 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 31.12.2014:

- банковская гарантия № GRO 140057 от 15 апреля 2014 г. обеспечивающая с договор с ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» на оказание услуг в области проведения обязательного ежегодного аудита бухгалтерской отчетности. Гарантия выдана ЗАО «ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ)» на сумму 1 659 тыс. руб. Срок действия гарантии до 01.08.2015.

Обеспечение обязательств и платежей полученные на 31.12.2013:

- 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.

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

- 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 31.12.2012:

- 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.

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).

С 2014 года Общество использует льготу по налогу на имущество и прибыль в соответствии с Законом Санкт-Петербурга № 81-11 от 14.07.1995. Ставка налога на прибыль по городу Санкт-Петербург составляет 13,5%. Ставка налога на прибыль по Ленинградской области, Мурманской области и Республике Карелия составляет 18%. Общая ставка налога на прибыль за 2014 год составляет 17,2%, за 2013 год 20%.

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 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 2014 год

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (форма № 2)

Таблица 1

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2014 год			За 2013 год			итого в отчете о финансовых результатах
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
1	2	3	4	5	6	7	8	
2340	Прочие доходы	3 809 890	-	3 809 890	3 673 691	-	3 673 691	
2350	Прочие расходы	(4 442 311)	-	(4 442 311)	(4 124 324)	-	(4 124 324)	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 613 420	-	3 613 420	4 194 422	-	4 194 422	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	621 689	-	621 689	838 884	-	838 884	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(427 500)	-	(427 500)	293 643	-	293 643	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(21 516)	-	(21 516)	(1 317 897)	-	(1 317 897)	
2410	Текущий налог на прибыль	(281 942)	X	(281 942)	-	X	-	
2460	Налог на прибыль прошлых лет	X	(28 061)	(28 061)	X	56 117	56 117	
2460	Прочие расходы из прибыли	620 720	-	620 720	(8 138)	-	(8 138)	
2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	3 475 121	-	3 475 121	3 218 147	-	3 218 147	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(109 269)	-	(109 269)	(185 370)	-	(185 370)	

тыс. руб.

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 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 2014 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2014 год (графа 5 таблицы 1)	За 2013 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 613 420	4 194 422
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр. 1х 17,205% за 2014 год, стр. 1х 20% за 2013 год)	621 689	838 884
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 4 – стр. 6), в т. ч.:	(109 269)	(185 370)
4		Постоянные налоговые обязательства (стр. 5х 17,205% за 2014 год, стр. 5х 20% за 2013 год)	(109 269)	(185 370)
5		Постоянные различия, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	(635 092)	(926 848)
5.1		в части, превышающей законодательно установленные нормы	(118 029)	(186 224)
5.2		в части расходов социального характера	(97 466)	(85 880)
5.3		в части различий, связанных с амортизацией	(120 846)	(148 368)
		в части расходов, не связанных с основной деятельностью	(298 751)	(506 376)
6		Постоянные налоговые активы (стр. 7х 17,205% за 2014 год, стр. 7х 20% за 2013 год)	-	-
7		Постоянные различия, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	-	-
7.1		Прочие различия, уменьшающие налогооблагаемую прибыль (Льгота по закону Санкт-Петербурга)	-	-
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 9х 17,205% за 2014 год, стр. 9х 20% за 2013 год)	(427 500)	293 643
9		Временные вычитаемые различия, в т. ч.	(2 484 742)	1 468 215
9.1		Обязательство по оплате отпусков	17 765	22 098
9.2		Обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	(30 655)	(121 733)
9.3		Убыток от основной деятельности	(2 605 717)	1 568 934
9.4		Прочие	133 865	(1 084)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 11х 17,205% за 2014 год, стр. 11х 20% за 2013 год)	(21 516)	(1 317 897)
11		Временные налогооблагаемые различия, в т. ч.:	(125 054)	(6 589 485)
11.1		Амортизация основных средств	(1 293 116)	(5 667 710)
11.2		Резерв по сомнительным долгам	1 239 657	(921 526)
11.3		Прочие	(71 595)	(249)

