

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

Сокращенная промежуточная
консолидированная финансовая отчетность
по международным стандартам финансовой
отчетности за девять месяцев,
закончившихся 30 Сентября 2012 года
(неаудированная)

СОДЕРЖАНИЕ

Консолидированная финансовая отчетность

Консолидированный отчет о финансовом положении.....	1
Консолидированный отчет о совокупном доходе.....	2
Консолидированный отчет об изменении капитала	3
Консолидированный отчет о движении денежных средств	4

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

Примечание 1.	Группа и ее деятельность	5
Примечание 2.	Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность	6
Примечание 3.	Основные положения учетной политики	7
Примечание 4.	Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	18
Примечание 5.	Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций	19
Примечание 6.	Основные средства	24
Примечание 7.	Инвестиции в ассоциированные компании	26
Примечание 8.	Прочие внеоборотные активы	26
Примечание 9.	Денежные средства и их эквиваленты	27
Примечание 10.	Краткосрочные инвестиции	27
Примечание 11.	Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	27
Примечание 12.	Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская	27
Примечание 13.	Запасы	27
Примечание 14.	Капитал	28
Примечание 15.	Долгосрочные кредиты и займы	28
Примечание 16.	Прочие долгосрочные обязательства	30
Примечание 17.	Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	30
Примечание 18.	Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	31
Примечание 19.	Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	31
Примечание 20.	Расходы по текущей деятельности, нетто	31
Примечание 21.	Выбытие дочерней компании	32
Примечание 22.	Финансовые доходы и финансовые расходы	32
Примечание 23.	События после отчетной даты	33

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ НА 30 СЕНТЯБРЯ 2012 ГОДА
(в тысячах рублей)

	Прим.	30 Сентября 2012 г	31 Декабря 2011 г
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	125 077 903	120 655 949
Инвестиции в ассоциированные компании	7	450 900	50 900
Отложенные налоговые активы		714 922	728 389
Прочие внеоборотные активы	8	612 411	504 727
Итого внеоборотные активы		126 856 136	121 939 965
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	9	1 185 611	375 545
Краткосрочные инвестиции	10	2 910	5 847
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	12	11 719 063	12 657 597
Запасы	13	3 042 454	2 912 669
		15 950 038	15 951 658
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	11	27 249	50 512
Итого оборотные активы		15 977 287	16 002 170
ИТОГО АКТИВЫ		142 833 423	137 942 135
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	14	38 543 414	38 543 414
Эмиссионный доход	14	22 913 678	22 913 678
Резерв по объединению	14	(6 086 949)	(6 086 949)
Прочие резервы	1	(1 209 011)	(1 209 011)
Нераспределенная прибыль		25 973 458	22 926 052
Итого капитал, причитающийся акционерам ТГК-1		80 134 590	77 087 184
Доля неконтролирующих акционеров		7 776 545	7 619 391
ИТОГО КАПИТАЛ		87 911 135	84 706 575
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства		9 989 595	8 618 980
Долгосрочные кредиты и займы	15	16 994 062	22 467 746
Пенсионные обязательства		941 837	891 625
Прочие долгосрочные обязательства	16	82 509	-
Итого долгосрочные обязательства		28 008 003	31 978 351
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы	17	18 200 949	11 399 436
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	18	8 186 072	9 032 346
Задолженность по уплате налога на прибыль		-	82 412
Задолженность по уплате прочих налогов	19	527 264	743 015
Итого краткосрочные обязательства		26 914 285	21 257 209
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		54 922 288	53 235 560
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		142 833 423	137 942 135

Утвердили для опубликования и подписали 21 Ноября 2012 года.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Филиппов А.Н.

Станишевская Р.В.

Прилагаемые примечания с 1 по 23 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 СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
 30 СЕНТЯБРЯ 2012 ГОДА

(в тысячах рублей)

	Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 Сентября 2012	За девять месяцев, закончившихся 30 Сентября 2011
Выручка			
Продажа электроэнергии		26 161 919	26 677 125
Продажа тепловой энергии		15 772 192	16 117 416
Прочая реализация		485 225	378 367
Итого выручка		42 419 336	43 172 908
Операционные расходы, нетто	20	(36 225 866)	(37 380 280)
Итого операционные расходы		(36 225 866)	(37 380 280)
Операционная прибыль		6 193 470	5 792 628
Финансовые доходы	22	62 431	17 415
Финансовые расходы	22	(1 354 367)	(1 192 885)
Итого финансовые расходы, нетто		(1 291 936)	(1 175 470)
Прибыль до налогообложения		4 901 534	4 617 158
Налог на прибыль		(1 517 888)	(918 241)
Прибыль		3 383 646	3 698 917
Итого совокупный доход		3 383 646	3 698 917
Прибыль, причитающаяся:			
Акционерам ТГК-1		3 235 272	3 686 938
Неконтролирующим акционерам		148 374	11 979
Прибыль		3 383 646	3 698 917
Совокупный доход причитающийся:			
Акционерам ТГК-1		3 235 272	3 686 938
Неконтролирующим акционерам		148 374	11 979
Итого совокупный доход		3 383 646	3 698 917

Прилагаемые примечания с 1 по 23 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 ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2012 ГОДА
(в тысячах рублей)

Капитал, причитающийся акционерам ТГК-1

	Акционер- ный капитал	Собствен- ные акции, выкуплен- ные у акционеров	Эмиссион- ный доход	Резерв объедине- ния	Резерв по справедли- вой стоимости	Прочие резервы	Нерасп- ределен- ная прибыль	Итого	Неконтро- лирующая доля участия	Всего капитал
Баланс на 1 Января 2011 года	38 543 414	-	22 913 678	(6 086 949)	-	-	19 369 709	74 739 852	(92 046)	74 647 806
Совокупный доход за год										
Прибыль/ (убыток) за год	-	-	-	-	-	-	3 736 690	3 736 690	165 076	3 901 766
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Налог на прибыль по прочему совокупному доходу	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого совокупный доход за год	-	-	-	-	-	-	3 736 690	3 736 690	165 076	3 901 766
Операции с собственниками										
Взнос основных средств в качестве вклада в акционерный капитал дочерней компании						(1 209 011)	-	(1 209 011)	7 546 361	6 337 350
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	(180 347)	(180 347)	-	(180 347)
Итого операции с собственниками	-	-	-	-	-	(1 209 011)	(180 347)	(1 389 358)	7 546 361	6 157 003
Баланс на 31 Декабря 2011 года	38 543 414	-	22 913 678	(6 086 949)	-	(1 209 011)	22 926 052	77 087 184	7 619 391	84 706 575
Совокупный доход										
Прибыль / (убыток)	-	-	-	-	-	-	3 235 272	3 235 272	148 374	3 383 646
Итого совокупный доход	-	-	-	-	-	-	3 235 272	3 235 272	148 374	3 383 646
Операции с собственниками										
Продажа дочерней компании	-	-	-	-	-	-	-	-	8 780	8 780
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	(187 866)	(187 866)	-	(187 866)
Итого операции с собственниками	-	-	-	-	-	-	(187 866)	(187 866)	8 780	(179 086)
Баланс на 30 Сентября 2012 года	38 543 414	-	22 913 678	(6 086 949)	-	(1 209 011)	25 973 458	80 134 590	7 776 545	87 911 135

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 ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2012 ГОДА
(в тысячах рублей)

	За девять месяцев, закончившихся 30 Сентября 2012	За девять месяцев, закончившихся 30 Сентября 2011
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	4 901 534	4 617 158
Корректировки на неденежные операции	5 032 468	4 518 618
Денежные средства от операционной деятельности до изменений оборотного капитала	9 934 002	9 135 776
Изменения в оборотном капитале	305 632	(1 947 137)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	10 239 634	7 188 639
Уплаченный налог на прибыль и проценты уплаченные	(2 473 733)	(3 175 229)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	7 765 901	4 013 410
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(8 112 419)	(10 947 248)
Чистая сумма денежных средств, полученных от финансовой деятельности	1 156 584	6 810 478
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	375 545	277 218
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	1 185 611	153 858

Примечание 1. Группа и ее деятельность

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за девять месяцев, закончившихся 30 Сентября 2012 г., для Открытого Акционерного Общества (ОАО) Территориальная Генерирующая Компания №1 (далее - «ТГК-1», или «Компания») и ее дочерних компаний (далее совместно именуемых - «Группа»).

Компания была зарегистрирована и ведет свою деятельность на территории Российской Федерации. Компания является акционерным обществом с ответственностью акционеров в пределах принадлежащих им акций и была учреждена в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ОАО «ТГК-1» 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 Компании и механизм его формирования были одобрены решением Совета директоров РАО ЕЭС от 23 апреля 2004 года (протокол №168).

