

**Открытое акционерное общество
«Территориальная генерирующая
компания №1»
и его дочерние компании**

Консолидированная финансовая отчетность
по международным стандартам финансовой
отчетности
и отчет независимого аудитора
31 декабря 2010 года

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров Открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 1» (ОАО «ТГК-1»)

Нами проведен аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности ОАО «ТГК-1» и его дочерних компаний (далее - Группа), которая включает: консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2010 года и консолидированный отчет о совокупном доходе, консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале и консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, основные принципы учетной политики и примечания к финансовой отчетности.

Ответственность руководства за подготовку консолидированной финансовой отчетности

Руководство несет ответственность за подготовку и объективное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие мошенничества или ошибки.

Ответственность аудитора

В наши обязанности входит выражение мнения о данной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют, чтобы мы соблюдали этические требования, планировали и проводили аудит таким образом, чтобы обеспечить достаточную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение определенных процедур для получения аудиторских доказательств, подтверждающих числовые данные в данной консолидированной финансовой отчетности и раскрываемые в ней сведения. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибки. При оценке таких рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, относящуюся к подготовке и объективному представлению консолидированной финансовой отчетности субъекта, для разработки аудиторских процедур, уместных в указанных обстоятельствах, но не для целей выражения мнения об эффективности внутреннего контроля субъекта. Аудит также включает оценку уместности используемых принципов учетной политики и обоснованности учетных оценок, подготовленных руководством, а также оценку общего представления консолидированной финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и уместными и предоставляют основу для выражения нашего мнения.

Мнение аудитора

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность представляет объективно во всех существенных аспектах финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2010 года, ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Параграф, привлекающий внимание

Не изменяя нашего мнения, мы обращаем внимание на примечания 1, 6, 25 и 26 к прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Группы. Правительство Российской Федерации является окончательным контролирующим органом Группы, а экономическая и социальная политика Правительства оказывает влияние на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств Группы.

ЗАО «БДО»

15 марта 2011 года

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ СОСТОЯНИИ НА 31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА
(в тысячах рублей)

	Прим.	31 Декабря 2010 г	31 Декабря 2009 г
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	7	99 019 521	84 962 638
Долгосрочные инвестиции	8	48 310	20 010
Отложенные налоговые активы	9	592 472	523 018
Прочие внеоборотные активы	10	592 174	637 841
Итого внеоборотные активы		100 252 477	86 143 507
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	11	277 218	579 574
Краткосрочные инвестиции	12	6 201	595 695
Дебиторская задолженность и авансы выданные	14	10 762 658	10 023 839
Запасы	15	2 538 368	2 143 210
Итого оборотные активы		13 584 445	13 342 318
Активы, предназначенные для продажи	13	184 324	-
ИТОГО АКТИВЫ		114 021 246	99 485 825
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	16	38 543 414	38 543 414
Эмиссионный доход		22 913 678	22 913 678
Резерв по объединению		(6 086 949)	(6 086 949)
Резерв справедливой стоимости		-	161 452
Нераспределенная прибыль		20 075 786	12 929 217
Итого капитал, причитающийся акционерам «ТГК-1»		75 445 929	68 460 812
Доля неконтролирующих акционеров		(141 705)	-
ИТОГО КАПИТАЛ		75 304 224	68 460 812
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	9	5 897 255	4 661 287
Долгосрочные заемные средства	17	16 294 201	9 420 451
Пенсионные обязательства	18	891 661	772 794
Итого долгосрочные обязательства		23 083 117	14 854 532
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и текущая часть долгосрочных заемных средств	19	6 905 720	5 617 750
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	20	7 711 142	9 755 467
Задолженность по уплате налога на прибыль		444 950	144 905
Задолженность по уплате прочих налогов	21	572 093	652 359
Итого краткосрочные обязательства		15 633 905	16 170 481
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		38 717 022	31 025 013
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		114 021 246	99 485 825

Утвердили для опубликования и подписали от имени Совета директоров 14 марта 2011 года.

Генеральный директор

Вайнзихер Б.Ф.

Главный бухгалтер

Станишевская Р.В.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА
(в тысячах рублей)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2010	За год, закончившийся 31 декабря 2009
Выручка			
Продажа электроэнергии		31 101 477	22 319 785
Продажа тепловой энергии		22 346 736	18 022 922
Прочая реализация		655 678	1 007 289
Итого выручка		54 103 891	41 349 996
Операционные расходы, нетто	22	(48 863 262)	(36 382 417)
Восстановление резерва по обесценению основных средств за год	7	4 007 001	6 154 980
Начисление резерва по обесценению основных средств за год	7	(42 698)	(722 067)
Итого операционные затраты		(44 898 959)	(30 949 504)
Операционная прибыль		9 204 932	10 400 492
Финансовые доходы	23	88 781	518 920
Финансовые расходы	23	(211 176)	(287 735)
Итого финансовые доходы		(122 395)	231 185
Прибыль до налогообложения		9 082 537	10 631 677
Налог на прибыль	9	(1 909 359)	(2 281 401)
Прибыль за год		7 173 178	8 350 276
Прочий совокупный доход			
Изменение справедливой стоимости инвестиций, предназначенных для продажи	12	(201 815)	201 815
Отложенные налоги в отношении прочих совокупных доходов		40 363	(40 363)
Прочий совокупный доход за год, с учетом налогов		(161 452)	161 452
Итого совокупный доход за год		7 011 726	8 511 728
Прибыль за год, причитающаяся:			
Акционерам ТГК-1-1		7 201 814	8 350 276
Доле неконтролируемой акционерами	5	(28 636)	-
Прибыль за год		7 173 178	8 350 276
Совокупный доход причитающийся:			
Акционерам ТГК-1-1		7 040 362	8 511 728
Доле, неконтролируемой акционерами		(28 636)	-
Итого совокупный доход		7 011 726	8 511 728
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам «ТГК-1», - базовая и разводненная (в российских рублях)			
	24	0.0019	0.0022

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

**ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
 КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
 31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА
 (в тысячах рублей)**

	За год, закончившийся 31 декабря 2010	За год, закончившийся 31 декабря 2009
Движение денежных средств по операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	9 082 537	10 631 677
<i>Корректировки к изменению прибыли до налогообложения</i>		
Амортизация основных средств и нематериальных активов	3 383 587	2 790 690
Начисление резерва по обесценению основных средств	42 698	722 067
Восстановление резерва по обесценению основных средств	(4 007 001)	(6 154 980)
Доход от основных средств, полученных по компенсационным договорам	-	(1 376 517)
Финансовый (доход)/расход, нетто	122 395	(231 185)
Обесценение от переоценки инвестиций, предназначенных для продажи	-	(266 501)
Изменение резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности	71 138	205 262
Убыток от выбытия основных средств	122 908	129 729
Убыток от выбытия долгосрочных активов	37 854	91 457
(Прибыль)/Убыток от выбытия инвестиций	(212 411)	18 128
Изменение резерва под обесценение товарно-материальных запасов	27 881	(10 952)
Увеличение пенсионных обязательств	33 762	1 994
Прочие неденежные операции	9 797	10 249
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений оборотного капитала		
Уменьшение/(увеличение) дебиторской задолженности и авансов выданных	155 071	(2 343 889)
(Увеличение)/уменьшение товарно-материальных запасов	(467 387)	461 553
Уменьшение/(увеличение) прочих внеоборотных активов	86 667	(179 525)
Уменьшение кредиторской задолженности и начисленных обязательств	(1 798 903)	(861 020)
(Уменьшение)/увеличение задолженности по налогам, кроме налога на прибыль	(53 788)	182 361
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		
Уплаченный налог на прибыль	(428 915)	(586 428)
Проценты уплаченные	(2 017 472)	(1 297 358)
Итого денежные средства, полученные от операционной деятельности	4 190 418	1 936 812
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств и прочих внеоборотных активов	(13 373 524)	(14 532 041)
Поступления от реализации основных средств и прочих внеоборотных активов	273 639	4 124
Поступления от продажи инвестиций	456 367	95 996

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА
(в тысячах рублей)

	За год, закончившийся 31 декабря 2010	За год, закончившийся 31 декабря 2009
Приобретение векселей	-	(5 966 046)
Поступления от погашения векселей и займов	108 556	6 081 175
Приобретение акций	(28 300)	-
Поступления от погашения банковских депозитов	-	260 828
Проценты полученные	4 217	122 377
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(12 559 045)	(13 933 587)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Поступления заемных средств	39 936 756	10 922 250
Погашение заемных средств	(31 692 147)	(5 458 727)
Поступления от выпуска облигационного займа	-	5 000 000
Выплата дивидендов	(168 314)	-
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	8 076 295	10 463 523
Курсовая разница	(10 024)	54 208
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	(292 332)	(1 533 252)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	579 574	2 058 618
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	277 218	579 574

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Перевод оригинала, подготовленного на английском языке,
являющегося официальным и имеющего безусловный приоритет

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ КАПИТАЛА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА
(в тысячах рублей)

	Акционерный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Эмиссионный доход	Резерв объединенный	Резерв по справедливой стоимости	Нераспределенная прибыль	Итого	Доля неконтролирующих акционеров	Всего капитал
Баланс на 31 декабря 2008 года	38 543 414	(2)	22 913 678	(6 086 949)	-	4 581 594	59 951 735	-	59 951 735
Совокупный доход за год									
Прибыль за год	-	-	-	-	-	8 350 276	8 350 276	-	8 350 276
Прочий совокупный доход									
Изменение справедливой стоимости инвестиций, предназначенных для продажи	-	-	-	-	201 815	-	201 815	-	201 815
Отложенный налог по прочему совокупному доходу	-	-	-	-	(40 363)	-	(40 363)	-	(40 363)
<i>Итого прочий совокупный доход</i>	-	-	-	-	161 452	-	161 452	-	161 452
Итого совокупный доход за год	-	-	-	-	161 452	8 350 276	8 511 728	-	8 511 728
Движение по капиталу									
Продажа собственных акций	-	2	-	-	-	-	2	-	2
Изменение доли владения в ОАО «Мурманская ТЭЦ» (Примечание 1)	-	-	-	-	-	(2 653)	(2 653)	-	(2 653)
Итого обороты по капиталу	-	2	-	-	-	(2 653)	(2 651)	-	(2 651)
Баланс на 31 декабря 2009 года	38 543 414	-	22 913 678	(6 086 949)	161 452	12 929 217	68 460 812	-	68 460 812
Совокупный доход за год									
Прибыль за год	-	-	-	-	-	7 201 814	7 201 814	(28 636)	7 173 178
Прочий совокупный доход									
Изменение справедливой стоимости инвестиций, предназначенных для продажи	-	-	-	-	(201 815)	-	(201 815)	-	(201 815)
Отложенный налог по прочему совокупному доходу	-	-	-	-	40 363	-	40 363	-	40 363
<i>Итого прочий совокупный доход</i>	-	-	-	-	(161 452)	-	(161 452)	-	(161 452)
Итого совокупный доход за год	-	-	-	-	(161 452)	7 201 814	7 040 362	(28 636)	7 011 726
Движение по капиталу									
Признание накопленного убытка на 1 Января 2010 года, причитающегося доле неконтролирующих акционеров (см. Примечание 5)	-	-	-	-	-	113 069	113 069	(113 069)	-
Дивиденды	-	-	-	-	-	(168 314)	(168 314)	-	(168 314)
Итого обороты по капиталу	-	-	-	-	-	(55 245)	(55 245)	(113 069)	(168 314)
Баланс на 31 декабря 2010 года	38 543 414	-	22 913 678	(6 086 949)	-	20 075 786	75 445 929	(141 705)	75 304 224

Перевод оригинала, подготовленного на английском языке, являющегося официальным и имеющего безусловный приоритет

Примечание 1. Группа и ее деятельность

Открытое акционерное общество (ОАО) Территориальная генерирующая компания № 1 (в дальнейшем «ТГК-1» или «Общество») было создано 25 марта 2005 года в рамках выполнения программы реструктуризации электроэнергетического сектора Российской Федерации, проводимой в соответствии с решением Совета директоров ОАО «РАО ЕЭС России» (в дальнейшем - «РАО ЕЭС») (протокол № 181 от 26.11.2004). Структура Общества и механизм его формирования были одобрены решением Совета директоров РАО ЕЭС от 23 апреля 2004 года (протокол №168).