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2014 год (графа 5 таблицы 1)	За 2013 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)	1 638 716	-
13		Налог на прибыль , в т. ч.	(310 003)	56 117
13.1	2410	Текущий налог на прибыль	(281 942)	-
13.2	2460	Налог на прибыль прошлых лет	(28 061)	56 117
14	2460	Прочие расходы из прибыли	620 720	(8 138)
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1+стр. 13+стр. 14+ стр. 8 +стр. 10)	3 475 121	3 218 147

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 2014 и 2013 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2014 год		
			Начислено	Погашено	Отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2х 17,205% за 2014 год)	118 043	545 543	(427 500)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	686 100	3 170 842	(2 484 742)
2.1	9.1	- Обязательство по оплате отпусков	552 235	534 470	17 765
2.2	9.2	- Обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	30 655	(30 655)
2.3	9.3	- Убыток от основной деятельности	-	2 605 717	(2 605 717)
2.4	9.4	- Прочие	133 865	-	133 865
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 4х 17,205% за 2014)	264 998	243 482	21 516
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	1 540 236	1 415 182	125 054
4.1	11.1	- Амортизация основных средств	1 293 116	-	1 293 116
4.2	11.2	- Резерв по сомнительным долгам	175 525	1 415 182	(1 239 657)
4.3	11.3	- Прочие	71 595	-	71 595

ОАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Таблица 4

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	тыс. руб.		
			За 2013 год		
			Начислено	Погашено	Отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2х 20% за 2013 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)	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

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 2014 год	за 2013 год
От продажи электроэнергии и мощности	39 480 881	43 223 426
От продажи теплоэнергии	24 460 918	22 979 548
От продажи электроэнергии на экспорт	717 353	930 013
От продажи прочих работ, услуг	513 764	339 030
Итого	65 172 916	67 472 017

Покупателем, выручка от продаж которому составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж, является ЗАО «Центр финансовых расчетов». За 2014 год выручка составила 22 786 973 тыс. руб., за 2013 год – 25 050 294 тыс. руб.

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

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

Наименование	тыс. руб.	
	за 2014 год	за 2013 год
Электроэнергии и мощности	32 399 999	35 805 717
Теплоэнергии	26 633 063	24 855 210
Электроэнергии на экспорт	241 111	257 298
Прочее	170 884	138 688
Итого	59 445 057	61 056 913

15. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	тыс. руб.		тыс. руб.	
	За 2014 год		За 2013 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств	2 447 196	387 267	245 922	26 149
Курсовые разницы	214 638	767 917	116 335	354 151
Прибыли (убытки) прошлых лет	192 265	45 150	207 055	254 072
Предоставление во временное пользование за плату своих активов	181 320	59 748	143 682	24 569
Продажа иных активов	148 017	130 345	200 750	194 823
Реализация финансовых вложений, в т. ч. векселей 3-х лиц	142 837	142 837	237 578	237 600
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	124 563	13 814	162 831	1 820
Продажа и покупка иностранной валюты	107 913	107 778	1 793 868	1 793 006
Продажа материалов	42 524	34 242	50 822	56 252
Списание кредиторской задолженности	24 768	X	3 752	X
Продажа дебиторской задолженности	23 636	19 369	60 967	48 895
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	15 767	2 156 844	261 314	553 024
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	15 767	X	261 314	X
Расходы социального характера	X	97 466	X	77 807
Списание дебиторской задолженности	X	25 130	X	19 151
Доход от безвозмездно полученных ОС	-	-	328	-
Прочие	144 446	454 404	188 487	483 005
Итого прочие доходы/расходы	3 809 890	4 442 311	3 673 691	4 124 324

В составе прочих доходов за 2014 год отражены страховые выплаты к получению в сумме 38 171 тыс. руб., поступления материалов, оприходованных от списания/ликвидации основных средств и незавершенного строительства производственного характера, оборудования к установке в сумме 31 028 тыс. руб.