В состав Группы входит Компания и его дочерние компании. Все компании Группы зарегистрированы в Российской Федерации.

1 апреля 2011 года дочерняя компания ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга» осуществила дополнительный выпуск акций. Данные акции были приобретены ОАО «ТГК-1» и ГУП «ТЭК СПб». В результате данной операции доля владения дочерней компанией ОАО «ТГК-1» уменьшилась со 100.00% до 75.00%. Доля ГУП «ТЭК СПб» составила 25.00%. 24 февраля 2012 г. уставный капитал ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга» был официально зарегистрирован.

ГУП «ТЭК СПб» внесло в качестве вклада в акционерный капитал ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга» основные средства и незавершенное строительство, справедливая стоимость которых составила 7 685 635 тыс. руб. Результат данной операции был отражен в капитале в части прочих резервов. На дату внесения основных средств и незавершенного строительства в акционерный капитал (1 апреля 2011 года) была рассчитана доля неконтролирующих акционеров как 25% от чистых активов ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга».

Дочерняя компания	Доля владения		Материнская компания
	На 30 Сентября 2012	На 31 Декабря 2011	
ОАО Мурманская ТЭЦ	90.34	90.34	ОАО ТГК-1
ОАО Теплосеть Санкт-Петербурга	75.00	75.00	ОАО ТГК-1 (75.00%) ГУП ТЭК СПб (25.00%)
ООО Кольская тепловая компания (Общество было учреждено 17 Июня 2011 года)	00.00	90.34	ОАО Мурманская ТЭЦ (100.00%)

В настоящий момент в состав 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.

Компания зарегистрирована по адресу: 198188, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Броневая, д.6, литера Б.

Примечание 2. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Международный кризис рынков государственного долга, волатильность фондового рынка и другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Руководство создавало резервы под обесценение с учетом экономической ситуации и перспектив на конец отчетного периода. Суммы резервов под дебиторскую задолженность по основной деятельности определяются с использованием модели «понесенных убытков» в соответствии с требованиями применимых стандартов бухгалтерского учета. Эти стандарты требуют признания убытков от обесценения дебиторской задолженности, возникших в результате прошлых событий, и запрещают признание убытков от обесценения, которые могут возникнуть в результате будущих событий, независимо от их вероятности. Стандарты также требуют признания убытков от обесценения основных средств, возникших в результате прошлых событий, и запрещают признание убытков от обесценения, которые могут возникнуть в результате будущих событий, независимо от их вероятности.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базу. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

Отношения с государством

По состоянию на 30 Сентября 2012 года и на 31 Декабря 2011 года Группа контролируется Группой Газпром (51.79%) через дочернюю компанию ООО «Газпром энергохолдинг». Также крупным акционером на 30 Сентября 2012 года является «Fortum Power and Heat Oy» (25.66%). В свою очередь, деятельность Группы Газпром контролируется Правительством Российской Федерации; следовательно, Правительство Российской Федерации является конечным контролирующим бенефициаром Группы по состоянию на 30 Сентября 2012 года и 31 Декабря 2011 года.

В число контрагентов Группы также входит большое количество предприятий, контролируемых государством. Кроме того, государство контролирует ряд поставщиков топлива и других материалов Группы.

Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Группы 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.

Политика Правительства Российской Федерации в экономической, социальной и других сферах может оказывать существенное влияние на хозяйственную деятельность Группы.

Примечание 2. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность (продолжение)

Финансовое положение

По состоянию на 30 Сентября 2012 года краткосрочные обязательства Группы превышали ее оборотные активы на 10 936 998 тыс. рублей (на 31 Декабря 2011 года: на 5 255 039 тыс. рублей). Руководство Группы планирует изыскать необходимые средства для увеличения текущих активов.

Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая консолидированная 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. Основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») на основе правил учета по первоначальной стоимости приобретения, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости. Основные принципы учетной политики, использованные при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности, изложены ниже. Данные положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в отчетности периодам, если не указано иное.

Консолидированная финансовая отчетность

К дочерним компаниям относятся все компании (в том числе компании специального назначения), в которых Группе напрямую или косвенно принадлежит более половины голосующих акций или в отношении которых Группа способна иным образом контролировать их финансовую и операционную политику с целью получения выгод. При оценке наличия контроля со стороны Группы в отношении другого юридического лица принимается во внимание наличие и влияние потенциальных прав голоса, которые в настоящее время могут быть представлены к исполнению или конвертации. Консолидация дочерних компаний осуществляется с даты перехода контроля к Группе (даты приобретения) и прекращается с даты утраты контроля.

Приобретение Группой дочерних компаний (за исключением компаний, приобретенных у сторон, находящихся под общим контролем) учитывается по методу приобретения. Приобретенные идентифицируемые активы, а также обязательства и условные обязательства, принятые при объединении бизнеса, отражаются по справедливой стоимости на дату приобретения независимо от размера неконтролирующей доли участия.

Группа оценивает неконтролирующую долю участия, представляющую собой текущую долю собственности, дающую держателю право на пропорциональную долю чистых активов в случае ликвидации, индивидуально по каждой операции по (а) справедливой стоимости или (б) пропорционально доле чистых активов приобретенной компании, приходящейся на ее неконтролирующих акционеров. Неконтролирующая доля участия, которая не является текущей долей собственности, оценивается по справедливой стоимости.

Примечание 3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Консолидированная финансовая отчетность (продолжение)

Гудвилл оценивается путем вычета чистых активов приобретенной компании из общей суммы вознаграждения, уплаченного за приобретенную компанию, неконтролирующей доли участия в

приобретенной компании и справедливой стоимости доли в приобретенной компании, которая уже была в собственности до момента приобретения. Отрицательная сумма («отрицательный гудвилл») признается в составе прибылей или убытков после того, как руководство еще раз определит, были ли идентифицированы все приобретенные активы и все принятые обязательства и условные обязательства, и проанализирует правильность их оценки.

Вознаграждение, уплаченное за приобретенную компанию, оценивается по справедливой стоимости переданных активов, выпущенных долевых инструментов и принятых или понесенных обязательств, включая справедливую стоимость активов или обязательств, связанных с выплатой условного вознаграждения, но исключая затраты, связанные с приобретением, например оплату консультационных, юридических, оценочных и иных аналогичных профессиональных услуг. Затраты по сделке приобретения компании, понесенные при выпуске долевых инструментов, вычитаются из суммы капитала, затраты по сделке приобретения компании, понесенные при выпуске долговых обязательств, вычитаются из их балансовой стоимости, а все прочие затраты по сделке, связанные с приобретением, относятся на расходы.

Все операции между компаниями Группы и нереализованная прибыль по этим операциям, а также сальдо по расчетам внутри Группы исключаются. Нереализованные убытки также исключаются, кроме тех случаев, когда стоимость не может быть возмещена. Компания и все ее дочерние компании применяют единую учетную политику в соответствии с политикой Группы.

Неконтролирующая доля участия представляет собой часть чистых результатов деятельности и капитала дочерней компании, приходящуюся на долю, которой напрямую или косвенно не владеет Компания. Неконтролирующая доля участия образует отдельный компонент капитала Группы.

Валюта представления финансовой отчетности

Если не указано иначе, показатели данной финансовой отчетности выражены в российских рублях («руб.»).

На 30 Сентября 2012 года официальный обменный курс российского рубля к доллару США, установленный Центральным банком Российской Федерации, составлял 30.9169 рублей (на 31 Декабря 2011 года: 32.1961 рубля); официальный обменный курс российского рубля к евро на 30 Сентября 2012 года составлял 39.9786 рубль (на 31 Декабря 2011 года: 41.6714 рублей).

Ассоциированные компании

Ассоциированными являются компании, на которые Группа оказывает значительное влияние (прямо или косвенно), но не имеет контроля над ними; как правило, доля голосующих акций в этих компаниях составляет от 20% до 50%. Инвестиции в ассоциированные компании учитываются по долевному методу и первоначально отражаются по стоимости приобретения. Дивиденды, полученные от ассоциированных компаний, относятся на уменьшение балансовой стоимости инвестиций в ассоциированные компании. Иные изменения доли Группы в чистых активах ассоциированной компании, имевшие место после приобретения, признаются следующим образом: (i) доля Группы в прибылях или убытках ассоциированных компаний отражается в составе консолидированных прибылей или убытков за год как доля в результатах ассоциированных компаний, (ii) доля Группы в прочем совокупном доходе признается в составе прочего совокупного дохода и отражается отдельной строкой, (iii) все прочие изменения в доле Группы в балансовой стоимости чистых активов ассоциированных компаний признаются как прибыли или убытки в составе доли в результатах ассоциированных компаний.