В настоящий момент в состав компании и ее дочерних компаний (в дальнейшем Группы) входят 55 электростанций; основным видом деятельности Группы является производство электрической и тепловой энергии. Все генерирующие активы Группы находятся на северо-западе России, в частности, в г. Санкт-Петербург, в Ленинградской области, в Мурманской области и в Республике Карелия.

Группа зарегистрирована по адресу: 191186, Россия, г. Санкт-Петербург, Марсово поле, 1.

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжается процесс реформирования экономики и развития законодательной, налоговой и правовой баз в соответствии с требованиями рыночной экономики. Будущая стабильность российской экономики во многом зависит от этих реформ и усовершенствований, а также от эффективности экономических, финансовых и валютных мер, предпринимаемых государством.

Российская экономика чувствительна к колебаниям рынка и мировым экономическим спадам. Продолжающийся мировой финансовой кризис привел к нестабильности фондовых рынков, значительному снижению ликвидности в банковском секторе и более жестким условиям кредитования на территории Российской Федерации.

В то время как правительство Российской Федерации представило ряд стабилизационных мероприятий, направленных на обеспечение ликвидности и поддержку платежеспособности российских банков и компаний, продолжает наблюдаться неопределенность в отношении доступа к рынку капитала и стоимости капитала для Группы и ее контрагентов, которая может повлиять на финансовое положение Группы, результаты ее деятельности и перспективы. Кроме того, ухудшение ликвидности может оказать влияние на дебиторов Группы, что, в свою очередь, отразится на их платежеспособности по отношению к Группе.

Отношения с государством и влияние на деятельность Общества

По состоянию на 31 Декабря 2010 и 2009 годов. Группа контролируется Группой Газпром (51.79%) через дочернюю компанию ООО «Газпром энергохолдинг». Так же крупным акционером на 31 Декабря 2010 года является «Fortum Power and Heat Oy» (25.7%). В свою очередь, деятельность Группы Газпром контролируется Российской Федерацией; следовательно, Правительство Российской Федерации является конечным контролирующим бенефициаром Группы по состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 годов.

В число контрагентов Группы также входит большое количество предприятий, контролируемых государством или имеющих к нему непосредственное отношение. Кроме того, государство контролирует ряд поставщиков топлива Группы, а также других поставщиков.

Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Общества путем регулирования оптовой реализации энергии через Федеральную службу по тарифам (ФСТ), а также путем регулирования тарифов на электрическую и тепловую энергию на розничном (потребительском) рынке через Комитет по тарифам Санкт-Петербурга и Комитет по тарифам и ценовой политике Ленинградской области. Координация деятельности всех генерирующих мощностей осуществляется ОАО «Системный оператор Единой энергетической системы». Системный оператор находится под контролем Правительства Российской Федерации.

Тарифы, по которым Группа продает электро- и тепловую энергию, определяются на основе как нормативных документов по выработке электрической и тепловой энергии, так и нормативных документов, применимых для естественных монополий. Тарифы исторически определяются по методу «затраты плюс», т.е. затраты на предоставление услуг плюс прибыль, при этом себестоимость определяется в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета,

представляющими собой систему учета, существенно отличающуюся от Международных стандартов финансовой отчетности.

Как отмечено в Примечании 26, политика Правительства Российской Федерации в экономической, социальной и других сферах может оказывать существенное влияние на хозяйственную деятельность Группы.

Финансовое положение

По состоянию на 31 декабря 2010 года краткосрочные обязательства Группы превышали ее оборотные активы на 1 865 136 тыс. рублей (на 31 декабря 2009 года: краткосрочные обязательства превышали оборотные активы Группы на 2 828 163 тыс. рублей).

Руководство Группы планирует изыскать необходимые средства для увеличения текущих активов. Также Группа уже погасила часть текущих кредитов в 1 квартале 2011 года (см. Примечание 29).

Примечание 2. Основы подготовки отчетности

Соответствие стандартам

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») исходя из принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, которые были отражены по справедливой стоимости и описаны ниже. Основные принципы, использованные при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности, изложены ниже. Данные принципы были последовательно применены ко всем представленным периодам, если не указано иное.

Группа ведет учет в соответствии со стандартами бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации (РСБУ). В связи с этим в данную консолидированную финансовую отчетность, подготовленную на основе форм бухгалтерской отчетности, составленных по российским стандартам, внесены реклассификационные и оценочные корректировки, необходимые для ее объективного представления в соответствии с МСФО.

Функциональная валюта и валюта отчетности

Национальная валюта Российской Федерации - российский рубль - является функциональной валютой всех единиц Группы и одновременно валютой, в которой была подготовлена прилагаемая консолидированная финансовая отчетность.

Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Текущая и будущая экономическая ситуация может оказывать существенное влияние на способность к восстановлению активов и будущую деятельность Группы. Прилагаемая финансовая отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Группа не могла продолжить дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Примечание 3. Принятые оценки и допущения

Группа делает ряд допущений и оценок, которые могут повлиять на представление в отчетности активов и обязательств, а также на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно пересматриваются на предмет их обоснованности, исходя из опыта Руководства и других факторов, включая прогноз будущих событий, которые представляются обоснованными в данных обстоятельствах. Кроме того, Руководство также делает некоторые суждения и оценки при применении тех или иных принципов учетной политики. Наиболее значимые суждения, оказывающие влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности, а также оценки, способные привести к значительной корректировке балансовой стоимости активов и обязательств в последующем финансовом году, представлены ниже:

Резерв под обесценение основных средств

На каждую отчетную дату Руководство Группы проверяет наличие признаков того, что возмещаемая стоимость активов Группы стала ниже их балансовой стоимости. Возмещаемая стоимость основных средств представляет собой наибольшую из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу и стоимости использования. Если такое снижение имеет место, то балансовая стоимость уменьшается до возмещаемой стоимости. Сумма уменьшения отражается в прибылях и убытках в том периоде, когда такое уменьшение произошло. Если условия меняются, и Руководство определяет, что стоимость основных средств и незавершенного строительства увеличилась, резерв под обесценение основных средств полностью или частично восстанавливается. Эффект от принятых оценок и допущений представлен в Примечании 7.

Сроки полезного использования основных средств

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения Руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов Руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов. Изменение каждого из названных условий или оценок может повлечь корректировку будущих норм амортизации.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности

Резерв под обесценение дебиторской задолженности сформирован на основе оценки Руководством Общества возможности ухудшения собираемости дебиторской задолженности отдельных потребителей по сравнению с прогнозами. Если отмечается снижение кредитоспособности крупного потребителя или масштабы фактической неуплаты превышают прогнозные, то фактические результаты могут отличаться от оценочных значений (см. Примечание 27).

Пенсионные обязательства

Основные актуарные допущения, использованные для расчета обязательств по пенсионному плану с установленными выплатами по состоянию на 31 декабря 2010 года перечислены в Примечании 18.

Примечание 4. Краткое описание основных положений учетной политики

Принципы консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Общества и финансовую отчетность компаний, которые контролируются Обществом. Наличие контроля признается, если Общество имеет право контролировать компании напрямую или косвенным путем через дочерние общества.

Под дочерними обществами понимаются компании и иные организации (включая специализированные компании), более чем половина голосующих акций которых напрямую или косвенно принадлежит Обществу, или чьи решения в финансовой и операционной сфере определяются Обществом с целью получения экономической выгоды. При оценке контроля Общества над компанией учитывается наличие и влияние потенциальных прав на участие в голосовании, осуществление и конвертация которых возможны на данный момент. Консолидация дочерних обществ происходит с момента передачи Группе контроля над ними (момента приобретения), тогда как моментом прекращения консолидации является момент прекращения контроля.

Все операции между компаниями Группы и нереализованная прибыль по этим операциям, а также сальдо по расчетам внутри Группы исключаются; нереализованные убытки также исключаются при условии, что издержки не могут быть возмещены. Общество и его дочернее общество используют общие принципы составления финансовой отчетности, соответствующие учетной политике Группы.

Доля неконтролирующих акционеров представляет собой ту часть результатов деятельности и чистых активов дочерних компаний, которая не принадлежит Обществу прямо или косвенно. Доля неконтролирующих акционеров является отдельной составляющей Капитала Группы.

Операции в иностранной валюте

Денежные активы и обязательства Общества, выраженные на отчетную дату в иностранной валюте, пересчитаны в рубли по курсу Центрального Банка Российской Федерации на эту дату. Операции в иностранной валюте учитываются по курсу на дату совершения операции. Прибыли и убытки, возникшие в результате осуществления расчетов по данным операциям и при пересчете денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, признаются в прибылях и убытках. Пересчет по курсу на конец года не проводится в отношении неденежных статей, которые учитываются по исторической стоимости.

Официальный обменный курс российского рубля к доллару США, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря 2010 года, составлял 30.4769 рублей (на 31 декабря 2009 года: 30.2442 рубля); официальный обменный курс российского рубля к евро на 31 декабря 2010 года составлял 40.3331 рубль (на 31 декабря 2009 года: 43.3883 рублей).

Российский рубль по-прежнему не является свободно конвертируемой валютой в большинстве стран за пределами Российской Федерации.

Основные средства

Основные средства, приобретенные до 1 января 2003 года, отражаются в учете по стоимости, пересчитанной с учетом покупательной способности российского рубля на 31 декабря 2002 года за вычетом накопленной амортизации и резерва под обесценение в случае его наличия. В стоимость основных средств включены расходы на привлечение заемных средств общего или целевого назначения, использованных для финансирования строительства квалифицируемых активов.

С момента образования Группы в 2005 году, основные средства учитывались по балансовой стоимости предшественника (РАО ЕЭС), определенной в соответствии с МСФО на дату передачи их Группе.

На каждую отчетную дату Руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, то Руководство оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из двух величин: чистой цены продажи актива и стоимости его использования. Балансовая стоимость уменьшается до возмещаемой суммы, а разница отражается как расход (убыток от обесценения) в прибылях и убытках. Убыток от обесценения основных средств, признанный в прошлые отчетные периоды, восстанавливается, если произошло позитивное изменение оценок, использованных для определения возмещаемой суммы актива.

Расходы на техническое обслуживание и текущий ремонт относятся на затраты по мере их возникновения. Суммы существенных модернизаций и усовершенствований капитализируются с одновременным списанием заменяемых частей. Прибыли и убытки от выбытия основных средств отражаются в составе прибылей и убытков.

Объекты социальной сферы не включаются в состав основных средств в настоящей консолидированной финансовой отчетности, так как они не создают будущих экономических выгод для Группы. Расходы на выполнение социальных обязательств Группы относятся на затраты по мере их возникновения.

Начисление износа по основным средствам производится линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования того или иного актива с момента ввода его в эксплуатацию. Износ начисляется с момента приобретения или, в случае активов, созданных собственными силами, с момента завершения создания актива и его готовности к использованию.

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА
(в тысячах рублей)

Планируемый срок полезного использования (в годах), по типам основных средств:

Категории основных средств	Приобретенные до 1 января 2007 г.*	Приобретенные после 1 января 2007 г.
Производственные здания	4-50	50
Гидротехнические сооружения	3-50	50
Генерирующие мощности	6-30	20-30
Тепловые сети	3-20	20
Прочие	3-25	10-25

* оставшийся срок полезного использования на момент проведения оценки

Остаточная стоимость актива представляет собой предполагаемую сумму, которую на данный момент получит Группа от его выбытия за минусом расходов от выбытия в том случае, если срок полезного использования данного актива истек. Остаточные стоимости и сроки полезного использования активов пересматриваются и, в случае необходимости, корректируются на каждую отчетную дату.

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам относятся наличные денежные средства и депозиты до востребования, а также краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, срок выплат по которым наступает не более чем через три месяца с даты приобретения. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизируемой стоимости, рассчитываемой по методу эффективной процентной ставки.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости или цены возможной реализации. Себестоимость запасов рассчитывается с использованием метода средневзвешенной стоимости. Цена возможной реализации представляет собой предполагаемую цену продажи за вычетом всех затрат на завершение и сбыт продукции.

Налог на добавленную стоимость по закупкам и реализации

Исходящий налог на добавленную стоимость (НДС), возникающий при продаже продукции, подлежит уплате в государственный бюджет при наступлении наиболее ранней из следующих дат: (а) поступление авансов от покупателей и (б) отгрузка товаров (услуг) покупателям. Входящий НДС подлежит зачету против суммы исходящего НДС при получении счета-фактуры от поставщика. Налоговые власти разрешают погашение чистой суммы НДС, подлежащего уплате в бюджет. Входящий и исходящий налог на добавленную стоимость отражается в Бухгалтерском балансе в развернутом виде и раскрывается отдельно в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств. При создании резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности резервируется вся сумма сомнительной задолженности, включая НДС.