В составе прочих расходов за 2014 год отражены консультационные расходы на оценку активов для продажи и прочие консультационные расходы в сумме 125 779 тыс. руб.

В состав прибыли прошлых лет в 2014 году входит доход от уменьшения суммы налога на имущество за 2012 год, в связи с пересмотром списка льготированного имущества в сумме 105 254 тыс. руб.

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

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.

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.

Показатель	За 2014 год	За 2013 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	3 475 121	3 218 147
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	0,00090	0,00083

Общество не производило в 2014 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 краткосрочной кредиторской задолженности представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) составляет, в том числе:			
	6 591 693	6 438 774	6 699 772
Поставщики и подрядчики, из них:	4 472 092	3 604 984	4 551 643
ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	1 163 878	1 053 315	618 893
ОАО «ТГК Сервис»	446 188	304 492	665 576
ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	445 131	478 269	965 335
ОАО «Компания ЭМК-Инжиниринг»	388 422	245 784	81 629
ЗАО «ЦФР»	278 114	231 049	245 977

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Наименование	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
ГУП «Водоканал»	145 195	225 964	199 700
ЗАО «Агенство моделей данных»	134 517	382	-
ОАО «Силовые машины»	126 881	306 526	119 277
ООО «Электроцентромонтаж»	83 738	149 100	329 748
ЗАО «ТЕКОН-Инжиниринг»	80 808	51 290	69 718
ОАО «Русский уголь»	68 781	19 824	-
ООО «АНТ-Информ»	66 013	135 446	28 129
ООО «СУЭК-Хакасия»	65 873	-	-
ОАО «Хибинская Тепловая компания»	60 491	69 840	-
ОАО «Трест Гидромонтаж»	52 171	1 369	3 912
ОАО «НПО ЦКТИ»	32 429	29 751	32 973
ООО «ПрайсвогтерхаусКуперс Стратеджи& Сервисиз»	23 541	-	-
АО «Апатит»	22 208	6 819	5 446
«МТЭР Санкт-Петербург»	21 805	-	-
ООО «Топфлор Северо-Запад»	20 955	73 968	12 782
ОАО «Уралгидросталь»	20 184	4 141	-
ОАО «Концерн Росэнергоатом»	17 973	4 026	5 581
ООО «Арго»	17 624	10 861	4 223
ООО «НПО Система»	15 991	22 608	5 227
ООО «Белэнергомаш-БЗЭМ»	15 926	-	-
ООО «ЭнергоСтройМонтаж»	15 859	-	-
ОАО «ТелеСвязь»	15 839	51 147	43 783
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	15 669	-	-
ЗАО «ИскраУралТЕЛ»	14 348	-	-
ООО «ППТК»	12 449	5 309	110 584
ООО «Энергопроммонтаж»	12 060	-	-
ООО «РосСнаб Групп»	10 696	-	-
ООО «Вассербау»	9 449	2 124	-
ООО «ПромАвтоматика »	8 405	29 526	14 955
ОАО «Апатитыэнерго»	5 825	9 592	33 183
ОАО «Энергоинжиниринг»	4 352	54 012	81 320
ООО «Цербер »	3 935	24 757	12 437
ООО «Научно-производственное объединение «Санкт-Петербургская электротехническая компания»	2 000	37 067	2 314
УК ОПЭК	1 189	98 642	394 908
ЗАО «Трест СЗЭМ»	861	19 532	71 403
ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь»	-	89 497	8 255
ООО «Андритц Гидро»	-	59 990	28 129
ОАО «Ленгидропроект»	-	21 513	29 584
ЗАО «PCY-103»	-	4 105	413
ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад»	-	2 826	3 196
ООО «Компания Энергон»	-	-	33 963
ОАО «Воркутауголь»	-	-	21 441
ООО «Центрразрезуголь»	-	-	6 202
Задолженность по оплате труда	159 558	159 063	172 327
Задолженность внебюджетным фондам, из них	76 350	85 107	67 289
Пенсионный фонд	62 388	71 825	56 702
Фонд обязательного медицинского	10 157	10 748	8 464