Примечание 3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Ассоциированные компании (продолжение)

Однако, когда доля Группы в убытках ассоциированной компании равна или превышает ее инвестиции в данную компанию, включая какую-либо прочую необеспеченную дебиторскую задолженность, Группа не отражает дальнейшие убытки, за исключением случаев, когда она приняла на себя обязательства или осуществила платежи от имени ассоциированной компании.

Нереализованная прибыль по операциям между Группой и ее ассоциированными компаниями исключается в пределах доли Группы в ассоциированных компаниях; нереализованные убытки также исключаются, кроме случаев, когда имеются признаки обесценения переданного актива.

Классификация финансовых активов

Финансовые активы классифицируются по следующим категориям: а) займы и дебиторская задолженность, б) финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в) финансовые активы, удерживаемые до погашения, г) финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости с отнесением изменений на счет прибылей и убытков. Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости с отнесением изменений на счет прибылей и убытков, подразделяются на две подкатегории: (i) активы, отнесенные к данной категории с момента первоначального признания, и (ii) активы, классифицируемые как предназначенные для торговли.

Инвестиции, предназначенные для торговли, представлены финансовыми активами, которые приобретены с целью получения прибыли в результате краткосрочных колебаний цены или торговой маржи, или являются частью портфеля ценных бумаг, для которого наблюдается быстрая оборачиваемость. Группа классифицирует ценные бумаги как инвестиции, предназначенные для торговли, если намерена реализовать их в течение короткого периода времени после их приобретения, т.е. в течение 6 месяцев. Группа может перенести непроемкий торговый финансовый актив из категории отражаемых по справедливой стоимости с отнесением изменений на счет прибылей и убытков, если этот актив больше не удерживается для целей продажи в ближайшее время. Финансовые активы, не относящиеся к категории займов и дебиторской задолженности, могут быть переклассифицированы из категории отражаемых по справедливой стоимости с отнесением изменений на счет прибылей и убытков только в редких случаях, возникающих в связи с событием, носящим необычный характер, повторение которого в ближайшем будущем маловероятно.

Финансовые активы, отвечающие определению кредитов и дебиторской задолженности, могут быть переклассифицированы, если Группа имеет намерение и способность удерживать данные финансовые активы в обозримом будущем или до погашения.

Прочие финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости с отнесением изменений на счет прибылей и убытков, включают финансовые активы, которые при первоначальном признании были в безотзывном порядке отнесены к этой категории. Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если (а) такая классификация устраняет или существенно уменьшает несоответствия в учете, которые в противном случае возникли бы в результате оценки активов и обязательств или признания соответствующих доходов и расходов с использованием разных методов; или (б) управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с документально закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация, составленная на этой основе, регулярно предоставляется и анализируется ключевым управленческим персоналом Группы. Признание и оценка финансовых активов этой категории соответствует учетной политике, приведенной выше в отношении инвестиций, предназначенных для торговли.

Категория «займы и дебиторская задолженность» представляет собой не котирующиеся на активном рынке непроемкие финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, за исключением тех из них, которые Группа намерена продать в ближайшем будущем.

Примечание 3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Классификация финансовых активов (продолжение)

В категорию активов, удерживаемых до погашения, входят котирующиеся на рынке производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами и фиксированным сроком погашения, в отношении которых у руководства Группы имеется намерение и возможность удерживать их до наступления срока погашения. Руководство относит инвестиционные ценные бумаги к категории инвестиций, удерживаемых до погашения, в момент их первоначального признания и оценивает обоснованность их отнесения к данной категории на каждую отчетную дату.

Все прочие финансовые активы входят в категорию активов, имеющих в наличии для продажи, которая включает инвестиционные ценные бумаги, которые Группа намерена удерживать в течение неопределенного периода времени и которые могут быть проданы в случае необходимости поддержания ликвидности или изменения процентных ставок, обменных курсов валют или курсов ценных бумаг. Инвестиции, имеющие в наличии для продажи, отражаются по справедливой стоимости.

Классификация финансовых обязательств

Финансовые обязательства классифицируются по следующим учетным категориям: а) предназначенные для торговли, включая производные финансовые инструменты, и б) прочие финансовые обязательства. Обязательства, предназначенные для торговли, отражаются по справедливой стоимости с отнесением изменений на счет прибылей и убытков за год (как финансовые доходы или финансовые расходы) в том периоде, в котором они возникли. Прочие финансовые обязательства отражаются 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 по приобретению признаются, когда компания становится стороной договора в отношении данного финансового инструмента.

Прекращение признания финансовых активов

Группа прекращает учитывать финансовые активы, (а) когда эти активы погашены или права на денежные потоки, связанные с этими активами, истекли, или (б) Группа передала права на денежные потоки от финансовых активов или заключила соглашение о передаче, и при этом (i) также передала все существенные риски и выгоды, связанные с владением этими активами, или (ii) не передала и не сохранила все существенные риски и выгоды, связанные с владением этими активами, но утратила право контроля в отношении данных активов. 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.

Примечание 3. Основные положения учетной политики (продолжение)

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 признак, то руководство оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу актива и стоимость, полученная от 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 при одновременном списании подлежащих замене 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. Планируемый срок полезного использования (в годах), по типам основных средств:

Категории основных средств	Срок полезного использования (кол-во лет)
Производственные здания	50
Гидротехнические сооружения	50
Генерирующие мощности	20-30
Тепловые сети	25
Прочие	10-25

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.

Примечание 3. Основные положения учетной политики (продолжение)

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.

Обязательства по финансовой аренде

В тех случаях, когда Группа является арендатором по договору аренды, при которой происходит передача Группе всех существенных рисков и выгод, связанных с владением, арендуемые активы капитализируются в составе основных средств на дату начала срока аренды по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости арендованных активов и дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей. Сумма каждого арендного платежа распределяется между погашением суммы обязательства и финансовыми расходами таким образом, чтобы обеспечить постоянную величину процентной ставки на непогашенный остаток задолженности по финансовой аренде. Соответствующие арендные обязательства за вычетом будущих финансовых расходов включаются в состав заемных средств. Затраты на выплату процентов в составе арендных платежей отражаются в прибыли или убытке в течение срока аренды по методу эффективной ставки процента. Активы, приобретенные по договорам финансовой аренды, амортизируются в течение срока их полезного использования или срока аренды, если он более короткий, если у Группы нет достаточной уверенности в том, что она получит право собственности на этот актив на момент окончания срока аренды.

Нематериальные активы

Нематериальные активы Группы имеют определенный срок полезного использования и включают капитализированное программное обеспечение и лицензии.

Приобретенные лицензии на компьютерное программное обеспечение капитализируются в сумме затрат, понесенных на их приобретение и ввод в эксплуатацию.

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования:

	Срок полезного использования (кол-во лет)
Лицензии на программное обеспечение	2-15
Капитализированные внутренние затраты на разработку программного обеспечения	2-15
Прочие лицензии	4-10

Налог на прибыль

Налог на прибыль отражается в финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства, которые действуют или по существу вступили в силу на конец отчетного периода. Расходы/(возмещение) по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налоги и признаются в прибыли или убытке за год, если только они не должны быть отражены в составе прочего совокупного дохода или капитала в связи с тем, что относятся к операциям, отражающимся также в составе прочего совокупного дохода или капитала в том же или в каком-либо другом отчетном периоде.

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.

Примечание 3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Налог на прибыль (продолжение)

Спорные налоговые вопросы пересматриваются менеджментом на каждую отчетную дату. Обязательства отражаются по тем позициям налога на прибыль, которые, по оценке руководства, скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым начислениям в случае оспаривания этих позиций налоговыми органами. 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 максимально точной 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 в финансовой отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном отражении актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, 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. Отложенные налоговые активы 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 консолидированной финансовой отчетности не отражаются будущие прибыли и связанные с ними налоги.

Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости или чистой цены возможной реализации. Себестоимость запасов рассчитывается с использованием метода средневзвешенной стоимости. Чистая цена возможной реализации представляет собой предполагаемую цену продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расчетных расходов на завершение производства и расходов по продаже.

Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается с учетом НДС. Задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента.