Долгосрочный НДС первоначально признается по его номинальной стоимости. Любые признаки обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36, которые включают отсрочку денежного потока за пределы его первоначального ожидания, являются результатом обесценения. Обесценением является разница между номинальной и текущей стоимостью предполагаемых денежных потоков.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается с учетом НДС, который подлежит уплате в бюджет в момент погашения этой задолженности. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками первоначально признается по справедливой стоимости и впоследствии учитывается по амортизируемой стоимости с использованием эффективной ставки процента за вычетом резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Такой резерв по сомнительной дебиторской задолженности создается, когда существует объективное подтверждение невозможности получения Группой всей суммы задолженности в соответствии с первоначальными условиями ее погашения.

Величина резерва представляет собой разницу между балансовой стоимостью и возмещаемой суммой, определяемой как текущая стоимость ожидаемых денежных потоков, дисконтированных по рыночной ставке процента для аналогичных заемщиков, действующую на дату возникновения задолженности. Балансовая стоимость актива уменьшается на величину резерва под

обесценение. Безнадежная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков списывается за счет резерва под обесценение дебиторской задолженности покупателей и заказчиков. Последующие возмещения списанных ранее сумм относятся в отчет о прибылях и убытках. Основные факторы, которые Группа принимает во внимание при оценке дебиторской задолженности с точки зрения обесценения, являются просрочка платежа и возможность реализации соответствующего обеспечения, если таковое имеется. При определении наличия объективных признаков обесценения также используются следующие основные критерии:

- часть дебиторской задолженности просрочена и задержка платежа не связана с системами расчетов;
- у контрагента имеются значительные финансовые затруднения согласно финансовой информации, полученной Группой;
- контрагент является банкротом или находится в стадии финансовой реорганизации;
- существует негативное изменение платежного статуса контрагента, обусловленное изменениями национальных или местных экономических условий, оказывающих воздействие на контрагента;
- стоимость обеспечения, если таковое имеется, значительно снизилась в результате ухудшения рыночной ситуации.

Предоплата

Предоплата отражается в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Предоплата классифицируется как долгосрочная, если ожидаемый срок получения товаров или услуг, относящихся к ней, превышает один год, или если предоплата относится к активу, который будет отражен в учете как внеоборотный при первоначальном признании. Сумма предоплаты на приобретение актива включается в его балансовую стоимость при получении Группой контроля над этим активом и при наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ним, будут получены Группой. Прочая предоплата зачитывается при получении товаров или услуг, относящихся к ней. Если имеется признак того, что активы, товары или услуги, относящиеся к предоплате, не будут получены, балансовая стоимость предоплаты подлежит списанию, и соответствующий убыток от обесценения отражается в составе прибылей и убытков.

Классификация, оценка и признание финансовых активов

Группа классифицирует финансовые активы по следующим категориям: имеющиеся в наличии для продажи, а также займы выданные и дебиторская задолженность.

Займы выданные и дебиторская задолженность представляют собой некотируемые производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами при условии, что Группа не намерена продать их в ближайшем будущем.

Все прочие финансовые активы классифицируются как финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, учитываются по справедливой стоимости. Дивиденды по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи, признаются в прибылях и убытках в тот момент, когда у Группы возникает право на их получение. Все прочие изменения справедливой стоимости отражаются в разделе капитала до тех пор, пока инвестиции не будут переклассифицированы или обесценены. При этом совокупная прибыль или убыток переносятся из раздела капитала в прибыли и убытки.

Убытки от обесценения инвестиций, удерживаемых для продажи, относятся на прибыль или убыток в момент возникновения, как результат одного или нескольких событий («убыточные события»), произошедших после первоначального признания данных инвестиций. Значительное или продолжительное отклонение справедливой стоимости ценных бумаг от их балансовой стоимости означает их обесценение. Накопленный убыток от обесценения, определяемый как разница между стоимостью приобретения и текущей справедливой стоимостью за минусом ранее признанного убытка, переносится из Капитала и признается в прибылях и убытках. Убыток от обесценения долевых инструментов не восстанавливается через прибыль или убыток. Если в последующем периоде, справедливая стоимость долгового инструмента, классифицированного как предназначенный для продажи, увеличивается и увеличение может быть отнесено к событию,

произошедшему после того, как убыток от обесценения был отражен в прибылях и убытках, этот убыток восстанавливается через прибыли убытки текущего периода.

Классификация финансовых обязательств

Группа классифицирует свои финансовые обязательства как прочие финансовые обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости.

Первоначальное признание финансовых инструментов

Инвестиции, предназначенные для торговли, производные и прочие финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости на счете прибылей и убытков, первоначально признаются по справедливой стоимости. Все прочие финансовые активы и финансовые обязательства первоначально учитываются по справедливой стоимости плюс понесенные издержки по сделке. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток учитывается в момент первоначального признания только в том случае, если между справедливой стоимостью и ценой сделки существует разница, которая может быть подтверждена другими наблюдаемыми в данный момент на рынке сделками с аналогичным финансовым инструментом или оценочным методом, в котором в качестве входящих переменных используются исключительно данные наблюдаемых рынков.

Покупка или продажа финансовых активов, поставка которых предусматривается в сроки, установленные законодательно или обычаями делового оборота данного рынка (покупка и продажа на стандартных условиях), признаются на дату совершения сделки, т.е. на дату, когда Группа приняла на себя обязательство передать финансовый актив. Все другие операции купли-продажи признаются, когда Группа становится одной из сторон договорных отношений, в соответствии с условиями контракта.

Прекращение признания финансовых активов

Группа прекращает признавать финансовый актив в тот момент, когда (i) он погашен либо по иным причинам истекло связанное с данным активом право на получение денежных средств, или (ii) Группа передала практически все риски и выгоды, связанные с его владением или (iii) Группа ни передала, ни сохранила за собой практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, но потеряла контроль над ним. Контроль сохраняется в том случае, если контрагент не имеет практической возможности продать независимой третьей стороне рассматриваемый актив как единое целое без необходимости наложения дополнительных ограничений на продажу.

Кредиторская задолженность и начисления

Кредиторская задолженность отражается с учетом налога на добавленную стоимость. Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками первоначально отражается по справедливой стоимости и в последующем учитывается по амортизированной стоимости, рассчитываемой по методу эффективной ставки процента. Если при реструктуризации кредиторской задолженности ее справедливая стоимость отличается более чем на десять процентов от первоначальной стоимости, то справедливая стоимость реструктурированной задолженности определяется как текущая стоимость будущих денежных потоков, дисконтированных по процентной ставке, доступной Группе на дату реструктуризации. Сумма дисконтирования отражается в финансовых доходах как прибыль от реструктуризации, а долгосрочная часть дисконтированной кредиторской задолженности переклассифицируется по статьям прочих долгосрочных обязательств. Дисконтированная сумма подлежит амортизации в течение всего периода реструктуризации и отражается как расходы на выплату процентов.

Заемные средства

Заемные средства первоначально признаются по справедливой стоимости. В последующих периодах заемные средства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Вся разница между справедливой стоимостью полученных средств (за вычетом операционных издержек) и суммой к погашению отражается как расходы на выплату процентов в течение всего периода существования обязательств по погашению заемных средств. Проценты по займам, полученным для финансирования строительства основных средств, капитализируются в течение всего времени, необходимого для завершения строительства и

подготовки актива к использованию по назначению. Проценты по остальным займам сразу же относятся на расходы.

Доля неконтролирующих акционеров

Доля неконтролирующих акционеров представляет собой пропорциональную долю миноритарных акционеров в капитале дочерних компаний Общества и результатах их деятельности. Она рассчитывается на основании доли владения миноритарных акционеров в этих дочерних обществах. При приобретении миноритарных долей, разница между балансовой стоимостью миноритарной доли и суммой, выплачиваемой для ее приобретения, относится на убытки непосредственно в разделе собственного капитала.

Резервы по обязательствам и начислениям

Резервы по обязательствам признаются тогда, когда у Группы имеются юридические или вытекающие из практики обязательства, возникшие в результате прошлых событий, существует вероятность того, что для погашения этого обязательства потребуется выбытие ресурсов Группы, и может быть сделана надежная оценка оттока ресурсов. В случае наличия класса схожих обязательств оценка вероятности выбытия ресурсов Группы для погашения таких обязательств определяется на основе оценки всего класса в целом. Резерв создается даже в том случае, если вероятность выбытия ресурсов по отдельному обязательству, вошедшему в какой-либо класс, может быть незначительной.

Если Общество ожидает возмещения резерва, например, при наличии договора страхования, такое возмещение признается как самостоятельный актив, но только в том случае, если возмещение будет действительно предоставлено.

Пенсионные обязательства

В процессе текущей деятельности Группа уплачивает все необходимые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации за своих работников. Обязательные взносы в пенсионный фонд признаются расходами по мере их возникновения.

Группа также использует пенсионные планы с установленными выплатами. Управление частью пенсионных планов осуществляется с привлечением негосударственного пенсионного фонда, в то время как для управления остальными планами пенсионные фонды не привлекаются.

Взносы, уплаченные Группой на солидарный счет негосударственного пенсионного фонда, могут быть востребованы Группой вплоть до момента их перечисления на индивидуальные счета пенсионеров. В связи с этим указанные взносы отражаются в отчетности Группы как активы (дебиторская задолженность негосударственного пенсионного фонда).

Пенсионные планы с установленными выплатами определяют суммы пенсионных выплат, которые сотрудник будет получать после выхода на пенсию и которые, как правило, зависят от одного или нескольких факторов, таких как возраст, стаж и размер заработной платы. Обязательства, отражаемые в бухгалтерском балансе в части пенсионных планов с установленными выплатами, применяемых Группой, представляют собой дисконтированную стоимость обязательств по пенсионным планам на отчетную дату с учетом корректировок по непризнанным актуарным прибылям и убыткам, а также стоимости прошлых услуг. Все пенсионные планы с установленными выплатами считаются полностью нефондированными. Обязательства по осуществлению установленных выплат рассчитываются с использованием метода прогнозируемой условной единицы. Обязательство по осуществлению установленных выплат рассчитывается по методу прогнозируемой условной единицы. Текущая стоимость обязательств по осуществлению установленных выплат определяется путем дисконтирования прогнозируемого будущего оттока денежных средств с применением процентных ставок по государственным облигациям, номинированным в валюте пенсионных выплат, срок погашения которых практически равен срокам урегулирования соответствующих выходных пособий.

Актуарные прибыли и убытки, возникающие в результате изменений актуарных допущений и превышающие 10% стоимости активов или 10% обязательств по плану с установленными выплатами, признаются в прибылях и убытках на протяжении среднего срока, оставшегося до окончания трудовой деятельности работников, начиная с периода, следующего за отчетным годом.

Налог на прибыль

Налог на прибыль представлен в настоящей консолидированной финансовой отчетности в соответствии с российским налоговым законодательством, действовавшим на отчетную дату. Расход по налогу на прибыль включает текущий и отложенный налоги и признается в прибылях и убытках, если он не относится к операциям, которые признаются в текущем или другом периоде в разделе капитала.

Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или возместить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий или предыдущий периоды. Прочие налоги, за исключением налога на прибыль, учитываются в составе операционных расходов.

Резервы по налогам и связанные с ними пени и штрафы отражаются в случае, когда у Группы есть текущее налоговое обязательство и возможно объективно оценить сумму. Резерв по налогам и пени отражается в тот момент, когда они подлежат оплате в соответствии с законом. Резервы сохраняются и начисляются, в случае необходимости за период, в течение которого соответствующие налоговые суммы могут быть пересмотрены налоговыми и таможенными органами, а именно в течение трех лет с момента представления деклараций. По окончании данного периода резервы восстанавливаются и раскрываются как условное обязательство до истечения срока хранения бухгалтерской документации, составляющего 2 года (в сумме 5 лет).

Обязательства по налогам, пени и штрафам рассчитываются на основе оценок менеджмента с учетом ставок, установленных соответствующими законами, действующими на отчетную дату.