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Наименование	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
страхования			
Фонд социального страхования	3 805	2 534	2 123
Задолженность перед бюджетом, из них	1 194 056	770 012	537 961
Федеральному бюджету	1 124 937	705 794	369 260
Бюджету субъектов РФ	66 043	60 806	164 929
Местным бюджетам	3 076	3 412	3 772
Прочие кредиторы, всего, из них	689 637	1 819 608	1 370 552
Авансы полученные	428 133	387 169	382 744
НДС по авансам	58 544	77 131	167 612
Векселя к уплате	-	-	-
Другие кредиторы	202 960	1 355 308	820 196

Расшифровка долгосрочной кредиторской задолженности представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Долгосрочная кредиторская задолженность (строка 1450 «Прочие обязательства») составляет, в том числе:			
Поставщики и подрядчики, из них:	48 093	-	-
ОАО «Силловые машины»	48 093	-	-

тыс. руб.

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

18. Дочерние и зависимые общества

Таблица 1 Крупнейшие дочерние общества ОАО «ТГК-1»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2014, %	Доля участия на 31.12.2013, %	Доля участия на 31.12.2012, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2014, тыс. руб.	Чистая прибыль за 2014 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2013 год, тыс. руб.
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	(1 680 461)	56 144	-
2	ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	74,9997	74,9997	74,9997	196211, г. Санкт-Петербург, ул. Басейная, 73 корп. 2А	- передача (транспортировка) и распределение тепловой энергии	33 416 733	125 120	-

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Таблица 2 Крупнейшие зависимые общества ОАО «ТГК-1»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2014, %	Доля участия на 31.12.2013, %	Доля участия на 31.12.2012, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2014, тыс. руб.	Чистая прибыль за 2014 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2013 год, тыс. руб.
1	ОАО «Хи́бинская тепловая компания»	50	50	50	184209, Мурманская область, г. Апатиты, ул. Ленина 3, офис 810	- Производство, транспортировка и продажа тепловой энергии	826 771	(37 475)	-
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	70 867	54 346	-

19. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество контролируется ООО «Газпром энергохолдинг», которому принадлежит 51,79% 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 2014 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 2014 год	За 2013 год
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	Реализация промышленных товаров и услуг	390 357	386 771
ОАО «ОГК-2»	Реализация промышленных товаров и услуг	39 023	22 671
ОАО «Московское энергосбытовое предприятие»	Реализация промышленных товаров и услуг	22 721	15 841
ОАО «Газпромнефть-МНПЗ»	Реализация промышленных товаров и услуг	-	10 503
ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	Реализация промышленных товаров и услуг	2 821	3 676
ООО «Газпром энергохолдинг»	Реализация промышленных товаров и услуг	97	3 424
ООО «Комплекс Галерная 5»	Реализация промышленных товаров и услуг	2 094	1 801
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 493	1 711
ОАО «Мосэнерго»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 905	1 251
ОАО «Гипроспецгаз»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 087	1 061
ОАО «МОЭК»	Реализация промышленных товаров и услуг	33	19
ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад»	Реализация промышленных товаров и услуг	-	14
ООО «Газпром межрегионгаз»	Реализация промышленных товаров и услуг	831	-
Итого		462 462	448 743

тыс. руб.