Примечание 3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Обесценение финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости

Убытки от обесценения признаются в прибыли или убытке по мере их возникновения в результате одного или более событий («событий убытка»), произошедших после первоначального признания финансового актива и влияющих на величину или сроки расчетных будущих денежных потоков, связанных с финансовым активом или с группой финансовых активов, которые можно оценить с достаточной степенью надежности. Если у Группы отсутствуют объективные доказательства обесценения для индивидуально оцененного финансового актива (независимо от его существенности), этот актив включается в группу финансовых активов с аналогичными характеристиками кредитного риска и оценивается в совокупности с ними на предмет обесценения. Основными факторами, которые Группа принимает во внимание при рассмотрении вопроса об обесценении финансового актива, являются его просроченный статус и возможность реализации обеспечения, при наличии такового. Ниже перечислены прочие основные критерии, на основе которых определяется наличие объективных признаков убытка от обесценения:

- просрочка любого очередного платежа, при этом несвоевременная оплата не может объясняться задержкой в работе расчетных систем;
- контрагент испытывает существенные финансовые трудности, что подтверждается финансовой информацией о контрагенте, находящейся в распоряжении Группы;
- контрагент рассматривает возможность объявления банкротства или финансовой реорганизации;
- существует негативное изменение платежного статуса контрагента, обусловленное изменениями национальных или местных экономических условий, оказывающих воздействие на контрагента; или
- стоимость обеспечения, если таковое имеется, существенно снижается в результате ухудшения ситуации на рынке.

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.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе и депозиты до востребования, а также краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, срок выплат по которым наступает не более чем через три месяца от даты приобретения. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента.

Примечание 3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Внеоборотные активы, отнесенные к категории удерживаемых для продажи

Внеоборотные активы и группы выбытия (которые могут включать внеоборотные и оборотные активы) отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении как «внеоборотные активы, удерживаемые для продажи» в случае, если их балансовая стоимость будет возмещена, главным образом, посредством продажи (включая потерю контроля за дочерней компанией, которой принадлежат активы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Классификация активов подлежит изменению при наличии всех перечисленных ниже условий: (а) активы готовы к немедленной продаже в их текущем состоянии; (б) руководство Группы утвердило действующую программу по поиску покупателя и приступило к ее реализации; (в) проводится активный маркетинг для продажи активов по разумной цене; (г) продажа ожидается в течение одного года, и (д) не ожидается существенных изменений плана продажи или его отмена.

Внеоборотные активы или группы выбытия, классифицированные в консолидированном отчете о финансовом положении в текущем отчетном периоде как удерживаемые для продажи, не подлежат переводу в другую категорию и не меняют форму представления в сравнительных данных консолидированного отчета о финансовом положении для приведения в соответствие с классификацией на конец текущего отчетного периода.

Группа выбытия представляет собой группу активов (оборотных и внеоборотных), подлежащих выбытию, путем продажи или иным способом, единой группой в процессе одной операции продажи, и обязательства, непосредственно связанные с теми активами, которые будут переданы в процессе этой операции. Гудвилл учитывается в составе группы выбытия в том случае, если в группу выбытия включена часть единицы, генерирующей денежные средства, на которую при приобретении был распределен гудвилл. Внеоборотные активы - это активы, включающие суммы, которые, как ожидается, не будут возмещены или получены в течение 12 месяцев после отчетной даты. Если возникает необходимость в изменении классификации, такое изменение проводится как для краткосрочной, так и для долгосрочной части актива.

Акционерный капитал

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

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 Примечании «События после отчетной даты», если они объявлены после отчетной даты, но до даты, когда консолидированная финансовая отчетность утверждена к выпуску.

Примечание 3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Налог на добавленную стоимость

Исходящий налог на добавленную стоимость (НДС), возникающий при продаже продукции, подлежит уплате в государственный бюджет на более раннюю из двух дат: (а) дату получения сумм дебиторской задолженности от клиентов или (б) дату поставки товаров или услуг клиентам. Входящий НДС подлежит зачету против суммы исходящего НДС при получении счета-фактуры от поставщика. Налоговые органы разрешают расчеты по НДС на нетто-основе. Входящий и исходящий налог на добавленную стоимость отражается в консолидированном отчете о финансовом положении в развернутом виде и раскрывается отдельно в составе активов и обязательств. При создании резерва под обесценение дебиторской задолженности резервируется вся сумма сомнительной задолженности, включая НДС.

Долгосрочный входящий 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.

Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность

Задолженность по основной деятельности и задолженность по капитальному строительству начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

Кредиты и займы

Кредиты и займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

Расходы по кредитам и займам

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. Капитализированные затраты по займам рассчитываются на основе средней стоимости финансирования Компании (средневзвешенные процентные расходы применяются к расходам на квалифицируемые активы) за исключением случаев, когда средства заимствованы для приобретения квалифицируемого актива. Если это происходит, капитализируются фактические затраты, понесенные по этому займу в течение периода, за вычетом любого инвестиционного дохода от временного инвестирования этих заемных средств. 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 получает инвестиционный доход от временного вложения данных средств.

Резервы по обязательствам и начислениям

Резервы по обязательствам представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они 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 ряда аналогичных обязательств оценка вероятности выбытия ресурсов Группы для погашения таких обязательств определяется на основе оценки всего класса в целом.

Примечание 3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Резервы по обязательствам и начислениям (продолжение)

Если Группа ожидает возмещения резерва, например, при наличии договора страхования, такое возмещение признается как самостоятельный актив, но только в том случае, если получение такого возмещения практически бесспорно.

Признание выручки

Выручка отражается по факту поставки электрической и тепловой энергии. Выручка от реализации прочих товаров признается на момент перехода рисков и выгод, связанных с правом собственности на товары. Выручка от реализации услуг признается в том учетном периоде, в котором данные услуги были оказаны, исходя из степени завершенности конкретной операции, оцениваемой пропорционально доле фактически предоставленных услуг в общем объеме услуг, которые должны быть предоставлены по договору. Выручка отражается за вычетом НДС. Величина выручки определяется по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению.

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 консолидированном отчете о финансовом положении 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. 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, отражаются на прибыли или убытке на протяжении среднего срока, оставшегося до окончания трудовой деятельности работников.

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.

Примечание 3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Взаимозачет

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в консолидированном отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

Отчетность по сегментам

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 получает доход от производства электрической и тепловой энергии на территории Российской Федерации, таким образом, Группа владеет активами в той же географической зоне, т.е. в Российской Федерации. Технология производства электрической и тепловой энергии не позволяет выделить отдельные сегменты производства электрической и тепловой энергии.

Примечание 4. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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 консолидированной финансовой отчетности, а также оценки, способные привести к значительной корректировке балансовой стоимости активов и обязательств в последующем финансовом году, включают следующие:

Резерв под обесценение основных средств

На каждую отчетную дату руководство Группы проверяет наличие признаков обесценения стоимости основных средств и объектов незавершенного строительства Группы. В случае существования таких признаков, оценивается возмещаемая стоимость активов.

Возмещаемая стоимость основных средств и объектов незавершенного строительства представляет собой наибольшую из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу и стоимости, полученной от его использования. Если такое снижение имеет место, то балансовая стоимость уменьшается до возмещаемой стоимости. Сумма уменьшения отражается в консолидированном отчете о совокупном доходе в том периоде, когда такое уменьшение произошло. Если условия меняются, и руководство определяет, что стоимость основных средств и объектов незавершенного строительства увеличилась, резерв под обесценение полностью или частично восстанавливается.

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.

Вероятность возвращения дебиторской задолженности

Резерв под обесценение дебиторской задолженности сформирован на основе оценки руководством Группы возможности ухудшения собираемости дебиторской задолженности отдельных потребителей по сравнению с предыдущими прогнозами. Если отмечается снижение

кредитоспособности крупного потребителя или масштабы фактической неуплаты превышают прогнозные, то фактические результаты могут отличаться от оценочных значений

Признание отложенного налогового актива

Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих платежей налога на прибыль; он отражается в консолидированном отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в том случае, если использование соответствующего налогового вычета является высоковероятным.

Примечание 5. Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций

Некоторые новые стандарты и интерпретации МСФО вступили в силу для Группы с 1 января 2011 г.:

Изменение к МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» (выпущено в ноябре 2009 г., вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2011 г. или после этой даты). В 2009 году МСФО (IAS) 24 был пересмотрен: (а) было упрощено определение связанной стороны и уточнено его предполагаемое значение, а также устранены противоречия в определении, и (б) было предоставлено частичное освобождение от применения требований к предоставлению информации для компаний с государственным участием. В результате пересмотра стандарта Группа сейчас также раскрывает информацию о договорных обязательствах по закупкам и поставкам товаров или услуг своим связанным сторонам.