Спорные налоговые вопросы пересматриваются менеджментом на каждую отчетную дату. Обязательства по налогу на прибыль начисляется руководством в ситуациях, которые могут быть оспорены налоговыми органами и привести к дополнительному начислению налога. Сумма обязательств определяется на основе законодательных актов, принятых полностью или в существенной части на отчетную дату, а также на основе известных судебных и прочих решений по аналогичным вопросам. Обязательства по штрафам, процентам и налогам, за исключением налога на прибыль, отражаются на основании оценки менеджментом расходов, необходимых для погашения этих обязательств на отчетную дату.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается с использованием балансового метода и начисляется в отношении убытков, уменьшающих налогооблагаемую прибыль будущих периодов, и временных разниц, возникающих между налоговой оценкой активов и обязательств и их балансовой стоимостью. При первоначальном признании отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном отражении актива или обязательства по операциям, отличным от операций по объединению компаний, если факт первоначального отражения данной операции не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Отложенный налог на прибыль рассчитывается по налоговым ставкам, принятым или действующим на отчетную дату, которые, как ожидается, будут применяться в период погашения временных разниц или использования убытков прошлых лет, перенесенных на будущие периоды. Активы по отложенному налогу на прибыль в отношении временных разниц и убытков прошлых лет, уменьшающих налогооблагаемую прибыль будущих периодов, отражаются только в той мере, в какой существует вероятность, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для их использования. Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль отражаются свернуто только в рамках одного юридического лица Группы.

Отложенный налог на прибыль не отражается в отношении нераспределенной прибыли дочернего общества, поскольку Группа требует повторного инвестирования прибыли и ожидается, что объявленная сумма дивидендов от будущих прибылей дочернего общества будет незначительной. В данной финансовой отчетности не отражаются будущие прибыли и связанные с ними налоги.

Признание доходов

Доходы отражаются по факту поставки электрической и тепловой энергии, а также по факту отгрузки непроизводственных товаров и услуг в течение периода. Показатели доходов приведены без учета НДС. Доходы признаются в размере справедливой стоимости средств, полученных или причитающихся к получению.

Операционная аренда

В случаях, когда Группа является арендатором по договору аренды, не предусматривающему переход от арендодателя к Группе существенных рисков и выгод, возникающих из права собственности, общая сумма арендных платежей отражается в прибылях и убытках равномерно в течение всего срока аренды. Срок аренды – это неаннулируемый период, на который арендатор взял на себя арендные обязательства в отношении актива, а также любой последующий срок, на который арендатору предоставляется возможность продлить аренду актива, с внесением дополнительной платы или без таковой, если на момент начала аренды есть достаточные основания полагать, что арендатор воспользуется этой возможностью.

Капитал

Уставный капитал. Обыкновенные акции отражаются в разделе «Капитал». Дополнительные затраты на выпуск акций отражаются в разделе «Капитал» как вычеты, за минусом налогов. Любое превышение справедливой стоимости полученного возмещения над номинальной стоимостью выпущенных акций раскрывается в примечаниях как эмиссионный доход.

Резерв по объединению. Разница между балансовой стоимостью присоединенных к Группе чистых активов в результате операций, проведенных под общим контролем, и номинальной стоимостью выпущенных акций отражена по строке «Резерв по объединению» в разделе «Капитал».

Дивиденды. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены (одобрены акционерами) до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они объявлены после отчетной даты, но до даты, когда отчетность утверждена к выпуску.

Обязательства по охране окружающей среды

Обязательства по возмещению ущерба, причиненного окружающей среде, отражаются в учете в том случае, если обязательство уже имеет место, существует вероятность выплат и величина ущерба может быть оценена с достаточной степенью точности.

Прибыль на акцию

Прибыль на акцию определяется путем деления прибыли, причитающейся держателям обыкновенных акций Общества, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Сегментная информация

Операционные сегменты определяются как виды операций Группы, которые генерируют выручку и затраты и информация по которым регулярно предоставляется Правлению Компании. Основным видом деятельности Группы является производство электрической и тепловой энергии. Группа осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Технология производства электрической и тепловой энергии не позволяет выделить отдельные сегменты производства электрической и тепловой энергии (см. Примечание 28).

Сезонный характер деятельности

На спрос на тепловую и электроэнергию оказывают существенное влияние как время года, так и погодные условия. Основной объем доходов от реализации тепловой энергии приходится на период с октября по март. Аналогично, хотя и не столь явно, основной объем реализации электроэнергии приходится на тот же период. Сезонный характер производства тепловой и электроэнергии оказывает соответствующее влияние на потребление топлива и закупки энергии.

Кроме того, в период снижения производства с апреля по сентябрь возрастают расходы на ремонт и техническое обслуживание. Сезонный характер деятельности не оказывает влияние на порядок отражения Группой доходов или затрат.

Расходы на выплату процентов

Расходы по займам, которые можно непосредственно отнести на приобретение, строительство или производство активов, подготовка которых к использованию или продаже занимает продолжительный период времени («квалифицируемый актив»), включается в стоимость актива.

Группа капитализирует расходы по займам, которых можно было бы избежать, в случае отсутствия затрат на квалифицируемый актив. Датой начала капитализации является дата, когда (а) Группа совершает расходы по строительству квалифицированного актива, (б) несет расходы по займам и (в) предпринимает действия, которые необходимы для подготовки актива для его намеченного использования или продажи. Капитализация прекращается, когда совершены все действия, необходимые для подготовки актива к его намеченному использованию или продаже.

Проценты или другие доходы от инвестиций не уменьшают сумму капитализируемых расходов по займам, кроме тех случаев, когда Группа получает финансирование с целью приобретения квалифицируемого актива и имеет инвестиционный доход от временного вложения данных средств.

Другие расходы по займам признаются как расходы по методу эффективной процентной ставки.

Примечание 5. Применение новых и пересмотренных международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).

Перечисленные ниже новые и пересмотренные стандарты и интерпретации были впервые применены в текущем периоде, они оказали влияние на финансовые показатели, представленные в данной отчетности.

МСФО 27 «Консолидированная и индивидуальная финансовая отчетность» (пересмотренный) требует, чтобы компания начисляла общий совокупный доход на владельцев материнской компании и держателей пакета акций, не дающего права осуществлять контроль, даже в том случае, когда результаты по пакету акций, не дающего права осуществлять контроль, представляют собой дефицит.

Применение иных новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций не оказало значительного влияния на показатели финансовой отчетности, однако может оказать влияние на учет будущих операций или сделок.

Ряд новых выпущенных стандартов, поправок и интерпретаций еще не вступил в силу по состоянию на 31 декабря 2010 года и соответственно не был применен при составлении данной консолидированной финансовой отчетности. Группа планирует применять данные стандарты, поправки и интерпретации с момента вступления их в силу и считает, что потенциально на операции Группы могут повлиять следующие:

МСБУ 24 Раскрытие информации по связанным сторонам (пересмотренный в 2009 году) вносит поправки в определение связанной стороны и упрощает раскрытие информации для предприятий связанных с государством. Пересмотренный стандарт уточняет и упрощает определение связанной стороны и убирает требование в отношении связанных с государством предприятий по раскрытию деталей всех операций с государством и организациями, связанными с государством. Группа приступит к применению пересмотренного стандарта, начиная с 1 января 2011 года. Когда пересмотренный стандарт будет применен, Группа и ее материнская компания будет должна раскрыть все операции между ее дочерними и связанными компаниями.

МСФО 9 Финансовые инструменты (опубликован в ноябре 2009 года с поправками от октября 2010 года) вносит новые требования по классификации и оценке финансовых активов и финансовых обязательств, и в отношении прекращения признания финансовых инструментов. МСФО 9 обязателен к применению для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 года или после этой даты. Досрочное применение разрешено. На данный момент Группа оценивает влияние МСФО 9 на свою отчетность.

Примечание 6. Связанные стороны

Определение понятия «связанные стороны» дается в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Стороны являются связанными в том случае, если они находятся под общим контролем или одна из сторон имеет возможность контролировать, оказывать существенное влияние или осуществлять совместный контроль над принятием другой стороной финансовых и производственных решений. При выявлении связанных сторон первостепенное внимание уделяется экономической сущности их взаимоотношений, а не их юридической форме.

Связанные стороны включают акционеров, имеющих контроль или оказывающих значительное влияние на компанию, ключевой управленческий персонал, дочерние и зависимые предприятия, а также предприятия, которые контролируются государством.

На 31 декабря 2010 и 2009 годов Правительство Российской Федерации являлось конечным контролирующим бенефициаром Группы (см. Примечание 1), следовательно, в соответствии с МСФО (IAS) 24 все транзакции с прочими предприятиями, контролируемые государством, подлежат раскрытию как операции со связанными сторонами.

Далее раскрыта информация о существенных операциях между Группой и связанными сторонами за годы, закончившиеся 31 декабря 2010 и 2009, а также о существенных сальдо по этим операциям по состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 годов.

Группа Газпром и его дочерние компании

Операции с ОАО «Газпром» и дочерними компаниями были следующими:

	За год, закончившийся 31 декабря 2010 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2009 г.
Реализация		
Продажа электроэнергии	1 708 872	2 588 901
Продажа векселей	-	1 315 821
Доход в виде процента	-	36 040
Итого реализация	1 708 872	3 940 762
Покупка		
Покупка электроэнергии	(287 393)	-
Покупка топлива	(20 001 192)	(12 980 539)
Покупка векселей	-	(1 238 790)
Расходы в виде процента	-	(73)
Прочее	(134 231)	-
Итого покупка	(20 422 816)	(14 219 402)

Сальдо расчетов с дочерними компаниями Группы Газпром на конец периода было следующим:

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Дебиторская задолженность и авансы выданные	82 778	1 032 359
Денежные средства и их эквиваленты	-	172 477
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	-	7 095
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	1 107 002	251 024

Предприятия, контролируемые государством

В процессе своей финансово-хозяйственной деятельности Группа осуществляет операции с другими предприятиями, контролируемые государством. Цены на природный газ и тепловую энергию основаны на тарифах, установленных ФСТ, цены на электроэнергию и мощность основаны на тарифах, установленных ФСТ, а также на ценах, сформированных в ходе конкурентного ценообразования на оптовом рынке электроэнергии и мощности. Банковские кредиты Общество получает по рыночным ставкам. Начисления и расчеты по налогам осуществляются в соответствии с российским налоговым законодательством.

**ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА**

(в тысячах рублей)

Группа имела следующие существенные операции с предприятиями, контролируруемыми государством:

	За год, закончившийся 31 декабря 2010 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2009 г.
Выручка		
Реализация тепловой энергии	7 476 816	7 462 484
Реализация электрической энергии	20 527 298	14 327 896
Прочая реализация	106 882	121 162
Итого выручка	28 110 996	21 911 542
Расходы		
Расходы по использованию воды	(1 828 511)	(1 697 270)
Покупка электрической энергии	(7 705 333)	(4 046 774)
Передача тепловой энергии	(869 163)	(1 347 188)
Расходы по выплате процентов	(656 155)	(252 718)
Услуги по обеспечению безопасности	(259 031)	(338 004)
Операционная аренда	(417 601)	(343 272)
Транспортные расходы	(55 206)	(12 414)
Доход в виде процента	46	23 709
Основные средства, полученные в качестве компенсации	-	1 376 517
Прочие операционные расходы	(796 142)	(738 972)
Итого расходы	(12 587 096)	(7 376 386)

В 2009 году Группа заключила компенсационный договор с Комитетом по благоустройству и дорожному хозяйству в отношении возмещения вреда, причиненного ТГК-1 в результате повреждения теплосетей в ходе производимых Комитетом работ по ремонту городских дорог. В связи с этим в 2009 году Группа получила и отразила поступление основных средств и соответствующего дохода в прибылях и убытках на общую сумму 1 376 517 тыс. рублей (см. Примечание 22).

Группа имела следующие существенные сальдо по расчетам с предприятиями, контролируруемыми государством:

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	72 351	25 504
Дебиторская задолженность и авансы выданные	4 038 713	1 879 262
Заемные средства	11 221 191	3 220 057
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	1 166 826	985 008

Прочие операции со связанными сторонами

Группа имела следующие существенные операции и сальдо расчетов с компанией-акционером «Fortum Power and Heat Oy»:

	За год, закончившийся 31 декабря 2010 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2009 г.
Реализация электрической энергии	979 407	678 893
	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Дебиторская задолженность и авансы выданные	89 458	61 067

Операции и остатки с негосударственным пенсионным фондом раскрыты в Примечании 18.