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	За 2014 год	За 2013 год
ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	24 424 674	26 166 079
ЗАО «Газпромнефть Северо-Запад»	-	61 709
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	114 155	-
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	14 969	-
ОАО «Газпром»	120	36 340
ОАО «ОГК-2»	28 167	34 182
ОАО «Мосэнерго»	26 788	32 021
ООО «Газпром энергохолдинг»	2 225	12 511
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	635	708
ООО «Газпром экспо»	4 905	-
ОАО «МОЭК»	37	-
ООО «Газпром связь»	6	-
ООО «АНТ-Информ»	220 011	170 394
ЗАО «СР-Драга»	40 715	49 216
Итого	24 877 407	26 563 160

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на	на	на	на	на	на
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	-	-	-	445 131	478 543	965 335
ЗАО «Газпромнефть Северо-Запад»	-	-	-	-	2 826	3 196
ОАО «ОГК-2»	-	-	-	6 480	1 582	3 135
ОАО «Мосэнерго»	-	-	-	6 584	1 351	3 220
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	-	-	590	441	5 240
ОАО «Газпром»	-	-	-	35	52	35
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	-	-	-	149	34	72
ОАО «МОЭК»	-	-	-	10	-	-
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	-	-	-	3 415	-	-
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	-	-	-	15 669	-	-
ООО «АНТ-Информ»	-	-	-	66 013	135 447	26 485
ЗАО «СР-Драга»	-	-	-	3 912	6 239	6 743
Итого	-	-	-	547 988	626 515	1 013 461

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 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 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	-	-	-	32 600	36 861	15 999
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	-	-	-	3 607	1 947
ОАО «ОГК-2»	-	-	-	3 257	3 320	1 662
ОАО «Московское городское энергосбытовое предприятие»	-	-	-	1 732	1 698	482
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	-	-	-	71	634	38
ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	-	-	-	206	463	265
ООО «Комплекс Галерная 5»	-	-	-	416	277	407
ОАО «Мосэнерго»	-	-	-	178	87	94
ОАО «Гипроспецгаз»	-	-	-	80	-	191
ОАО «МОЭК»	-	-	-	-	-	4
ЗАО «СР-Драга»	-	-	-	4 182	-	-
Итого	-	-	-	42 722	46 947	21 089

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 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012
ОАО «Газпром»	10 000 000	10 000 000	-	-	-	-
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	2 000 000	2 000 000	2 300 000	14 438	2 322
Итого	10 000 000	12 000 000	2 000 000	2 300 000	14 438	2 322

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 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.	
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	65 628 825	1 836 556	67 128 547	1 464 036		
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	63 217 283	1 802 527	65 382 970	1 459 656		
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	162 630	31 298	108 220	831		
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-		
4119	прочие поступления:	2 248 912	2 731	1 637 357	3 549		
4131	от продажи иного имущества	39 321	-	86 464	-		
4132	выгоды от валютно-обменных операций	72	-	2 553	-		
4133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	-	-	2 603	2 603		
4134	безвозмездно	-	-	-	-		
4135	косвенные налоги по текущей деятельности	588 732	-	1 161 327	-		
4159	прочие поступления	1 620 787	2 731	384 410	946		
4120	Платежи – всего	55 205 177	31 798 679	55 519 470	32 533 097		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	45 605 223	30 738 546	46 707 523	32 315 408		
4122	в связи с оплатой труда работников	3 617 788	-	3 727 932	-		
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	1 795 862	848 138	1 988 709	217 652		
4124	на оплату налога на прибыль организаций	1 084 121	-	-	-		
4129	прочие платежи:	3 102 183	211 489	3 095 306	37		
4141	на таможенные платежи	-	-	-	-		
4142	отчисления в гос. внебюджетные фонды	1 078 022	-	1 009 644	-		
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	1 036 286	-	1 324 866	-		
4145	на выдачу авансов	229 691	211 489	-	-		
4146	потери от валютно-обменных операций	-	-	-	-		
4147	косвенные налоги по текущей деятельности	-	-	-	-		
4199	прочие выплаты	775 192	506	760 796	37		
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	10 423 648	(29 962 123)	11 609 077	(31 069 061)		

ОАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 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	4 148 116	1 544 892	189 119	56 340
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	2 583 853	-	88 919	6 340
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)	1 399 371	1 380 000	48 901	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог поступления от участия в др. орг-ях	164 892	164 892	51 299	50 000
4219	прочие поступления:	-	-	-	-
4231	поступления по инвестиционному договору	-	-	-	-
4232	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	-	-	-
4239	прочие поступления	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	7 837 492	1 551 032	7 599 898	36 539
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор. активов	5 473 758	-	5 962 270	-
4221	приобретение акций (долей участия) других организаций:	-	-	-	-
4241	приобретение дочерних организаций	-	-	-	-
4242	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	1 380 000	1 380 000	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	463 551	171 032	580 424	36 539
4229	прочие платежи:	520 183	-	1 057 204	-
4244	направлено на оплату долевого участия в строительстве	-	-	-	-

ОАО «ГТК-1»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

№	Название строки	За отчетный период	В том числе по внутригрупповым	За аналогичный период предыдущего года	В том числе по внутригрупповым
4245	направлено на расчеты по кап. строительству	-	-	-	-
4246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	520 183	-	1 057 204	-
4249	на прочие выплаты	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(3 689 376)	(6 140)	(7 410 779)	19 801
4301	Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего	20 704 482	1 000 000	83 384 444	10 000 000
4311	получение кредитов и займов	20 704 482	1 000 000	83 384 444	10 000 000
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	25 679 304	1 033 316	88 082 554	243 129
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)	643 630	333 316	469 431	243 129
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	25 035 674	700 000	87 613 123	-
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	(4 974 822)	(33 316)	(4 698 110)	9 756 871
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	1 759 450	(30 001 579)	(499 812)	(21 292 389)

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

№	Название строки	За отчетный период	В том числе по внутригрупповым	За аналогичный период предыдущего года	В том числе по внутригрупповым
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	186 782	-	691 252	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	1 977 751	-	186 782	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	31 519	-	(4 658)	-

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 «Межрегионэнергосбыт», 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 «Гипроспецгаз», ОАО «МОЭК», ООО «Комплекс Галерная 5», ОАО «Московское городское энергосбытовое предприятие», ОАО «Газпромнефть-МНПЗ», ООО «Газпромнефть-Региональные продажи», ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи», ООО «Анг-Информ», ЗАО «СР-Драга», ОАО «Газпром Промгаз».

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Информация о денежных потоках Общества с зависимыми обществами

тыс. руб.

Наименование зависимого общества	Поступления		Платежи	
	За 2014 год	За 2013 год	За 2014 год	За 2013 год
ООО «ТГК Сервис»*	11 999	586	1 325 771	1 573 596
ОАО «Хибинская тепловая компания»	12 245	35	500 654	-
Итого	24 244	621	1 826 425	1 573 596

* 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»
ОАО «Хибинская тепловая компания»	Значительное влияние со стороны ОАО «ТГК-1»
ОАО «Согаз»	Значительное влияние со стороны ОАО «Газпром»

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	За 2014 год	За 2013 год
ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	1 728 641	1 499 113
Fortum Power and Heat Oy	93 342	133 319
ООО «ТГК Сервис»	9 800	10 053
ОАО «Мурманская ТЭЦ»	263	153
ОАО «Хибинская тепловая компания»	15 331	-
Итого	1 847 377	1 642 638

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	За 2014 год	За 2013 год
ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	6 215 452	5 997 008
ООО «ТГК Сервис»	1 320 911	1 027 552
ООО «ППТК»	93 586	63 326
НПФ Газфонд	39 559	18 314
НПФ Электроэнергетики	10 509	3 114
ОАО «Мурманская ТЭЦ»	1 257	1 257
ОАО «Хибинская тепловая компания»	504 963	80 194
ОАО «Согаз»	284 926	252 816
Итого	8 471 163	7 443 581

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная дебиторская задолженность			Краткосрочная дебиторская задолженность		
	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012
ОАО «Мурманская ТЭЦ»	-	-	-	1 309 672	1 312 203	1 344 377
ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	-	-	-	243 294	139 088	35 366
ООО «ТГК Сервис»	-	-	-	191 212	15 169	855
ОАО «Газпромбанк»	-	-	-	-	-	489
Fortum Power and Heat Oy	-	-	-	93 342	-	-
ОАО «Хибинская тепловая компания»	-	-	-	3 661	3	4
Итого	-	-	-	1 841 181	1 466 463	1 381 091

