

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
2008 год

Закрытое акционерное общество
"ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
(ЗАО "ПвК Аудит")
115054, Москва
Космодамианская наб., 52, стр. 5
телефон +7 (495) 967 6000
факс +7 (495) 967 6001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ по бухгалтерской отчетности

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

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит»)

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

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

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № E000376 выдана Министерством финансов Российской Федерации 20 мая 2002 г., действительна по 20 мая 2012 г.

Является членом Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России и Аудиторской палаты России.

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №1» (ОАО «ТГК -1»)

191186, Санкт-Петербург, Марсово поле, д. 1

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица с внесением записи в Единый реестр юридических лиц за номером 1057810153400 от 25 марта 2005 года выдано межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу

Закрытое акционерное общество
"ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
(ЗАО "ПвК Аудит")
115054, Москва
Космодамианская наб., 52, стр. 5
телефон +7 (495) 967 6000
факс +7 (495) 967 6001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №1»

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

- 1 Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №1» (в дальнейшем – Общество) за период с 1 января по 31 декабря 2008 г. включительно. Бухгалтерская отчетность Общества состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о прибылях и убытках, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, Приложения к бухгалтерскому балансу, Пояснительной записки (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»). Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности. Отчетность, подготавливаемая исходя из указанного законодательства, существенно отличается от отчетности, составляемой в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.
- 2 Ответственность за подготовку и представление бухгалтерской отчетности несет исполнительный орган Общества. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной бухгалтерской отчетности на основе проведенного аудита.
- 3 Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, Международными стандартами аудита, а также нашими внутренними стандартами.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета,

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

- 4 По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества на 31 декабря 2008 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2008 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.
- 5 Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, обращаем ваше внимание на п. 3.24 Пояснительной записки, указывающий на то, что Общество не отразило в отчетности за 2008 г. оспариваемое им решение налоговой инспекции, вынесенное 2 марта 2009 г., о взыскании налогов и налоговых санкций в сумме 633 900 тыс. руб. Резервы под условные факты хозяйственной деятельности в сумме 330 000 тыс. руб. в связи с данным решением будут проведены по учету в 2009 г.

30 марта 2009 года

Директор акционерного общества



В.Я. Соколов

Аудитор

Квалификационный аттестат № К 010584

в области общего аудита,

бессрочный

А.Б. Калмыкова

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 08 г.

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "ТГК-1" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид деятельности производство электро и теплоэнергии по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество/частная по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 191186, Санкт-Петербург, Марсово поле, д 1

Коды		
0710001		
2008	12	31
76201586		
7841312071		
40.10.11/40.10.12		
47	16	
384		

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

Актив	Код по-казателя	На начало отчетного года	На конец отчет-ного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	120	33 430 525	36 910 041
Незавершенное строительство	130	5 228 720	14 655 142
Доходные вложения в материальные ценности	135	194	149
Долгосрочные финансовые вложения	140	1 710 061	2 111 094
Прочие внеоборотные активы	150	101 591	317 421
Итого по разделу I	190	40 471 091	53 993 847
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	2 277 255	2 408 904
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	2 090 074	2 323 638
готовая продукция и товары для перепродажи	214	7 592	7 134
расходы будущих периодов	216	179 187	77 739
прочие запасы и затраты	217	402	393
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	207 945	314 202
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	1 456 712	53 600
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	11 118 211	20 197 835
в том числе покупатели и заказчики	241	2 848 734	3 896 112
Краткосрочные финансовые вложения	250	17 956 356	1 126 050
Денежные средства	260	2 007 360	1 191 406
Итого по разделу II	290	35 023 839	25 291 997
БАЛАНС	300	75 494 930	79 285 844

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрейсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор К.И.И.
Дата 30 MAR 2009

Пассив	Код по-казателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	38 509 598	38 543 414
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(20 558)	(5)
Добавочный капитал	420	39 795 293	39 706 871
Резервный капитал	430	36 694	42 899
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	36 694	42 899
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(15 864 123)	(15 500 197)
Итого по разделу III	490	62 456 904	62 792 982
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	5 192 349	2 283 930
Отложенные налоговые обязательства	515	1 267 727	1 798 895
Итого по разделу IV	590	6 460 076	4 082 825
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	828 466	2 507 800
Кредиторская задолженность	620	5 748 405	9 902 155
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	3 888 246	7 881 052
задолженность перед персоналом организации	622	16 836	17 776
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	31 820	32 485
задолженность по налогам и сборам	624	199 096	255 233
прочие кредиторы	625	1 612 407	1 715 609
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	903	-
Доходы будущих периодов	640	176	82
Итого по разделу V	690	6 577 950	12 410 037
БАЛАНС	700	75 494 930	79 285 844
СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	15 485	25 581
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	452 183	512 409
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	144 351	132 410
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	5 363 783	2 671 078
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	2 450 898	2 418 382
Износ жилищного фонда	970	746	746

Руководитель

Вайнзихер Б.Ф.