Сделки с членами Совета директоров и высшим руководством

Общая сумма вознаграждения в форме заработной платы и премий, выплаченная членам Совета Директоров и Руководству Группы за год, закончившийся 31 декабря 2010 года, составила 129 436 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2009 года: 105 857 тыс. рублей). Вся сумма вознаграждений соответствует определению краткосрочных вознаграждений работникам, данному в МСФО №19 «Вознаграждения работникам».

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА
(в тысячах рублей)

Примечание 7. Основные средства

Первоначальная стоимость	Производствен- ные здания	Гидротехничес- кие сооружения	Генерирующие мощности	Тепловые сети	Незавершенное строительство	Прочее	Всего
Сальдо на 31 декабря 2009 года	15 028 980	16 632 842	19 071 275	30 269 991	34 727 285	17 933 131	133 663 504
Поступления	4 149	4 828	38 107	50 050	13 578 543	194 427	13 870 104
Внутреннее перемещение	2 559 100	6 703	9 447 367	2 005 538	(16 796 204)	2 777 496	-
Выбытие	(15 335)	-	(2 035)	(871 588)	(93 675)	(298 138)	(1 280 771)
Реклассификация в активы, предназначенные для продажи	-	-	(33 332)	-	-	(192 194)	(225 526)
Конечное сальдо на 31 декабря 2010 года	17 576 894	16 644 373	28 521 382	31 453 991	31 415 949	20 414 722	146 027 311
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 31 декабря 2009	(4 789 906)	(6 499 637)	(7 398 212)	(18 963 038)	(56 439)	(10 993 634)	(48 700 866)
Поступления	(707 352)	(472 640)	(724 021)	(673 308)	-	(723 147)	(3 300 468)
Выбытие	1 647	-	12 657	745 100	-	228 635	988 039
Реклассификация в активы, предназначенные для продажи	-	-	3 228	-	-	37 974	41 202
Восстановление убытка от обесценения за период	224 180	-	42 014	3 676 816	-	63 991	4 007 001
Начисление убытка от обесценения за период	-	-	(19 507)	(29 588)	9 493	(3 096)	(42 698)
Конечное сальдо на 31 декабря 2010 года	(5 271 431)	(6 972 277)	(8 083 841)	(15 244 018)	(46 946)	(11 389 277)	(47 007 790)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2009 года	10 239 074	10 133 205	11 673 063	11 306 953	34 670 846	6 939 497	84 962 638
Остаточная стоимость на 31 декабря 2010 года	12 305 463	9 672 096	20 437 541	16 209 973	31 369 003	9 025 445	99 019 521

Перевод оригинала, подготовленного на английском языке,
являющегося официальным и имеющего безусловный приоритет

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА
(в тысячах рублей)

Первоначальная стоимость	Производствен- ные здания	Гидротехничес- кие сооружения	Генерирующие мощности	Тепловые сети	Незавершенное строительство	Прочее	Всего
Сальдо на 31 декабря 2008 года	14 805 875	16 550 921	13 683 993	27 558 799	26 779 896	16 442 462	115 821 946
Поступления	1 201	-	39 960	-	18 255 133	97 805	18 394 099
Внутреннее перемещение	235 435	81 938	5 348 910	3 137 096	(10 251 949)	1 448 570	-
Выбытие	(13 531)	(17)	(1 588)	(425 904)	(55 795)	(55 706)	(552 541)
Конечное сальдо на 31 декабря 2009 года	15 028 980	16 632 842	19 071 275	30 269 991	34 727 285	17 933 131	133 663 504
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 31 декабря 2008	(5 468 686)	(6 039 222)	(8 346 860)	(20 190 251)	-	(11 686 488)	(51 731 507)
Поступления	(574 470)	(512 303)	(524 107)	(635 360)	-	(544 450)	(2 790 690)
Выбытие	6 858	17	1 235	337 858	-	42 450	388 418
Восстановление убытка от обесценения за период	(220 877)	-	(64 425)	(270 224)	(56 439)	(110 102)	(722 067)
Начисление убытка от обесценения за период	1 467 269	51 871	1 535 945	1 794 939	-	1 304 956	6 154 980
Конечное сальдо на 31 декабря 2009 года	(4 789 906)	(6 499 637)	(7 398 212)	(18 963 038)	(56 439)	(10 993 634)	(48 700 866)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2008 года	9 337 189	10 511 699	5 337 133	7 368 548	26 779 896	4 755 974	64 090 439
Остаточная стоимость на 31 декабря 2009 года	10 239 074	10 133 205	11 673 063	11 306 953	34 670 846	6 939 497	84 962 638

Перевод оригинала, подготовленного на английском языке,
являющегося официальным и имеющего безусловный приоритет

**ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА**

(в тысячах рублей)

Категория «Незавершенное строительство» включает основные средства, которые еще не были готовы к эксплуатации на конец отчетного периода. В том числе, в состав незавершенного строительства входят строящиеся генерирующие станции.

В состав прочих основных средств включено оборудование по передаче электроэнергии, автомобили, компьютерная техника, офисные принадлежности и прочее оборудование.

Общая сумма авансов под капитальное строительство без учета НДС, отраженная в составе основных средств 31 декабря 2010 года, составляет 2 749 378 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2009 года: 5 582 257 тыс. рублей). НДС, относящийся к авансам, выданным под капитальное строительство отражен в составе прочих долгосрочных активов (см. Примечание 10) и в составе дебиторской задолженности (см. Примечание 14).

По состоянию на 31 декабря 2010 года у Группы нет основных средств, переданных в качестве залога по договорам займов (на 31 декабря 2009 года остаточная стоимость основных средств, переданных в качестве залога 1 376 522 тыс. рублей).

Общая сумма капитализированных процентов, рассчитанная с использованием ставки капитализации в размере 10% годовых, за год, закончившийся 31 декабря 2010 года, составляет 1 893 917 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2009 года: 1 161 433 тыс. рублей).

Обесценение

Как указано в Примечании 3, Руководство Группы определяет наличие признаков обесценения основных средств по состоянию на 31 декабря 2010 года.

Анализ на наличие индикаторов обесценения был проведен по шести подразделениям, генерирующим денежные потоки: ТЭЦ Невского филиала, ГЭС Невского филиала, Тепловая сеть Невского филиала, Кольский филиал, Карельский филиал (ГЭС) и Мурманская ТЭЦ.

По подразделениям, генерирующим денежные потоки, признаков обесценения обнаружено не было, за исключением Мурманской ТЭЦ. По Мурманской ТЭЦ Руководство признало убыток от обесценения основных средств в сумме 42 698 тыс. рублей.

Руководство приняло во внимание положительные тенденции на российском рынке электроэнергии и произвело переоценку восстанавливаемой суммы основных средств Группы на 31 декабря 2010 года. Таким образом, Руководство полагает, что резерв под обесценение основных средств, ранее созданный Группой в отношении активов Тепловой сети Невского филиала, должен быть восстановлен по состоянию на 31 декабря 2010 года. По оценкам Руководства, восстанавливаемая сумма составляет 4 007 001 тыс. рублей.

Индексы, использованные Руководством для прогнозирования потоков денежных средств, основывались на параметрах «Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2011 год и плановый период 2012 и 2013 годов», одобренного на заседании Правительства РФ в сентябре 2010 года.

31 декабря 2009 года Руководство также произвело переоценку восстанавливаемой суммы основных средств. В результате резерв под обесценение основных средств, ранее созданный Группой в отношении активов, генерирующих электро- и теплоэнергию, был частично восстановлен по состоянию на 31 декабря 2009 года. По оценкам Руководства, восстанавливаемая сумма составила 6 154 980 тыс. рублей. Аналогично Руководство признало и убыток от обесценения основных средств Мурманской ТЭЦ в сумме 722 067 тыс. рублей.

Дисконтирование будущих денежных потоков от операционной деятельности по всем генерирующим денежные потоки единицам Группы проводилось на основе средневзвешенной стоимости капитала равной 12.20% (31 декабря 2009: 14.07%).

По мнению Руководства, существующий резерв под обесценение является наиболее точной оценкой, учитывающей всю совокупность текущих экономических условий, влияющих на Группу.

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА
(в тысячах рублей)

Операционная аренда

Группа арендует земельные участки, принадлежащие органам местного самоуправления, на условиях операционной аренды. Арендная плата определяется на основании договоров аренды и составляет:

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
До года	109 991	94 988
От года до пяти лет	380 097	355 150
Более пяти лет	1 966 356	2 098 952
Итого операционная аренда	2 456 444	2 549 090

Примечание 8. Долгосрочные финансовые вложения

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Инвестиции в ОАО «Хибинская тепловая компания»	48 300	20 000
Прочие	10	10
Итого инвестиции	48 310	20 010

Примечание 9. Налог на прибыль

	За год, закончившийся 31 декабря 2010 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2009 г.
Текущий налог на прибыль	(702 482)	(579 588)
Расходы по отложенному налогу на прибыль	(1 206 877)	(1 701 813)
Расходы по налогу на прибыль	(1 909 359)	(2 281 401)

Налогооблагаемая прибыль обществ Группы рассчитана по ставке 20%, которая была определена Правительством Российской Федерации на 2010 и 2009 годы. Переход от расчетного к фактическому начислению налога приведен ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2010 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2009 г.
Прибыль до налогообложения	9 082 537	10 631 677
Теоретический налог на прибыль по ставке 20%	(1 816 507)	(2 126 335)
Налоговый эффект от рисков, не принимаемых к учету для целей налога на прибыль	(92 852)	(155 066)
Расходы по налогу на прибыль	(1 909 359)	(2 281 401)

Отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль

Различие в подходах к налоговому регулированию с точки зрения МСФО и российского налогового законодательства приводит к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью некоторых активов и обязательств, рассчитанной для целей составления финансовой отчетности, с одной стороны, и налоговой базы этих активов и обязательств, с другой. Отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются по ставке 20% на 31 декабря 2010 и 2009 годов, которая предположительно будет действовать на момент реализации активов и погашения обязательств.

В связи с существующей структурой Группы налоговые убытки и текущие налоговые активы не могут зачитываться против текущих налоговых обязательств и налогооблагаемых прибылей, если они относятся к разным предприятиям, консолидируемым при составлении данной финансовой отчетности. Таким образом, налоги могут начисляться даже при наличии консолидированного убытка. Соответственно, отложенные налоговые активы и обязательства показываются свернуто, если они относятся к одному предприятию-налогоплательщику.

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА
(в тысячах рублей)

	31 декабря 2010 г.	Движение в течение года, отраженное в прибылях и убытках	Движение в течение года, отраженное в прочем совокупном доходе	31 декабря 2009 г.
Отложенные налоговые обязательства:				
Основные средства	(5 824 422)	(1 226 017)	-	(4 598 405)
Финансовые вложения	2 905	1 886	40 363	(39 344)
Дебиторская задолженность	(244 731)	(76 666)	-	(168 065)
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	178 636	5 928	-	172 708
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	(1 727)	-	1 727
Долгосрочные займы	(44 075)	238	-	(44 313)
Прочие	34 432	20 027	-	14 405
Итого отложенные активы по налогу на прибыль	(5 897 255)	(1 276 331)	40 363	(4 661 287)

	31 декабря 2009 г.	Движение в течение года, отраженное в прибылях и убытках	Движение в течение года, отраженное в прочем совокупном доходе	31 декабря 2008 г.
Отложенные налоговые обязательства:				
Основные средства	(4 598 405)	(1 797 356)	-	(2 801 049)
Финансовые вложения	(39 344)	50 100	(40 363)	(49 081)
Дебиторская задолженность	(168 065)	31 537	-	(199 602)
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	172 708	(17 645)	-	190 353
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	1 727	(90 776)	-	92 503
Долгосрочные займы	(44 313)	(44 313)	-	-
Прочее	14 405	(3 531)	-	17 936
Итого отложенные налоговые обязательства	(4 661 287)	(1 871 984)	(40 363)	(2 748 940)

	31 декабря 2010 г.	Движение в течение года, отраженное в прибылях и убытках	31 декабря 2009 г.
Отложенные активы по налогу на прибыль			
Основные средства	131 348	(2 273)	133 621
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	411 201	100 393	310 808
Дебиторская задолженность	9 769	(52 784)	62 553
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	36 946	23 114	13 832
Прочее	3 208	1 004	2 204
Итого отложенные активы по налогу на прибыль	592 472	69 454	523 018

	31 декабря 2009 г.	Движение в течение года, отраженное в прибылях и убытках	31 декабря 2008 г.
Отложенные активы по налогу на прибыль			
Основные средства	133 621	143 719	(10 098)
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	310 808	12 064	298 744
Дебиторская задолженность	62 553	14 996	47 557
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	13 832	903	12 929
Прочее	2 204	(1 511)	3 715
Итого отложенные активы по налогу на прибыль	523 018	170 171	352 847

Перевод оригинала, подготовленного на английском языке, являющегося официальным и имеющего безусловный приоритет

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА
(в тысячах рублей)

Примечание 10. Прочие внеоборотные активы

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (беспроцентная)	7 479	17 828
Займы выданные	24 003	-
Простые векселя	8 892	10 083
Итого финансовая дебиторская задолженность	40 374	27 911
Нематериальные активы	458 420	454 375
Налог на добавленную стоимость в предоплате по капитальному строительству	93 380	155 555
Итого прочие внеоборотные активы	592 174	637 841

Нематериальные активы в основном представляют собой информационные и вычислительные системы, приобретенные компанией у сторонних организаций.