Усовершенствование Международных стандартов финансовой отчетности (выпущено в мае 2010 года и вступает в силу с 1 января 2011 года). Совершенствование стандартов представляет собой сочетание изменений по существу и разъяснений следующих стандартов и интерпретаций: в соответствии с пересмотренным МСФО (IFRS) 1 (i) балансовая стоимость в соответствии с ранее действовавшими ОПБУ используется как условно рассчитанная стоимость статьи основных средств или нематериальных активов, если данная статья использовалась в операциях, подпадающих под тарифное регулирование, (ii) переоценка, вызванная определенным событием, может быть использована как условно рассчитанная стоимость основных средств, даже если эта переоценка проведена в течение периода, включенного в первую финансовую отчетность, подготовленную в соответствии с МСФО, и (iii) компании, впервые применяющие МСФО, должны объяснить изменения в учетной политике или исключениях из требований МСФО (IFRS) 1, введенные между первым промежуточным отчетом по МСФО и первой финансовой отчетностью по МСФО.

В соответствии с пересмотренным МСФО (IFRS) 3 (i) необходимо провести оценку по справедливой стоимости (в том случае, если другие стандарты МСФО не требуют оценки на иной основе) неконтролирующей доли участия, которая не является текущим участием или не дает держателю право на пропорциональную долю чистых активов в случае ликвидации, (ii) предоставлены рекомендации в отношении условий выплат, основанных на акциях, в приобретенной компании, которые не были изменены или были добровольно изменены в результате объединения бизнеса, и (iii) указано, что условное вознаграждение при объединении бизнеса, имевшем место до даты вступления в силу пересмотренного МСФО (IFRS) 3 (выпущенного в январе 2008 года), должно отражаться в соответствии с требованиями прежней версии МСФО (IFRS) 3.

Пересмотренный МСФО (IFRS) 7 уточняет некоторые требования в области раскрытия информации, в частности (i) особое внимание уделяется взаимосвязи качественных и количественных раскрытий информации о характере и уровне финансовых рисков, (ii) отменено требование о раскрытии балансовой стоимости финансовых активов, условия которых были пересмотрены и которые в противном случае были бы просроченными или обесцененными, (iii) требование о раскрытии справедливой стоимости залогового обеспечения заменено более общим требованием о раскрытии его финансового воздействия; (iv) разъясняется, что компания должна раскрывать сумму обеспечения, на которое обращено взыскание, на отчетную дату, а не сумму, полученную в течение отчетного периода.

Пересмотренный МСФО (IAS) 1 разъясняет требования по представлению показателей и содержанию отчета об изменении капитала (данное изменение было принято Группой раньше при подготовке ее финансовой отчетности за прошлый год). Пересмотренный МСФО (IAS) 27 уточняет переходные правила в отношении изменений к МСФО (IAS) 21, 28 и 31, обусловленных пересмотром МСФО (IAS) 27 (с учетом изменений, внесенных в январе 2008 года). Пересмотренный МСФО (IAS) 34 содержит дополнительные примеры существенных событий и операций, подлежащих раскрытию в сокращенной промежуточной финансовой отчетности, включая переносы между уровнями иерархии оценки справедливой стоимости, изменения классификации финансовых активов или изменения условий деятельности и экономической ситуации, оказывающие воздействие на справедливую стоимость финансовых инструментов компании. Пересмотренная интерпретация ПКИ 13 уточняет метод оценки справедливой стоимости поощрительных начислений.

Примечание 5. Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций (продолжение)

Вышеуказанные изменения привели к раскрытию дополнительной или пересмотренной информации, но не оказали существенного влияния на оценку или признание операций и остатков, отраженных в настоящей консолидированной финансовой отчетности. Финансовое воздействие обеспечения, раскрытие которого необходимо в соответствии с изменениями к МСФО (IFRS) 7, представлено в данной консолидированной финансовой отчетности путем отдельного раскрытия стоимости обеспечения для (i) активов, залоговое обеспечение которых и прочие меры повышения качества кредита равны балансовой стоимости актива или превышают ее ("активы с избыточным заложенным обеспечением") и (ii) активов, залоговое обеспечение которых и прочие меры повышению качества кредита меньше балансовой стоимости актива ("активы с недостаточным заложенным обеспечением").

Прочие пересмотренные стандарты и интерпретации, обязательные для текущего периода. ПКИ 19 «Погашение финансовых обязательств долевыми инструментами», изменения к МСФО (IAS) 32 по классификации эмиссии прав на приобретение акций, разъяснения в ПКИ 14, касающиеся МСФО (IAS) 19 «Ограничение по стоимости актива по пенсионному плану с установленными выплатами, минимальные требования к финансированию и их взаимосвязь», относящиеся к предоплате минимальных требований к финансированию, и изменения к МСФО 1 «Первое применение МСФО» не оказали воздействия на данную финансовую отчетность.

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов Группы, начинающихся 1 января 2012 г. или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно:

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: Классификация и оценка». МСФО (IFRS) 9 был выпущен в ноябре 2009 года и заменил те части МСФО (IAS) 39, которые касались классификации и оценки финансовых активов. Дополнительные изменения были внесены в МСФО (IFRS) 9 в октябре 2010 года в отношении классификации и оценки финансовых обязательств, и в декабре 2011 года в отношении следующих изменений: (i) вступления МСФО (IFRS) 9 в силу с годовых периодов, начинающихся 1 января 2015 года или после этой даты и (ii) добавления требований к раскрытию информации в МСФО (IFRS) 9. Его основные отличия от МСФО (IAS) 39:

- По методам оценки финансовые активы разделяются на две группы: активы, которые впоследствии оцениваются по справедливой стоимости, и активы, которые впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости. Выбор метода оценки должен быть сделан при первоначальном признании. Классификация зависит от бизнес-модели, применяемой компанией для управления своими финансовыми инструментами, и от договорных характеристик денежных потоков, связанных с инструментом.
- Инструмент впоследствии оценивается по амортизированной стоимости только в том случае, когда он является долговым инструментом, а также (i) бизнес-модель компании ориентирована на удержание данного актива для целей получения контрактных денежных потоков, и (ii) контрактные денежные потоки по данному активу представляют собой только выплаты основной суммы и процентов (то есть финансовый инструмент имеет только «базовые характеристики кредита»). Все остальные долговые инструменты должны оцениваться по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

- Все долевыми инструментами должны впоследствии оцениваться по справедливой стоимости. Долевые инструменты, удерживаемые для торговли, будут оцениваться и отражаться через счет прибылей и убытков. Для остальных долевыми инвестициями при первоначальном признании может быть принято окончательное решение об отражении нерезализованной и резализованной прибыли и убытка от переоценки по справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода, а не в составе прибылей или убытков. При этом перенос прибылей и убытков от изменения справедливой стоимости в состав прибыли или убытка не предусматривается. Выбор может осуществляться в отношении каждого отдельного инструмента. Дивиденды представляются в составе прибыли или убытка в той мере, в которой они представляют собой доход на инвестиции.
- Большинство требований в МСФО (IAS) 39 в части классификации и оценки финансовых обязательств были перенесены в МСФО (IFRS) 9 без изменений. Основным отличием является требование к компании раскрывать эффект изменений собственного кредитного риска по финансовым обязательствам, отнесенным к категории отражаемых по справедливой стоимости в составе прибылей и убытков, в составе прочего совокупного дохода.

Применение МСФО (IFRS) 9 обязательно с 1 января 2015 года, при этом разрешается досрочное применение. В настоящее время Группа анализирует последствия применения стандарта, его влияние на Группу и время его принятия Группой.

МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» (выпущен в мае 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты) заменяет все положения руководства по вопросам контроля и консолидации, приведенные в МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» и ПКИ 12 «Консолидация - компании специального назначения». В МСФО (IFRS) 10 изменено определение контроля таким образом, что при оценке наличия контроля применяются одни и те же критерии для всех компаний. Определение подкреплено подробным руководством по практическому применению. В настоящее время руководство проводит оценку влияния нового стандарта на консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IFRS) 11 «Соглашения о совместной деятельности» (выпущен в мае 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты) заменяет МСФО (IAS) 31 «Участие в совместной деятельности» и ПКИ (SIC)13 «Совместно контролируемые предприятия - неденежные вклады участников». Благодаря изменениям в определениях количество видов совместной деятельности сократилось до двух: совместные операции и совместные предприятия. Для совместных предприятий отменена существовавшая ранее возможность учета по методу пропорциональной консолидации. Участники совместного предприятия обязаны применять метод долевого участия. В настоящее время руководство проводит оценку влияния нового стандарта на консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации о долях участия в других компаниях» (выпущен в мае 2011 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 г. или после этой даты) применяется компаниями, имеющими доли участия в дочерней компании, совместной деятельности, ассоциированной компании или неконсолидируемой структурированной компании. Данный стандарт заменяет требования к раскрытию информации, которые в настоящее время приведены в МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные компании». МСФО (IFRS) 12 требует раскрытия информации, которая поможет пользователям отчетности оценить характер, риски и финансовые последствия, связанные с долями участия в дочерних и ассоциированных компаниях, соглашениях о совместной деятельности и неконсолидируемых структурированных компаниях. Для соответствия новым требованиям компании должны раскрывать следующее: существенные суждения и допущения при определении контроля, совместного контроля или значительного влияния на другие компании, развернутые раскрытия в отношении доли, не обеспечивающей контроль, в деятельности и в денежных потоках группы, обобщенную информацию о дочерних компаниях с существенными долями участия, не обеспечивающими контроль, и детальные раскрытия информации в отношении долей в неконсолидируемых структурированных компаниях. В настоящее время руководство проводит оценку влияния нового стандарта на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Примечание 5. Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций (продолжение)

МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости» (выпущен в мае 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 года или после этой даты) направлен на улучшение сопоставимости и упрощение раскрываемой информации о справедливой стоимости, так как требует применения единого для МСФО пересмотренного определения справедливой стоимости, требований по раскрытию информации и источников оценки справедливой стоимости. В настоящее время руководство проводит оценку влияния стандарта на консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IAS) 27 «Неконсолидированная финансовая отчетность» (пересмотрен в мае 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты). Данный стандарт был изменен, и в настоящее время его задачей является установление требований к учету и раскрытию информации для инвестиций в дочерние компании, совместные предприятия или ассоциированные компании при подготовке неконсолидированной финансовой отчетности. Руководство о контроле и консолидированной финансовой отчетности было заменено МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность». В настоящее время руководство проводит оценку влияния пересмотренного стандарта на консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия» (пересмотрен в мае 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты). Данное изменение МСФО (IAS) 28 было разработано в результате выполнения проекта Правления КМСФО по вопросам учета совместной деятельности. В процессе обсуждения данного проекта Правление КМСФО приняло решение о внесении учета деятельности совместных предприятий по долевым методу в МСФО (IAS) 28, так как этот метод применим как к совместным предприятиям, так и к ассоциированным компаниям. Руководства по остальным вопросам, за исключением описанного выше, остались без изменений. В настоящее время руководство проводит оценку влияния пересмотренного стандарта на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Раскрытия - Передача финансовых активов - Изменения к МСФО (IFRS) 7 (выпущены в октябре 2010 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2011 года или после этой даты). Данное изменение требует дополнительного раскрытия размера риска, возникающего при передаче финансовых активов. Изменение включает требование раскрытия по классам финансовых активов, которые были переданы контрагенту, но остались на балансе компании, следующей информации: характер, балансовая стоимость, описание рисков и выгод, связанных с активом. Также необходимым является раскрытие, позволяющее пользователю понять размер связанного с активом финансового обязательства, а также взаимосвязь между финансовым активом и соответствующим финансовым обязательством. В том случае, если признание актива было прекращено, однако компания все еще подвержена определенным рискам и способна получить определенные выгоды, связанные с переданным активом, требуется дополнительное раскрытие информации для понимания пользователем размера такого риска. В настоящее время Группа проводит оценку того, как данное изменение стандарта повлияет на раскрытие информации в ее консолидированной финансовой отчетности.

Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в июне 2011 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2012 года или после этой даты) вносят изменения в раскрытие статей, представленных в прочем совокупном доходе. Эти изменения требуют от компаний разделять статьи, представленные в составе прочего совокупного дохода, на две группы по принципу возможности их потенциального переноса в будущем в состав прибыли или убытка. Предложенное название отчета, используемое в МСФО (IAS) 1, изменено на «отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе». Руководство Группы ожидает, что новая редакция стандарта изменит представление показателей в ее консолидированной финансовой отчетности, однако не окажет влияния на оценку операций и остатков.

Примечание 5. Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций (продолжение)

Изменения к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (выпущены в июне 2011 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты). Данное изменение касается пересмотра в подходе к признанию и оценке пенсионных расходов в рамках планов с установленными выплатами и выходных пособий, а также к раскрытию информации о всех вознаграждениях работникам. Данный стандарт требует признания всех изменений в чистых обязательствах (активах) по пенсионному плану с установленными выплатами в момент их возникновения следующим образом: (i) стоимость услуг и чистый процентный доход отражаются в прибыли или убытке; а (ii) переоценка - в прочем совокупном доходе. В настоящее время руководство проводит оценку влияния пересмотренного стандарта на финансовую отчетность Группы.

«Раскрытия - Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» - Изменение к МСФО (IFRS) 7 (выпущено в декабре 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты). Данное изменение требует раскрытия, которое позволит пользователям финансовой отчетности компании оценить воздействие или потенциальное воздействие соглашений о взаимозачете, включая права на зачет. Данное изменение окажет воздействия на раскрытие информации, но не окажет воздействия на оценку и признание финансовых инструментов.

Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств - Изменение к МСФО (IAS) 32 (выпущено в декабре 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты). Данное изменение вводит руководство по применению МСФО (IAS) 32 с целью устранения противоречий, выявленных при применении некоторых критериев взаимозачета. Это включает разъяснение значения требования «в настоящее время имеет законодательно установленное право на зачет» и того, что некоторые системы с расчетом на валовой основе могут считаться эквивалентными системам с расчетом на нетто основе. В настоящее время Группа изучает последствия принятия этого изменения, его воздействие на Группу и сроки принятия данного изменения Группой.

Прочие пересмотренные стандарты и интерпретации: Изменения к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение МСФО», относящиеся к высокой гиперинфляции и устраняющие ссылки на фиксированные даты для некоторых обязательных и добровольных исключений, изменение к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», вводящее опровержимое предположение о том, что стоимость инвестиционной собственности, отражаемой по справедливой стоимости, полностью возмещается за счет продажи, ПКИ 20, «Затраты на вскрышные работы при открытой разработке на этапе добычи», которая рассматривает вопрос о том, когда и каким образом учитывать выгоды, возникающие в результате вскрышных работ в горнодобывающей отрасли, не окажут влияния на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты и интерпретации существенно не повлияют на финансовую отчетность Группы.

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2012 ГОДА
(в тысячах рублей)

Примечание 6. Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

Первоначальная стоимость	Производст- венные здания	Гидротехничес- кие сооружения	Генерирующие мощности	Тепловые сети	Незавершенное строительство	Прочее	Всего
Сальдо на 31 Декабря 2011 года	20 732 850	16 662 713	44 967 657	39 247 988	24 378 957	26 085 853	172 076 018
Эффект реклассификации	(791)	-	-	791	-	-	-
Сальдо на 31 Декабря 2011 года	20 732 059	16 662 713	44 967 657	39 248 779	24 378 957	26 085 853	172 076 018
Поступления	16 408	-	1 529	27 816	8 373 591	183 974	8 603 318
Внутреннее перемещение	95 753	3 775	905 257	1 142 381	(4 489 256)	2 342 090	-
Выбытие	(22 597)	(11 749)	(114 519)	(169 913)	20 430	(170 371)	(468 719)
Реклассификация в активы, предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	(27 951)	(27 951)
Балансовая стоимость на 30 Сентября 2012 года	20 821 623	16 654 739	45 759 924	40 249 063	28 283 722	28 413 595	180 182 666
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 31 Декабря 2011	(6 034 928)	(7 236 078)	(11 842 365)	(16 305 040)	(59 316)	(9 942 342)	(51 420 069)
Амортизационные отчисления	(468 648)	(206 077)	(1 289 802)	(904 881)	-	(1 120 093)	(3 989 501)
Выбытие	21 195	10 529	82 203	132 349	-	53 212	299 488
Реклассификация в активы, предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	5 319	5 319
Балансовая стоимость на 30 Сентября 2012 года	(6 482 381)	(7 431 626)	(13 049 964)	(17 077 572)	(59 316)	(11 003 904)	(55 104 763)
Остаточная стоимость на 31 Декабря 2011 года	14 697 131	9 426 635	33 125 292	22 943 739	24 319 641	16 143 511	120 655 949
Остаточная стоимость на 30 Сентября 2012 года	14 339 242	9 223 113	32 709 960	23 171 491	28 224 406	17 409 691	125 077 903

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 ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2012 ГОДА
 (в тысячах рублей)

Примечание 6. Основные средства (продолжение)