Главный бухгалтер

Станишевская Р.В.

« 30 »

марта 20 09 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "Прайвартерхаускуперс Аудит"
Аудитор: 
Дата: 30 МАР 2009

Отчет о прибылях и убытках

за 20 08 г.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "ТГК-1" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид деятельности производство электро и теплоэнергии по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество/частная по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710002		
2008	12	31
76201586		
7841312071		
40.10.11/40.10.12		
47	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	31 127 227	26 194 579
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(29 587 977)	(25 343 553)
Валовая прибыль	029	1 539 250	851 026
Прибыль (убыток) от продаж	050	1 539 250	851 026
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	560 273	347 091
Проценты к уплате	070	(202 100)	(366 784)
Доходы от участия в других организациях	080	-	1 430
Прочие доходы	090	1 238 313	1 373 356
Прочие расходы	100	(2 337 328)	(1 765 466)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	798 408	440 653
Отложенные налоговые обязательства	142	(531 168)	(315 355)
Текущий налог на прибыль	150	(37 668)	-
Иные аналогичные обязательные платежи	151	1 749	(1 176)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	231 321	124 122
СПРАВОЧНО.			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	377 219	209 813
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)		0,000060	0,000042

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор В.И.И.
Дата 30 МАР 2009

Расшифровка отдельных прибылей и убытков

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	230	59 147	61 135	57 828	69 789
Прибыль (убыток) прошлых лет	240	198 896	204 753	10 286	43 271
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	260	210 997	375 370	54 981	119 407
Отчисления в оценочные резервы	270	х	10 157	х	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	280	10 010	4 300	13 246	3 276

Руководитель



Вайнзихер Б.Ф.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Станишевская Р.В.

(расшифровка подписи)

« 30 » марта 20 09 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "Прейсвотер-ЛавусКуперс Аудит"
Аудитор
Дата 30 МАР 2009

Отчет об изменениях капитала
за 20 08 г.Организация ОАО "ТГК-1"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности производство электро и теплоснабжения

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710003

2008 12 31

76201586

7841312071

40.10.11/40.10.12

47

16

384

I. Изменения капитала

Показатель наименование	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная при- быль (непо- крытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 200 7 г. (предыдущий год)	050	29 022 225	-	16 525 711	6 786	(15 599 047)	29 955 675
Изменения в учетной политике	051	x	-	x	x	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	052	x	-	-	x	-	-
		x					
Остаток на 1 января предыдущего года	060	29 022 225	-	16 525 711	6 786	(15 599 047)	29 955 675
Результат от пересчета иностранных валют	061	x	-	-	x	x	-
Чистая прибыль	062	x	-	x	x	124 122	124 122
Дивиденды	063	x	-	x	x	(383 028)	(383 028)
Отчисления в резервный фонд	064	x	-	x	29 908	(29 908)	-
Увеличение величины капитала за счет:	070	9 487 373	-	23 285 600	-	-	32 772 973
дополнительного выпуска акций	071	9 487 373	-	23 285 600	x	x	32 772 973
увеличения номинальной стоимости акций	072	-	-	x	x	x	-
реорганизации юридического лица	073	-	-	-	-	-	-
прочее	074	-	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:	080	-	(20 558)	(16 018)	-	23 738	(12 838)
уменьшения номинала акций	081	-	-	x	x	x	-
уменьшения количества акций	082	-	-	x	x	x	-
реорганизации юридического лица	083	-	-	x	x	-	-
прочее	084	-	(20 558)	(16 018)	-	23 738	(12 838)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	090	38 509 598	(20 558)	39 795 293	36 694	(15 864 123)	62 456 904
200 8 г. (отчетный год)							
Изменения в учетной политике	091	x	-	x	x	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	092	x	-	-	x	-	-
		x					
Остаток на 1 января отчетного года	100	38 509 598	(20 558)	39 795 293	36 694	(15 864 123)	62 456 904
Результат от пересчета иностранных валют	101	x	-	-	x	x	-
Чистая прибыль	102	x	-	x	x	231 321	231 321
Дивиденды	103	x	-	x	x	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор Ю.И.И.
Дата 30 МАР 2009