Примечание 11. Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Банковские векселя, сроком менее трех месяцев	-	61 400
Денежные средства на банковских счетах и в кассе в рублях	179 629	275 417
Валютные банковские счета в Евро	97 589	242 757
Итого денежные средства и их эквиваленты	277 218	579 574

Примечание 12. Краткосрочные инвестиции

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Акции ОАО «Интер РАО ЕЭС»	-	445 881
Банковские векселя	-	104 541
Заем выданный	6 201	45 273
Итого краткосрочные инвестиции	6 201	595 695

По состоянию на 31 Декабря 2010 года акции ОАО «Интер РАО ЕЭС» были проданы за 456 477 тыс. рублей. В результате реализации, резерв по справедливой стоимости, отраженный ранее в прочем совокупном доходе в сумме 201 815 тыс.рублей, был перенесен в прочие операционные доходы. Финансовый результат данной операции в сумме 212 411 тыс. рублей был отражен как прибыль от выбытия инвестиций (см. Примечание 22).

Примечание 13. Активы, предназначенные для продажи

На 31 декабря 2010 года основные средства остаточной стоимостью 184 324 тыс. рублей были классифицированы как активы, предназначенные для продажи (см. Примечание 7). В соответствии с условиями договора с покупателем, подписанного в январе 2011 года, эти активы будут проданы за 233 192 тыс. рублей в течение 2011 года.

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА
(в тысячах рублей)

Примечание 14. Дебиторская задолженность и авансы выданные

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, за вычетом резерва под обесценение в сумме 476 029 тыс. рублей (31 декабря 2009: 374 676 тыс. рублей)	9 157 203	5 371 666
Прочая дебиторская задолженность, за вычетом резерва под обесценение в сумме 30 400 тыс. рублей (31 декабря 2009: 112 790 тыс. рублей)	213 531	39 792
Итого дебиторская задолженность	9 370 734	5 411 458
НДС к возмещению	1 293 818	3 656 693
Авансы, выданные поставщикам	55 828	939 330
Прочие налоги к возмещению	42 278	16 358
Итого дебиторская задолженность и авансы выданные	10 762 658	10 023 839

Примечание 15. Материалы

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Топливо	1 710 532	1 360 013
Запчасти	388 318	415 575
Сырье и прочие товарно-материальные запасы	439 518	367 622
Итого материалы	2 538 368	2 143 210

Стоимость прочих товарно-материальных запасов показана за вычетом резерва под их обесценение в сумме 34 248 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2010 года (по состоянию на 31 декабря 2009 года: 6 367 тыс. рублей).

Примечание 16. Капитал

Акционерный капитал

Акционерный капитал Группы на 31 Декабря 2010 и 2009 годов составлял 38 543 414 тыс. рублей включая 3 854 341 417 обыкновенных акций с номинальной стоимостью 0.01 руб. Все акции выпущены и полностью оплачены.

Дивиденды

В соответствии с российским законодательством Группа распределяет прибыль в форме дивидендов или использует ее для создания резервов на основании данных бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. В соответствии с российским законодательством распределению подлежит чистая прибыль. В 2010 году чистая прибыль Общества, опубликованная в ежегодной отчетности, составила 3 606 945 тыс. рублей (в 2009 году: 3 366 287 тыс. рублей). Исходящий остаток накопленного убытка, включая прибыль текущего года, составил 8 537 501 тыс. рублей (на 31 декабря 2009 года: 11 813 204 тыс. рублей). При этом законодательство и другие нормативные акты, регулирующие распределение прибыли, открыты для неоднозначных интерпретаций. Соответственно, по мнению Руководства, в настоящей консолидированной финансовой отчетности нецелесообразно раскрывать сумму распределяемых резервов.

На Общем собрании акционеров 28 июня 2010 года было принято решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям Общества по результатам 2009 года в сумме 168 314 тыс. рублей.

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА
(в тысячах рублей)

Примечание 17. Долгосрочные кредиты и займы

	Валюта	Эффективная ставка процента	Срок погашения	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Долгосрочные облигации	Рубли	16.99%	2014	5 000 000	5 000 000
Долгосрочные облигации	Рубли	8.5%	2014	923 126	921 939
Северный Инвестиционный банк (СИБ)	Евро	EURIBOR + 3%	2014	651 535	901 142
Европейский Банк Реконструкции и Развития (ЕБРР)	Евро	EURIBOR + 2.75%	2010	-	173 551
Северная Экологическая Финансовая Корпорация (СЭФК)	Евро	EURIBOR + 2.00%	2015	90 750	119 319
ОАО «АБ Россия»	Рубли	5-7.2%	2011, 2013, 2012,	1 200 000	-
ОАО «ТрансКредитБанк»	Рубли	6.5%	2013	1 969 405	2 700 000
ООО «Барклайс Банк»	Рубли	6.9%	2013	1 000 000	-
ОАО «ВТБ Северо-Запад»	Рубли	6.95-7.1%	2012	4 700 600	-
ОАО «Сбербанк России»	Рубли	6.8-6.9%	2013	3 700 000	-
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Рубли	6.8%	2015	1 124 505	-
ОАО «Альфа-Банк»	Рубли	6.8%	2015	2 000 000	-
				22 359 921	9 815 951
За вычетом: текущей части Выпущенные долгосрочные облигации				(5 000 000)	-
Северный Инвестиционный банк (СИБ)				(186 153)	(200 254)
Европейский Банк Реконструкции и Развития (ЕБРР)				-	(173 551)
Северная Экологическая Финансовая Корпорация (СЭФК)				(20 167)	(21 695)
ОАО «ВТБ Северо-Запад»				(859 400)	-
Итого долгосрочные кредиты и займы				16 294 201	9 420 451

7 июля 2009 года Группа разместила 5 000 000 облигаций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая со ставкой купона 16,99%, сроком погашения в 2014 году и офертой в 2011 году.

Соответствие условиям соглашений

В соответствии с договорами предоставления долгосрочных займов Группа обязана выполнять определенные финансовые и нефинансовые условия соглашений. Наиболее важными и значительными из них являются следующие:

- поддерживать определенные соотношения между прибылью до амортизации, процентов и налогов и финансовыми расходами, общей задолженности к капиталу, текущих активов к краткосрочным обязательствам;
- поддерживать ликвидность и отношение задолженности к активам.

В случае нарушения указанных выше условий, график платежей может быть изменен кредитором вплоть до немедленного погашения. Руководство полагает, что у Общества отсутствуют предпосылки к нарушению условий соглашений.

Примечание 18. Пенсионные обязательства

Группа использует несколько пенсионных планов с установленными выплатами, а также с установленными взносами. Часть пенсионных планов реализуется с привлечением «Негосударственного пенсионного фонда электроэнергетики» (НПФЭ), являющегося отдельным юридическим лицом, а часть - без его привлечения. Пенсионные планы с установленными взносами являются несущественными для раскрытия.

Пенсионные планы с установленными выплатами через НПФЭ предусматривают ежемесячное перечисление сумм пенсий после выхода работника на пенсию. Годовой взнос производится Группой на солидарный счет в негосударственный пенсионный фонд. Сумма взноса определяется бюджетом ТГК-1 и считается достаточной для финансирования, по крайней мере, текущих пенсионных выплат. Взносы не могут быть признаны активами плана, так как ТГК-1 имеет возможность востребовать их, таким образом, план является нефондированным.

Пенсионные выплаты выплачиваются с солидарного счета с момента выхода участника плана на пенсию.

Дополнительно к программе негосударственного пенсионного обеспечения Группа предоставляет финансовую поддержку пенсионерам, которые уже выполнили свои обязательства перед Группой, и другие вознаграждения по окончании трудовой деятельности такие, как единовременно выплачиваемые суммы в момент увольнения, единовременную материальную помощь и прочие.

В нижеприведенных таблицах представлены данные об обязательствах пенсионного плана, его активах и актуарных допущениях по состоянию на 31 декабря 2010 года и 31 декабря 2009 года.

Обязательства по пособиям, отраженные в бухгалтерском балансе:

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Обязательства по пенсионным планам с установленными выплатами	919 323	1 043 001
Непризнанный чистый актуарный убыток	36 637	(114 770)
Непризнанная стоимость прошлых услуг	(64 299)	(155 437)
Чистые пенсионные обязательства, отраженные в бухгалтерском балансе	891 661	772 794

Расход по пособиям, отраженный в прибылях и убытках:

	За год, закончившийся 31 декабря 2010 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2009 г.
Стоимость текущих услуг	62 743	47 729
Расходы по процентам	85 105	84 533
Стоимость прошлых услуг	1 929	17 881
Актуарный убыток по обязательствам	(5 994)	6 872
Выходные пособия	139 750	31 285
Итого	283 533	188 300

Изменения в приведенной стоимости пенсионных обязательств Группы с установленными выплатами:

	За год, закончившийся 31 декабря 2010 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2009 г.
Пенсионные обязательства на начало периода	1 043 001	954 886
Стоимость текущих услуг	62 743	47 729
Расходы по процентам	85 105	84 533
Стоимость прошлых услуг	(89 209)	-
Выплаченные пенсии	(79 100)	(70 488)
Актуарный убыток	(103 217)	26 341
Пенсионные обязательства на конец года	919 323	1 043 001

**ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА**

(в тысячах рублей)

Основные актуарные допущения (%):

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Ставка дисконтирования пособий на этапе накопления	8.00%	9.00%
Будущий рост заработной платы	7.50%	9.00%
Будущий уровень инфляции	6.00%	6.50%

Примечание 19. Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств

Наименование кредитора	Валюта	Эффективная ставка процента, %	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
ОАО «ВТБ Северо-Запад»	Рубли	9.7-12.3%	840 000	500 000
ОАО «Альфа-Банк»	Рубли	17.5%	-	1 230 000
ЗАО «Газэнергопромбанк»	Рубли	14.5%	-	1 200 000
ОАО «АБ Россия»	Рубли	5-18%	-	250 000
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Рубли	12.15%	-	1 300 000
ОАО «Балтинвестбанк»	Рубли	12%	-	742 250
Краткосрочная часть долгосрочных заемных средств:				
<i>Выпущенные долгосрочные облигации</i>				
Северная Экологическая Финансовая Корпорация (СЭФК)	Рубли	16.99%	5 000 000	-
	Евро	EURIBOR+2.00%	20 167	21 695
	Евро			
Европейский Банк Реконструкции и Развития (ЕБРР)		EURIBOR+2.75%	-	173 551
Северный Инвестиционный банк (СИБ)	Евро	EURIBOR+3%	186 153	200 254
ОАО «ВТБ Северо-Запад»	Рубли	6.95-7.1%	859 400	-
Итого краткосрочные заемные средства			6 905 720	5 617 750

Примечание 20. Кредиторская задолженность и начисления

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3 403 848	2 792 198
Кредиторская задолженность по капитальному строительству	2 428 919	5 416 898
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	364 329	434 731
Начисленные проценты по кредитам	56 445	77 365
Итого кредиторская задолженность	6 253 541	8 721 192
Авансы полученные	1 115 330	882 848
Кредиторская задолженность перед персоналом	342 271	151 427
Итого кредиторская задолженность и начисленные обязательства	7 711 142	9 755 467

Примечание 21. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Налог на имущество	174 375	157 914
Налог на воду	13 643	67 419
Единый социальный налог	54 429	1 367
Налог на добавленную стоимость	233 811	347 947
Прочие налоги	95 835	77 712
Итого	572 093	652 359

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА
(в тысячах рублей)

Примечание 22. Расходы по текущей деятельности, нетто

	За год, закончившийся 31 декабря 2010 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2009 г.
Расходы на топливо	21 636 975	15 692 676
Вознаграждение работникам	5 517 651	5 149 671
Расходы на покупную электрическую и тепловую энергию	8 703 426	4 740 156
Амортизация основных средств и нематериальных активов	3 383 587	2 790 690
Затраты на ремонт и техническое обслуживание	1 879 363	1 783 650
Расходы по водоснабжению	1 880 446	1 708 434
Передача тепловой энергии	869 163	1 191 920
Налоги, кроме налога на прибыль	1 068 364	1 031 958
Расходы на услуги системного оператора	638 138	603 983
Расходы на приобретение прочих материалов	374 080	375 481
Расходы на аренду	557 760	326 095
Расходы на страхование	218 229	215 890
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	71 138	205 262
Убыток от выбытия основных средств	122 908	129 729
(Прибыль)/Убыток от продажи инвестиций	(212 411)	18 128
Компенсация от муниципальных органов власти	-	(1 376 517)
Обесценение инвестиций, имеющих в наличии для продажи	-	(266 501)
Резерв (восстановление резерва) под обесценение материалов	27 881	(10 952)
Прочие операционные доходы	(188 921)	(405 986)
Прочие операционные расходы	2 315 485	2 478 650
Итого операционные расходы, нетто	48 863 262	36 382 417

В 2009 году Группа заключила компенсационный договор с Комитетом по благоустройству и дорожному хозяйству в отношении возмещения вреда, причиненному ТГК-1 в результате повреждения теплосетей в ходе производимых Комитетом работ по ремонту городских дорог. В связи с этим в 2009 году Группа получила и отразила поступление основных средств и соответствующего дохода в прибылях и убытках на общую сумму 1 376 517 тыс. рублей (см. Примечание 6).