Первоначальная стоимость	Производствен- ные здания	Гидротехничес- кие сооружения	Генерирующие мощности	Тепловые сети	Незавершенное строительство	Прочее	Всего
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
Эффект реклассификации	(70 178)	(1)	2 726 936	(186 256)	4	(2 470 505)	-
Сальдо на 31 Декабря 2010 года	17 506 716	16 644 372	31 248 318	31 267 735	31 415 953	17 944 217	146 027 311
Поступления	632 265	-	90 924	6 900 039	12 690 758	417 396	20 731 382
Внутреннее перемещение	1 972 348	5 537	7 585 375	344 601	(14 437 408)	4 529 547	-
Выбытие	(29 026)	(2 552)	(18 926)	(672)	(104 252)	(57 051)	(212 479)
Реклассификация в активы, предназначенные для продажи	(30 245)	-	-	-	-	(18 724)	(48 969)
Балансовая стоимость на 30 Сентября 2011 года	20 052 058	16 647 357	38 905 691	38 511 703	29 565 051	22 815 385	166 497 245
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 31 Декабря 2010	(5 271 431)	(6 972 277)	(8 083 841)	(15 244 018)	(46 946)	(11 389 277)	(47 007 790)
Эффект реклассификации	1 081	(1)	(2 433 252)	31 745	-	2 400 427	-
Сальдо на 31 Декабря 2010 года	(5 270 350)	(6 972 278)	(10 517 093)	(15 212 273)	(46 946)	(8 988 850)	(47 007 790)
Амортизационные отчисления	(583 425)	(208 302)	(976 801)	(796 772)	-	(756 204)	(3 321 504)
Выбытие	6 300	1 887	16 495	635	-	43 213	68 530
Реклассификация в активы, предназначенные для продажи	6 465	-	-	-	-	16 647	23 112
Балансовая стоимость на 30 Сентября 2011 года	(5 841 010)	(7 178 693)	(11 477 399)	(16 008 410)	(46 946)	(9 685 194)	(50 237 652)
Остаточная стоимость на 31 Декабря 2010 года	12 236 366	9 672 094	20 731 225	16 055 462	31 369 007	8 955 367	99 019 521
Остаточная стоимость на 30 Сентября 2011 года	14 211 048	9 468 664	27 428 292	22 503 293	29 518 105	13 130 191	116 259 593

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 ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2012 ГОДА**

(в тысячах рублей)

Примечание 6. Основные средства (продолжение)

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 подрядчикам без учета НДС, отраженная в составе незавершенного строительства 30 Сентября 2012 года, составляет 2 453 958 тыс. рублей (на 31 Декабря 2011 года: 2 004 201 тыс. рублей). НДС, относящийся к авансам, выданным под капитальное строительство, отражен в составе прочих долгосрочных активов (см. Примечание 8) и в составе дебиторской задолженности (см. Примечание 12).

По состоянию на 30 Сентября 2012 года и на 31 Декабря 2011 года у Группы не было основных средств, переданных в качестве залога по договорам займов.

Общая сумма капитализированных процентов, рассчитанная с использованием ставки капитализации в размере 8% годовых, за девять месяцев, закончившихся 30 Сентября 2012 года, составляет 695 646 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 Декабря 2011 года: 699 099 тыс. рублей).

В состав прочих основных средств входят активы, взятые в финансовую аренду, балансовая стоимость которых составляет 27 249 тыс. руб. (на 31 Декабря 2011 года: 117 606 тыс. руб.).

Примечание 7. Инвестиции в ассоциированные компании

	30 Сентября 2012 г.	31 Декабря 2011 г.
Инвестиции в ООО «ТГК-1 Сервис»	2 600	2 600
Инвестиции в ОАО «Хибинская тепловая компания»	448 300	48 300
Итого инвестиции	450 900	50 900

На 30 Сентября 2012 года и на 31 Декабря 2011 года доля Группы в Уставном капитале ОАО «Хибинская тепловая компания» составляла 50%, в уставном капитале ООО «ТГК-1 Сервис» -26%.

Примечание 8. Прочие внеоборотные активы

	30 Сентября 2012 г.	31 Декабря 2011 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (беспроцентная)	101 264	4 127
Займы выданные	21 915	20 010
Простые векселя	-	1 051
Итого финансовая дебиторская задолженность	123 179	25 188
Нематериальные активы	489 232	448 505
Налог на добавленную стоимость в предоплате по капитальному строительству	-	31 034
Итого прочие внеоборотные активы	612 411	504 727

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

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2012 ГОДА
(в тысячах рублей)

Примечание 9. Денежные средства и их эквиваленты

	30 Сентября 2012 г.	31 Декабря 2011 г.
Денежные средства на банковских счетах и в кассе в рублях	1 185 611	303 902
Валютные банковские счета в Евро	-	71 643
Итого денежные средства и их эквиваленты	1 185 611	375 545

Примечание 10. Краткосрочные инвестиции

	31 Сентября 2012 г.	31 Декабря 2011 г.
Заем выданный	2 910	5 847
Итого краткосрочные инвестиции	2 910	5 847

Примечание 11. Внеоборотные активы, предназначенные для продажи

На 30 Сентября 2012 года основные средства остаточной стоимостью 27 249 тыс. рублей были классифицированы как активы, предназначенные для продажи (на 31 Декабря 2011: 50 512 тыс. рублей). В соответствии с Протоколом №4, подписанным Советом Директоров 12 Сентября 2012 года, активы остаточной стоимостью 19 324 тыс. рублей планируются к продаже по цене не ниже рыночной стоимости. В соответствии с Протоколом №11, подписанным Советом Директоров 27 Декабря 2011 года, активы остаточной стоимостью 7 925 тыс. рублей планируются к продаже за 43 360 тыс. рублей. На 30 Сентября 2012 года были реализованы активы остаточной стоимостью 45 895 тыс. рублей.

Примечание 12. Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность

	30 Сентября 2012 г.	31 Декабря 2011 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, за вычетом резерва под обесценение в сумме 1 747 916 тыс. рублей (31 Декабря 2011: 2 008 002 тыс. рублей)	9 860 104	9 671 241
Прочая дебиторская задолженность, за вычетом резерва под обесценение в сумме 0 тыс. рублей (31 Декабря 2011: 0 тыс. рублей)	439 086	222 826
Итого дебиторская задолженность	10 299 190	9 894 067
НДС к возмещению	823 360	2 057 122
Авансы, выданные поставщикам	134 684	165 337
Прочие налоги к возмещению	461 829	541 071
Итого дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская	11 719 063	12 657 597

Примечание 13. Запасы

	30 Сентября 2012 г.	31 Декабря 2011 г.
Топливо	1 946 349	1 969 934
Запчасти	513 865	472 969
Сырье и прочие товарно-материальные запасы	582 240	469 766
Итого материалы	3 042 454	2 912 669

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2012 ГОДА
(в тысячах рублей)

Стоимость сырья и прочих товарно-материальных запасов показана за вычетом резерва под их обесценение в сумме 5 430 тыс. рублей (по состоянию на 31 Декабря 2011 года: 5 430 тыс. рублей).

Примечание 14. Капитал

Акционерный капитал

Акционерный капитал Группы на 30 Сентября 2012 и 31 Декабря 2011 года составлял 38 543 414 тыс. рублей включая 3 854 341 416 571 обыкновенных акций с номинальной стоимостью 0.01 руб. Все акции выпущены и полностью оплачены.

Эмиссионный доход

Эмиссионный доход представляет собой сумму, на которую взносы в капитал превышали номинальную стоимость выпущенных акций.

Резерв по объединению

На 30 Сентября 2012 и 31 Декабря 2011 года резерв по объединению составлял 6 086 949 тыс. рублей.

Дивиденды

Все дивиденды объявляются и выплачиваются в российских рублях. 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.