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012
ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	-	-	-	1 163 878	1 053 372	618 893
ООО «ТГК Сервис»	-	-	-	446 189	304 774	665 576
ООО «ППТК»	-	-	-	12 449	5 309	110 584
ОАО «Мурманская ТЭЦ»	-	-	-	137	131	107
ОАО «Хибинская тепловая компания»	-	-	-	60 491	69 840	-
ОАО «Согаз»	-	-	-	21 579	10 000	9 911
Итого	-	-	-	1 704 723	1 443 426	1 405 071

По состоянию на 31.12.2014 задолженность ОАО «Мурманская ТЭЦ» перед Обществом по займам выданным составила 1 565 000 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 1 565 000 тыс. руб., на 31.12.2012 – 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 2014 году составила 163 589 тыс. руб. (в 2013 г. – 163 450 тыс. руб.).

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)			Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012
ОАО «Газпромбанк»	-	-	2 894 187	-	125 780	-
Итого	-	-	2 894 187	-	125 780	-

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Денежные средства и их эквиваленты (стр. 1250)		
	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012
ОАО «Газпромбанк»	193	1 083	-
Итого	193	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 2014 году Общество выплатило членам Совета директоров и Правления Общества краткосрочные вознаграждения в денежной форме (заработная плата, премии, льготы и привилегии) на общую сумму 135 031 тыс. руб., в 2013 году – 127 793 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 2014 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.

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

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 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012
ОАО «Сбербанк России»	Fitch	AAA (rus)	BBB	209 075	691	1 085
ОАО «Альфа-Банк»	Fitch	AA+(rus)	BBB-	17	1 948	38 442
ОАО «ВТБ»	Fitch	ru AAA	BBB-	13	8	23
ОАО «АБ «Россия»	Standart&P oor's	A+		1 765 888	180 403	644 966
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Fitch	AAA (rus)	BBB	16	28	4 295
ОАО «Газпромбанк»	Fitch	AA+(rus)	BBB-	193	1 083	-
Прочие	-	-	-	2 549	2 621	2 441
Итого денежные средства и эквиваленты				1 977 751	186 782	691 252

* 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:

	тыс. руб.		
	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012
Денежные средства и их эквиваленты	1 977 751	186 782	691 252
Краткосрочные инвестиции	835 835	1 820 198	1 672 693
Общая сумма краткосрочной финансовой дебиторской задолженности	13 585 171	13 879 037	12 500 804
Общая сумма долгосрочной финансовой дебиторской задолженности	577 688	281 436	1 762
Итого	16 976 445	16 167 453	14 866 511

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

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

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 2014 года:

тыс. руб.

	Рубли	Евро	Всего
Денежные финансовые активы			
Денежные средства и их эквиваленты	1 778 896	198 855	1 977 751
Краткосрочные инвестиции	835 835	-	835 835
Общая сумма краткосрочной финансовой дебиторской задолженности	13 422 381	162 790	13 585 171
Общая сумма долгосрочной финансовой дебиторской задолженности	577 688	-	577 688
Итого финансовые активы	16 614 800	361 645	16 976 445
Денежные финансовые обязательства			
Долгосрочные заемные средства	(19 906 197)	(1 261 711)	(21 167 908)
Краткосрочные заемные средства	(5 011 629)	(343 499)	(5 355 128)
Общая сумма прочих финансовых обязательств	(4 642 754)	(80 391)	(4 723 145)
Итого финансовые обязательства	(29 560 580)	(1 685 601)	(31 246 181)
Чистая балансовая позиция	(12 945 780)	(1 323 956)	(14 269 736)

На 31 декабря 2013 года валютная позиция Общества характеризовалась следующими показателями:

тыс. руб.