Примечание 23. Финансовые доходы и финансовые расходы

	За год, закончившийся 31 декабря 2010 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2009 г.
Доход в виде процентов	4 165	122 377
Доход от продажи банковских векселей	4 015	152 907
Курсовые разницы	80 601	-
Эффект от дисконтирования	-	243 636
Итого финансовый доход	88 781	518 920
Затраты на выплату процентов	(205 581)	(223 455)
Курсовые разницы	-	(64 280)
Эффект от дисконтирования	(5 595)	-
Итого финансовые доходы, нетто	(211 176)	(287 735)

Примечание 24. Прибыль на акцию

	За год, закончившийся 31 декабря 2010 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2009 г.
Прибыль, причитающаяся акционерам ТГК-1	7 201 814	8 350 276
Средневзвешенное количество размещенных обыкновенных акций (тыс. штук)	3 854 341 417	3 854 341 417
Прибыль на одну обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ТГК-1 - базовая и разводненная, руб	0.0019	0.0022

Примечание 25. Договорные обязательства

Обязательства по поставкам топлива

Группой заключен ряд договоров на покупку топлива. Основным поставщиком газа является ЗАО «Петербургрегионгаз» (дочернее общество ОАО «Газпром», контролируемого государством); поставщиком угля – ОАО «Сланцевский завод «Полимер». Цены на природный газ и уголь, установленные в договорах, в основном определены с учетом тарифов, установленных ФСТ, публикуемых индексов инфляции и текущих рыночных цен.

Договорные обязательства по капитальному строительству

По состоянию на 31 декабря 2010 года сумма договорных обязательства Группы по строительству объектов основных средств составляла 16 838 739 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2009 года: 16 408 245 тыс. рублей).

Примечание 26. Условные обязательства

Политическая обстановка

Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль продолжают периодически и в разной степени подвергаться влиянию политических, законодательных, налоговых и административных изменений в Российской Федерации, включая изменение норм охраны окружающей среды.

Страхование

Группа имеет ограниченные страховые полисы в отношении активов, операций, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Соответственно, Группа может быть подвержена тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

Судебные разбирательства

Группа выступает одной из сторон в ряде судебных разбирательств, возникающих в ходе хозяйственной деятельности. По мнению Руководства, среди существующих в настоящее время претензий или исков к Группе, и вынесенных по ним окончательных решений нет таких, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Группы.

Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство подвержено различным интерпретациям и достаточно частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к ее операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Российские налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, операции и деятельность, которые не были оспорены в прошлом, будут оспорены. В октябре 2006 года Высший арбитражный суд направил в суды низшей инстанции рекомендации по пересмотру налоговых дел, предоставив системный план борьбы с уклонением от налогов, и существует вероятность, что это значительно повысит степень детализации и частоту проверок.

Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

На 31 декабря 2010 года, по оценкам Группы, по некоторым операциям и документам у нее имеются потенциальные обязательства, связанные с подверженностью риску возникновения налоговых претензий, на общую сумму 851 698 тыс. рублей.

Кроме этого, не все аспекты реорганизации Группы, связанные с реформированием энергетической отрасли, специально предусматриваются налоговым и прочим законодательством. В связи с этим существует вероятность возникновения налоговых и иных претензий, основанных на законодательстве, в отношении различных интерпретаций, сделок и решений, имевших место в процессе реорганизации и реформирования.

Охрана окружающей среды

Законодательство в области охраны окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии формирования, и позиция государственных органов по этому вопросу постоянно пересматривается. Группа периодически оценивает свои обязательства по охране окружающей среды в соответствии с действующим законодательством.

Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений законодательных норм и развития процессуальной практики, невозможно оценить, но они могут оказаться существенными. Исходя из норм действующего законодательства, Руководство полагает, что Группа не имеет существенных обязательств, связанных с устранением ущерба окружающей среде.

Выполнение условий кредитных соглашений

Группа имеет ряд обязательств, связанных с его долгосрочными заимствованиями (см. Примечание 17). Невыполнение данных обязательств может повлечь негативные последствия, заключающиеся в увеличении стоимости заимствования и объявлении Группы банкротом. Руководство уверено, что Группа сможет выполнять взятые на себя обязательства.

Примечание 27. Управление финансовыми рисками

Финансовые риски

Деятельность Группы подвержена влиянию различных финансовых рисков, включая рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие риски), кредитный риск и риск ликвидности. Группа не проводит политики хеджирования финансовых рисков.

Кредитный риск

Финансовые активы, в которых преимущественно концентрируется кредитный риск Группы, представлены дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, Руководство Общества полагает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

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

**ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА**

(в тысячах рублей)

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

	Рейтинговое агентство	Внутренни й рейтинг	Долгосрочн ый РНЭ* валютный	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Денежные средства и их эквиваленты					
СЭБ Банк	Fitch	AAA (rus)	BBB+	-	35 643
ОАО «Сбербанк России»	Fitch	-	BBB	30 302	23 499
ОАО «НБ Траст»	Moody's	-	Сaa1	1 256	60 733
ОАО «Альфа-Банк»	Fitch	AA-(rus)	BB	214	4 137
ОАО «ВТБ»	Fitch	AAA (rus)	BBB	42 043	2 000
ОАО «АБ Россия»	Fitch	BBB (rus)	B	161 108	4
ЗАО «Газэнергопромбанк»	Moody's	Aa3	Ba3/NP	-	384 400
ОАО «Балтинвестбанк»	Moody's	-	B3	-	9
ОАО «ВТБ»	Fitch	AAA(rus)	BBB	-	39 770
ОАО «Балтийский банк»	Moody's	-	-	9 025	9 887
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Fitch	AAA (rus)	BBB+	3	32
ЗАО «Собинбанк»	Moody's	-	B3	29 432	18 612
Прочие	-	-	-	3 835	848
Итого денежные средства и их эквиваленты				277 218	579 574

* 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:

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 11)	277 218	579 574
Краткосрочные инвестиции (Примечание 12)	6 201	595 695
Общая сумма дебиторской задолженности (Примечание 14)	9 370 734	5 411 458
Прочие внеоборотные активы (Примечание 10)	40 374	27 911
Итого	9 694 527	6 614 638

В таблице ниже приведена характеристика дебиторской задолженности по типам клиентов:

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Конечные потребители	6 929 912	3 647 095
Оптовые покупатели	1 483 423	1 032 501
Свободный рынок	820 633	622 325
Экспорт	136 766	109 537
Итого	9 370 734	5 441 458

В таблице ниже приведена характеристика дебиторской задолженности по договорным обязательствам на дату составления отчетности:

	Полностью реализованная	Просроченная зadолженность	Безнадeжная зadолженность
Итого дебиторская задолженность на 31 декабря 2010 г.	5 114 868	4 255 866	506 429
Итого дебиторская задолженность на 31 декабря 2009 г.	4 005 065	1 406 393	487 466

Полностью реализованная торговая дебиторская задолженность относится к независимым контрагентам, по которым не отмечено неисполнения обязательств. Полностью реализованная торговая дебиторская задолженность относится к большому количеству независимых конечных потребителей. Таким образом, кредитный риск в достаточно большой степени распределен.

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА

(в тысячах рублей)

Просроченная дебиторская задолженность (без учета резерва под обесценение) имеет следующую структуру по времени возникновения:

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
До 45 дней	2 306 644	579 487
От 45 до 90 дней	321 486	229 998
Более 90 дней	1 627 736	596 908
Итого	4 255 866	1 406 393

Резерв под обесценение дебиторской задолженности изменялся следующим образом:

	За год, закончившийся 31 декабря 2010 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2009 г.
Резерв под обесценение на 1 января	487 466	289 040
Начисление убытка от обесценения в течение периода	438 905	198 426
Восстановление убытка от обесценения в течение периода	(396 751)	-
Использование в течение периода	(23 191)	-
Резерв под обесценение на 31 декабря	506 429	487 466
Дебиторская задолженность, списанная напрямую на прибыли и убытки	28 984	6 836

Валютный риск

Группа отслеживает влияние эффекта колебаний курсов иностранных валют на финансовое положение и денежные потоки. Таблица ниже отражает подверженность Группы валютному риску по состоянию на 31 декабря 2010 года.

	Рубли	Евро	Всего
Финансовые активы в валюте			
Денежные средства и их эквиваленты	179 629	97 589	277 218
Краткосрочные инвестиции	6 201	-	6 201
Общая сумма дебиторской задолженности по основной деятельности	9 233 923	136 811	9 370 734
Прочие внеоборотные активы	40 374	-	40 374
Итого активы	9 460 127	234 400	9 694 527
Финансовые обязательства в валюте			
Долгосрочные заемные средства	(15 758 236)	(535 965)	(16 294 201)
Краткосрочные заемные средства	(6 699 400)	(206 320)	(6 905 720)
Общая сумма прочих финансовых обязательств	(6 253 541)	-	(6 253 541)
Финансовые обязательства в валюте	(28 711 177)	(742 285)	(29 453 462)
Чистый остаток	(19 251 050)	(507 885)	(19 758 935)

**ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА**

(в тысячах рублей)

На 31 декабря 2009 года валютная позиция Группы характеризовалась следующими показателями:

	Рубли	Долл. США	Евро	Всего
Финансовые активы в валюте				
Денежные средства и их эквиваленты	336 817	20	242 737	579 574
Краткосрочные инвестиции	595 695	-	-	595 695
Общая сумма дебиторской задолженности по основной деятельности	5 301 411	510	109 537	5 411 458
Прочие внеоборотные активы	27 911	-	-	27 911
Итого активы	6 261 834	530	352 274	6 614 638
Финансовые обязательства в валюте				
Долгосрочные заемные средства	(8 621 939)	-	(798 512)	(9 420 451)
Краткосрочные заемные средства	(5 222 250)	-	(395 500)	(5 617 750)
Общая сумма прочих финансовых обязательств	(8 721 192)	-	-	(8 721 192)
Финансовые обязательства в валюте	(22 565 381)	-	(1 194 012)	(23 759 393)
Чистый остаток	(16 303 547)	530	(841 738)	(17 144 755)

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Группа 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 и способностью контролировать рыночную позицию.

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

На 31 декабря 2010 г.

	Балансовая стоимость	Движение денежных средств по договорам	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 1 месяца до года	От 1 года до 5 лет	Итого
Долгосрочные и краткосрочные облигации	5 923 126	6 143 503	-	-	5 000 000	1 143 503	6 143 503
Долгосрочные и краткосрочные займы	17 276 795	17 276 795	-	-	1 905 720	15 371 075	17 276 795
Общая сумма финансовых обязательств	6 253 541	6 253 541	3 936 301	586 817	1 730 423	-	6 253 541
Итого	29 453 462	29 673 839	3 936 301	586 817	8 636 143	16 514 578	29 673 839

На 31 декабря 2009 г.