Примечание 15. Долгосрочные кредиты и займы

	30 Сентября 2012 г.	31 Декабря 2011 г.
Обязательства по финансовой аренде (долгосрочная часть)	1 035	25 331
Банковские кредиты и выпущенные облигации	16 993 027	22 442 415
Итого долгосрочные заемные средства	16 994 062	22 467 746

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2012 ГОДА
(в тысячах рублей)

Примечание 15. Долгосрочные кредиты и займы (продолжение)

	Валюта	Эффективная ставка процента	Срок погашения	30 Сентября 2012 г.	31 Декабря 2011 г.
Долгосрочные облигации	Рубли	6.7%	2014	2 894 187	2 894 187
Долгосрочные облигации	Рубли	7.6%	2014	400 651	1 138 422
Долгосрочные облигации	Рубли	7.6%	2021	2 000 000	2 000 000
Долгосрочные облигации	Рубли	7.6%	2022	2 000 000	-
Северный Инвестиционный банк (СИБ)	Евро	ЕВРИБОР+ 3%	2014	276 776	480 825
Северная Экологическая Финансовая Корпорация (СЭФК)	Евро	ЕВРИБОР+ 2%	2015	49 973	72 925
ОАО «Альфа-Банк»	Евро	ЕВРИБОР+ 3.5%	2014	10 912	-
ОАО «АБ Россия»	Рубли	7%	2013	1 200 000	1 200 000
ОАО «ТрансКредитБанк»	Рубли	9.2-9.5%	2013	3 079 692	4 535 429
ОАО «ВТБ»	Рубли	6.7%	2013-2016	4 000 000	4 676 500
ОАО «Сбербанк России»	Рубли	9-9.45%	2013-2014	13 200 000	8 200 000
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Рубли	6.7%	2012	1 031 840	2 804 505
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Евро	2.917%	2015	879 529	-
ОАО «Альфа-Банк»	Рубли	8.75-9.3%	2015	1 000 000	2 000 000
МТС-Банк	Рубли	6.7%	2013	600 000	600 000
АКБ Росбанк	Рубли	9.1%	2013-2014	1 500 000	1 982 610
				34 123 560	32 585 403
За вычетом: текущей части					
Выпущенные долгосрочные облигации	Рубли	7.6%	2014	-	(1 138 422)
Выпущенные долгосрочные облигации	Рубли	6.7%	2014	(2 894 187)	-
Северный Инвестиционный банк (СИБ)	Евро	ЕВРИБОР+ 3%	2013	(184 517)	(192 330)
Северная Экологическая Финансовая Корпорация (СЭФК)	Евро	EURIBOR + 2%	2013	(19 989)	(20 836)
ОАО «ВТБ»	Рубли	6.7%	2012-2013	(4 000 000)	(1 200 000)
АКБ Росбанк	Рубли	8.76-9.5%	2013	-	(211 400)
ОАО «Альфа-Банк»	Рубли	8.75-9.3%	2012	-	(2 000 000)
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Рубли	6.7%	2012	(1 031 840)	(1 680 000)
ОАО «Сбербанк России»	Рубли	6.7%	2012-2013	(7 200 000)	(3 700 000)
ОАО «АБ Россия»	Рубли	7%	2013	(1 200 000)	-
МТС- Банк	Рубли	6.7%	2013	(600 000)	-
Итого долгосрочные кредиты и займы и выпущенные облигации				16 993 027	22 442 415

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. У Группы отсутствуют предпосылки к нарушению условий соглашений.

Примечание 16. Прочие долгосрочные обязательства

	30 Сентября 2012 г.	31 Декабря 2011 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность	82 509	-
Итого прочие долгосрочные обязательства	82 509	-

Примечание 17. Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств

	30 Сентября 2012 г.	31 Декабря 2011 г.
Обязательства по финансовой аренде (краткосрочная часть)	33 207	47 618
Банковские кредиты и выпущенные облигации	18 167 742	11 351 818
Итого краткосрочные заемные средства	18 200 949	11 399 436

Наименование кредитора	Валюта	Эффективная ставка процента, %	30 Сентября 2012 г.	31 Декабря 2011 г.
ОАО «ВТБ»	Рубли	8.4-9%	752 609	1 208 830
ОАО «Газпромбанк»	Рубли	12%	284 600	-
Краткосрочная часть долгосрочных заемных средств:				
Выпущенные долгосрочные облигации	Рубли	7.6%	-	1 138 422
Выпущенные долгосрочные облигации	Рубли	6.7%	2 894 187	-
Северная Экологическая Финансовая Корпорация (СЭФК)	Евро	ЕВРИБОР+2.00%	19 989	20 836
Северный Инвестиционный банк (СИБ)	Евро	ЕВРИБОР+3.00%	184 517	192 330
ОАО «ВТБ»	Рубли	6.7%	4 000 000	1 200 000
АКБ Росбанк	Рубли	8.76-9.5%	-	211 400
ОАО «Альфа-Банк»	Рубли	8.75-9.3%	-	2 000 000
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Рубли	6.7%	1 031 840	1 680 000
ОАО «Сбербанк России»	Рубли	6.7%	7 200 000	3 700 000
ОАО «АБ Россия»	Рубли	7%	1 200 000	-
МТС- Банк	Рубли	6.7%	600 000	-
Итого краткосрочные заемные средства и выпущенные облигации			18 167 742	11 351 818

ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2012 ГОДА
(в тысячах рублей)

Примечание 18. Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность

	30 Сентября 2012 г.	31 Декабря 2011 г.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3 132 820	3 671 020
Кредиторская задолженность по капитальному строительству	3 199 261	3 272 017
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	293 867	469 772
Начисленные проценты по кредитам	152 109	99 990
Итого кредиторская задолженность	6 778 057	7 512 799
Авансы полученные	1 048 814	990 771
Кредиторская задолженность перед персоналом	359 201	528 776
Итого кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	8 186 072	9 032 346

Примечание 19. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов

	30 Сентября 2012 г.	31 Декабря 2011 г.
Налог на добавленную стоимость к уплате	267 319	340 979
Налог на имущество	95 845	255 043
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	96 574	72 480
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	42 574	47 914
Налог на воду	15 993	13 553
Прочие налоги	8 959	13 046
Итого кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	527 264	743 015

На 30 Сентября 2012 и 31 Декабря 2011 года у Группы не было просроченных налоговых обязательств.

Примечание 20. Расходы по текущей деятельности, нетто

Примечание	За девять месяцев, закончившихся 30 Сентября 2012 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 Сентября 2011 г.
Расходы на топливо	18 134 927	17 672 621
Вознаграждение работникам	4 878 758	4 844 668
Расходы на покупную электрическую и тепловую энергию	3 574 597	4 406 943
Амортизация основных средств и нематериальных активов	4 087 923	3 422 640
Затраты на ремонт и техническое обслуживание	1 812 334	1 791 640
Расходы на водоснабжение	1 526 434	1 564 179
Налоги, кроме налога на прибыль	723 980	832 536
Расходы на услуги системного оператора	526 683	587 170
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(258 429)	(61 649)
Расходы на приобретение прочих материалов	461 306	372 101
Передача тепловой энергии	360 172	371 135
Расходы на аренду	191 454	171 458

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 ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2012 ГОДА
(в тысячах рублей)

Расходы на страхование	177 010	181 841
(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств	(38 502)	(58 850)
Прибыль)/убыток от выбытия дочерней компании	(96 057)	-
Прочие операционные доходы	(1 294 627)	(498 733)
Прочие операционные расходы	1 457 903	1 780 580
Итого операционные расходы, нетто	36 225 866	37 380 280

Вознаграждение работникам в основном представлено затратами на оплату труда.

Примечание 21. Выбытие дочерней компании

В Апреле 2012 года ОАО Мурманская ТЭЦ продала третьей стороне 100% долю в дочерней компании ООО «Кольская тепловая компания»; сумма сделки составила 13 950 тыс. рублей.

Чистые активы выбывшей дочерней компании на соответствующую дату составляли:

	За девять месяцев, закончившихся 30 Сентября 2012 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 Сентября 2011 г.
Внеоборотные активы	31 093	-
Оборотные активы	81 053	-
Краткосрочные обязательства	(203 033)	-
Долгосрочные обязательства	-	-
Чистые активы	(90 887)	-
Доля Группы в выбывших активах	82 107	-
Полученное возмещение	13 950	-
(Убыток)/прибыль от выбытия дочерних компаний	96 057	-

Примечание 22. Финансовые доходы и финансовые расходы

	За девять месяцев, закончившихся 30 Сентября 2012 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 Сентября 2011 г.
Доход в виде процентов	12 367	421
Курсовые разницы (нетто)	21 943	-
Эффект от дисконтирования	28 121	16 994
Итого финансовые доходы	62 431	17 415
Затраты на выплату процентов	(1 320 028)	(1 155 939)
Эффект от дисконтирования	(34 339)	(5 730)
Курсовые разницы (нетто)	-	(31 216)
Итого финансовые расходы	(1 354 367)	(1 192 885)

Примечание 23. События после отчетной даты

За период с 1 Октября 2012 года по 20 Ноября 2012 года Группа погасила долгосрочные кредиты, отраженные в отчетности на 30 Сентября 2012 года, на общую сумму 260 000 тыс. рублей и краткосрочные кредиты на общую сумму 5 058 999 тыс. рублей.

За период с 1 Октября 2012 года по 20 Ноября 2012 года Группа получила долгосрочные кредиты на общую сумму 6 149 356 тыс. рублей и краткосрочные кредиты на общую сумму 491 700 тыс. рублей.