	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 2014 год

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

	тыс. руб.		
	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)

По состоянию на 31 декабря 2014 года при ослаблении/усилении российского рубля по отношению к евро на 30% (на 31 декабря 2013 года: 20%, на 31 декабря 2012 года: 20%) , в случае отсутствия изменений других переменных, уменьшение/увеличение прибыли составило бы 397 187 тыс. рублей в год (на 31 декабря 2013 года: 286 527 тыс. рублей, на 31 декабря 2012 года: 225 725 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

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 с учетом выплат по будущим начисленным процентам:

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

на 31.12.2014:

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
Долгосрчные и краткосрочные займы	16 359 620	18 745 279	-	2 322 570	1 248 040	15 174 669
Долгосрчные и краткосрочные кредиты	10 163 416	12 166 303	996 286	808 057	2 269 891	8 092 069
Общая сумма финансовых обязательств	4 723 145	4 723 145	1 886 617	450 465	2 337 970	48 093
Итого финансовые обязательства	31 246 181	35 634 727	2 882 903	3 581 092	5 855 901	23 314 831

на 31.12.2013:

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
Долгосрчные и краткосрочные займы	16 987 634	21 271 976	14 440	1 091 896	1 087 500	19 078 140
Долгосрчные 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 31.12.2012:

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
Долгосрчные и краткосрочные займы	9 361 428	11 588 388	2 350	132 900	3 347 107	8 106 031
Долгосрчные 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

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 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Инструменты с фиксированной ставкой			
Долгосрочные кредиты и заемные средства	19 906 196	14 803 251	20 490 652
Краткосрочные кредиты и заемные средства	5 011 630	10 016 978	8 494 189
Инструменты с плавающей ставкой			
Долгосрочные кредиты и заемные средства	1 261 712	5 049 009	5 008 035
Краткосрочные кредиты и заемные средства	343 498	333 815	205 784
Итого финансовые инструменты	26 523 036	30 203 053	34 198 660

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 2014 года, приблизительно на 47 710 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2013 года – 40 512 тыс. рублей, за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: 17 375 тыс. рублей). Общий эффект на капитал (нераспределенную прибыль) будет таким же.

Анализ чувствительности справедливой стоимости финансовых обязательств с фиксированной процентной ставкой

В течение 2014 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 2014 года, составляла 82 034 038 тыс. руб. (31 декабря 2013 г. – 79 346 443 тыс. руб., 31 декабря 2012 г. – 76 597 774 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 2015 года по 28 февраля 2015 года Обществом было получено займов на общую сумму 1 000 000 тыс. руб. и погашено кредитов и займов на общую сумму 1 920 000 тыс. руб.

17.02.2015г. между ООО «Газпром энергохолдинг» и ОАО «ТГК-1» заключен ДОГОВОР ЗАЙМА № ДЗ-ГЭХ/ТГК-1-1000-12/5-1 (займ является возобновляемым: предусмотрена многократная выборка). 27.02.2015г. Обществом были получены денежные средства в размере 300 миллионов рублей.

17.02.2015г. между ООО «Газпром энергохолдинг» и ОАО «ТГК-1» заключен ДОГОВОР ЗАЙМА № ДЗ-ГЭХ/ТГК-1-1000-12/5-3 (займ является возобновляемым: предусмотрена многократная выборка). 27.02.2015г. Обществом были получены денежные средства в размере 700 миллионов рублей.

30.01.2015г. между ОАО «ТГК-1» ОАО «Мурманская ТЭЦ» был заключен ДОГОВОР ЗАЙМА № 4 (займ является возобновляемым: предусмотрена многократная выборка). Обществом были предоставлены заёмные средства ОАО «Мурманская ТЭЦ» в размере 492 млн. рублей.

Генеральный директор

/Барвинок А. В./

Главный бухгалтер

/Станишевская Р. В./



2 марта 2015 года

Директор закрытого акционерного общества
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
В.Я. Соколов
2 марта 2015 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 79 (семьдесят девять) листов.