	Балансовая стоимость	Движение денежных средств по договорам	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 1 месяца до года	От 1 года до 5 лет	Итого
Долгосрочные и краткосрочные облигации	5 921 939	6 143 503	-	-	-	6 143 503	6 143 503
Долгосрочные и краткосрочные займы	9 116 262	9 116 262	350 126	1 366 636	3 900 988	3 498 512	9 116 262
Общая сумма финансовых обязательств	8 721 192	8 721 192	6 285 440	671 356	1 764 396	-	8 721 192
Итого	23 759 393	23 980 957	6 635 566	2 037 992	5 665 384	9 642 015	23 980 957

**ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА**

(в тысячах рублей)

На 31 Декабря 2010 денежные потоки по контрактным финансовым обязательствам были пересчитаны в рубли с использованием следующих валютных курсов: официальный курс ЦБ РФ на 31 Декабря 2010 1 ЕВРО = 40.3331 РУБ. (31 Декабря 2009: 1 ЕВРО = 43.3883 РУБ.). Процентная ставка по валютным кредитам рассчитывалась с использованием эффективной ставки EURIBOR на 31 Декабря 2010 года в размере 1.507 % (31 Декабря 2009 г.: 1.248%).

Рыночный риск

Группа экспортирует часть производимой электроэнергии в Финляндию и Норвегию и подвержена валютным рискам, возникающим в связи с курсовой разницей, главным образом, в связи с курсом евро. Валютным рискам подвержены заемные средства, деноминированные в иностранной валюте (см. Примечание 17 и 19). У Группы отсутствуют механизмы, которые бы могли смягчить эти риски.

По состоянию на 31 декабря 2010 года при ослаблении/усилении российского рубля по отношению к евро на 10% (2009 год: 10%), в случае отсутствия изменений других переменных, уменьшение/увеличение прибыли составило бы 50 788 тыс. рублей в год (2009 год: 84 174 тыс. рублей). Так как Группа 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.

Риск изменения процентных ставок

Текущая выручка Группы и денежные потоки от операционной деятельности не зависят от изменений в рыночных процентных ставках. Процентный риск Группы 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 Группы процентному риску представлена в таблице, где отражены ее процентные обязательства:

	Балансовая стоимость	
	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Инструменты с фиксированной ставкой		
Долгосрочные кредиты и заемные средства	11 917 036	8 621 939
Краткосрочные кредиты и заемные средства	5 000 000	5 222 250
Инструменты с плавающей ставкой		
Долгосрочные кредиты и заемные средства	4 377 165	798 512
Краткосрочные кредиты и заемные средства	1 905 720	395 500
Итого	23 199 921	15 038 201

Группа 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 Группа рассчитывает воздействие на прибыль изменений в процентной ставке.

Увеличение/уменьшение процентной ставки на 1% приведет к увеличению/уменьшению прибыли Группы за год, закончившийся 31 декабря 2010 года, приблизительно на 50 263 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2009 года: 9 552 тыс. рублей). Общий эффект на капитал (нераспределенную прибыль) будет таким же.

Анализ чувствительности справедливой стоимости финансовых обязательств с фиксированной процентной ставкой

В течение 2010 года группа не владела какими-либо финансовыми активами или финансовыми обязательствами, учитываемыми с использованием фиксированной процентной ставки по справедливой стоимости через прибыль или убытки; также Группа 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 Группы.

**ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА**

(в тысячах рублей)

Справедливая стоимость

Справедливая стоимость долгосрочного облигационного займа (включая текущую часть), оцененная руководством на основе прогнозируемых будущих потоков денежных средств и рыночной процентной ставки, применяемой Группой для аналогичных инструментов, меньше текущей стоимости на 220 377 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2010 года (на 31 декабря 2009 года меньше текущей стоимости на 221 564 тыс. рублей).

Руководство полагает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Группы приблизительно равна их балансовой стоимости и проводит анализ финансовых активов и обязательств с использованием трехуровневой иерархии оценки справедливой стоимости. Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, относятся к первому уровню.

Управление капиталом

Цель Группы при управлении капиталом состоит в сохранении способности Группы 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, Группа может варьировать величину дивидендов, выплачиваемых акционерам, выкупать собственные акции или выпускать новые.

Аналогично другим компаниям отрасли Группа осуществляет мониторинг структуры капитала путем определения уровня финансового рычага (левериджа), рассчитываемого как отношение чистого долга к совокупному капиталу. Чистый долг в свою очередь определяется как разница между совокупными заимствованиями (включая краткосрочные и долгосрочные заемные средства в соответствии с данными консолидированной отчетности) и денежными средствами и их эквивалентами. Совокупный капитал рассчитывается путем суммирования собственного (акционерного) капитала (за вычетом доли меньшинства) и чистого долга. Управление капиталом связано с поддержанием некоторых финансовых коэффициентов на определенном уровне в соответствии с условиями кредитных соглашений с банками (см. Примечание 17 и 19).

В течение 2010 года стратегия Группы, оставшаяся неизменной с 2009 года, заключалась в поддержании финансового рычага (отношения долга к собственному капиталу) на уровне, не превышающем 0,6. Уровень финансового рычага по состоянию на 31 декабря 2010 и 31 декабря 2009 года приведен ниже:

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Общая сумма заемных средств	23 199 921	15 038 201
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая кредиторская задолженность	7 711 142	9 755 467
За вычетом: денежных средств и эквивалентов денежных средств	(277 218)	(579 574)
Чистая задолженность	30 633 845	24 214 094
Собственный капитал	75 445 929	68 460 812
Итого капитал	106 079 774	92 674 906
Доля заемного капитала в структуре капитала	28,88%	26,13%
Доля собственного капитала в структуре капитала	71,12%	73,87%
Соотношение собственного и заемного капитала	0.41	0.35

Примечание 28. Информация по сегментам

Группа осуществляет свою деятельность по производству электрической и тепловой энергии в одном географическом сегменте - на территории Российской Федерации (см. Примечание 4). Основными покупателями Группы являются региональные оптовые продавцы электрической энергии. Руководство Группы считает, что деятельность Группы не зависит от какого-либо конкретного покупателя.

В функции Правления Общества входит распределение ресурсов между сегментами и оценка эффективности деятельности сегментов. Основным видом хозяйственной деятельности Группы является производство электрической энергии и мощности, тепловой энергии. Технология производства электрической энергии и мощности, тепловой энергии не позволяет выделить сегменты на основании производимых видов продукции. Учитывая обособленность каждого филиала Общества и их расположение, Группа выделяет шесть основных отчетных сегментов: ТЭЦ Невского филиала, ГЭС Невского филиала, Теплосеть Невского филиала, Кольский филиал, ГЭС Карельского филиала, Мурманская ТЭЦ. Все отчетные сегменты расположены на территории РФ. При оценке результатов деятельности сегментов и распределении ресурсов Правлением Общества анализируется представленная ниже информация, подготавливаемая в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности. Расхождения анализируемых показателей с показателями данной финансовой отчетности заключаются в различных правилах российского бухгалтерского учета и отчетности и международных стандартов финансовой отчетности. Основное расхождение связано с оценкой стоимости объектов основных средств.

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА
(в тысячах рублей)

За год, закончившийся 31 декабря 2010 года	ТЭЦ Невского филиала	ГЭС Невского филиала	Теплосеть Невского филиала	Кольский филиал	ГЭС Карельского филиала	Мурманская ТЭЦ	Итого по операционным сегментам
Выручка:	30 623 667	3 931 699	7 008 975	7 433 885	4 018 606	3 799 628	56 816 460
включая экспорт	-	979 407	-	1 108 823	-	-	2 088 230
Амортизация основных средств	1 337 376	191 055	1 222 738	294 278	294 983	42 999	3 383 428
Прибыль/убыток сегмента	1 307 584	1 823 638	3 201 656	2 859 147	811 191	(545 929)	9 457 287
<i>Прочие неденежные операции:</i>							
Восстановление убытка от обесценения	-	-	4 007 001	-	-	-	4 007 001
Начисление убытка от обесценения	-	-	-	-	-	(42 698)	(42 698)
<hr/>							
За год, закончившийся 31 декабря 2009 года							
Выручка:	22 457 324	2 716 976	3 523 069	6 069 921	3 604 551	2 978 155	41 349 996
включая экспорт	-	678 894	-	1 008 220	-	-	1 687 114
Амортизация основных средств	1 178 124	134 815	1 071 973	256 735	210 218	51 820	2 903 685
Прибыль/убыток сегмента	1 136 390	1 602 559	1 395 518	2 119 749	964 692	(62 069)	7 156 839
<i>Прочие не денежные операции:</i>							
Восстановление убытка от обесценения	4 294 989	-	1 859 991	-	-	-	6 154 980
Начисление убытка от обесценения	-	-	-	-	-	(722 067)	(722 067)

Перевод оригинала, подготовленного на английском языке,
являющегося официальным и имеющего безусловный приоритет

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА

(в тысячах рублей)

Сверка прибыли от текущей деятельности по сегментам, сформированной на основании российского законодательства, с прибылью от текущей деятельности по МСФО в финансовой отчетности представлена ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2010 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2009 г.
Прибыль от текущей деятельности по отчетным сегментам	9 457 287	7 156 839
<i>Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:</i>		
Амортизация	19 321	212 149
Восстановление / (начисление) убытка от обесценения основных средств, нет	3 964 303	5 432 913
Резерв по дебиторской задолженности	199 391	(32 311)
Резерв по налогам	-	209 916
Актuarные убытки	(118 867)	(86 527)
Эффект от дисконтирования	(5 595)	243 636
Капитализированные проценты	745 582	456 878
Изменение справедливой стоимости инвестиций, предназначенных для продажи	201 815	(201 815)
Резерв по налогу на прибыль	-	120 136
Исключение внутрисегментной выручки	(2 712 592)	-
Исключение внутрисегментных расходов	524 225	-
Прочие корректировки	(104 779)	26 006
<i>Нераспределенные затраты:</i>		
Вознаграждение работникам	(427 885)	(428 594)
Расходы по аренде	(190 642)	(206 627)
Консультационные услуги	(121 900)	(151 767)
Прочие корпоративные расходы	(2 347 127)	(2 119 155)
Операционная прибыль	9 082 537	10 631 677

Разбивка активов по сегментам представлена ниже:

	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
ТЭЦ Невского филиала	60 728 191	50 232 751
ГЭС Невского филиала	7 233 720	6 691 912
Теплосеть Невского филиала	15 042 245	14 014 385
Кольский филиал	10 232 209	9 835 386
ГЭС Карельского филиала	4 704 837	4 539 003
Мурманская ТЭЦ	3 298 844	2 311 293
Итого по операционным сегментам	101 240 046	87 624 730

**ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
 ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
 31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА**

(в тысячах рублей)

Сверка данных руководства, сформированных на основании российского законодательства, с данными по МСФО в финансовой отчетности представлена ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2010 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2009 г.
Общая стоимость активов по отчетным сегментам	101 240 046	87 624 730
<i>Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:</i>		
Корректировка по основным средствам	11 105 506	6 343 523
Резерв по дебиторской задолженности	(102 003)	(301 394)
Отложенные налоговые активы	174 588	203 365
Дисконтирование дебиторской задолженности.	(29 279)	(24 871)
Исключение внутрисегментной дебиторской задолженности	(1 233 386)	(11 585)
Прочие корректировки	(173 455)	(63 483)
<i>Нераспределенные активы</i>	<i>3 039 229</i>	<i>5 715 540</i>
Итого активы (МСФО)	114 021 246	99 485 825

Нераспределенные активы представляют собой активы, которые не могут быть прямо отнесены к определенному операционному сегменту, а также те активы, которые не находятся под контролем операционного сегмента для целей принятия управленческих решений. Данные активы включают в себя, долгосрочную и краткосрочную дебиторскую задолженность, денежные средства на счетах в банках, депозиты, материалы и основные средства, контроль за которыми осуществляет Руководство.

Руководством Общества не рассматривается информация об обязательствах операционных сегментов с целью принятия решения о распределении ресурсов, ввиду централизации основных расчетных операций Группы.

Примечание 29. События после отчетной даты

Займы

За период с 1 января 2011 года по 14 марта 2011 года Группа погасила краткосрочные кредиты, отраженные в отчетности на 31.12.2010 года, на общую сумму 2 828 805 тыс. рублей.