Показатель		Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код						
1	2	3	4	5	6	7	8
Отчисления в резервный фонд	110	x	x	x	6 205	(6 205)	-
Увеличение величины капитала за счет:	120	33 816	20 553	-	-	138 810	193 179
дополнительного выпуска акций	121	33 816	-	-	x	x	33 816
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	-	x	x	x	-
реорганизации юридического лица	123	-	20 553	-	x	50 388	70 941
прочее	124	-	-	-	-	88 422	88 422
Уменьшение величины капитала за счет:	130	-	-	(88 422)	-	-	(88 422)
уменьшения номинала акций	131	-	-	x	x	x	-
уменьшения количества акций	132	-	-	x	x	x	-
реорганизации юридического лица	133	-	-	x	x	-	-
прочее	134	-	-	(88 422)	-	-	(88 422)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	38 543 414	(5)	39 706 871	42 899	(15 500 197)	62 792 982

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
резервный капитал					
<i>(наименование резерва)</i>					
данные предыдущего года	151	6 786	29 908	-	36 694
данные отчетного года	152	36 694	6 205	-	42 899
Оценочные резервы:					
резерв по сомнительным долгам					
<i>(наименование резерва)</i>					
данные предыдущего года	173	14 744	-	(14 744)	-
данные отчетного года	174	-	19 957	-	19 957

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор Ю.И.И.
Дата 30 MAR 2009

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	62 457 080		62 793 064	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности — всего	210	514	1 148	8	43
в том числе:					
на выплаты чернобыльцам	211	7	28	-	-
прочее	212	507	1 120	8	43

Руководитель

Вайнзихер Б.Ф.

Главный бухгалтер

Станишевская Р.В.

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 30 »

марта

20 09 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор Юлия
Дата 30 МАР 2009

Отчет о движении денежных средств

за 2008г.

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "ТГК-1" по ОКПОИдентификационный номер налогоплательщика ИННВид деятельности производство электро и теплоэнергии по ОКВЭДОрганизационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество/частная по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
2008	12	31
76201586		
7841312071		
40.10.11/40.10.12		
47	16	
384		

Показатель		За отчетный год	За аналогичный период преды- дущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100	2 023 564	644 360
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	110	36 021 059	30 325 654
Прочие доходы	140	2 198 744	1 433 476
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(27 659 885)	(25 826 575)
на оплату труда	160	(3 083 987)	(2 539 763)
на выплату дивидендов, процентов	170	(344 299)	(934 769)
на расчеты по налогам и сборам	180	(1 964 696)	(1 300 726)
на прочие расходы	183	(995 656)	(907 710)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	190	4 171 280	249 587
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	69 033	67 080
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	862 587
Прочие поступления	260	791 100	176 421
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(19 643 297)	(12 872 946)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(500 000)	(20 000)
Прочие расходы	320	(951 240)	(1 080 273)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(20 234 404)	(12 867 131)

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотергаусКуперс Аудит"

Аудитор В.И.И.Дата 30 МАЯ 2009

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	410	-	32 401 429
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	420	2 392 141	12 199 240
Поступление средств по целевому финансированию	430	-	111
Прочие доходы	440	25 911 889	9 653 000
Погашение займов и кредитов (без процентов)	450	(3 970 433)	(12 763 824)
Прочие расходы	470	(9 102 647)	(27 509 471)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	490	15 230 950	13 980 485
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	500	(832 174)	1 362 941
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	510	1 191 390	2 007 301
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	520	33 841	1 580

Руководитель

Вайнзихер Б.Ф.

Главный бухгалтер

Станишевская Р.В.

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 30 »

марта

20 09 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ТрайстергаусКуперс Аудит"
Аудитор Кочетков
Дата 30 МАР 2009

Приложение к бухгалтерскому балансу
за 2008г.

Форма № 5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
Организация ОАО "ТГК-1" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид деятельности производство электро и теплоэнергии по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество/частная по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710005		
2008	12	31
76201586		
7841312071		
40.10.11/40.10.12		
47	16	
384		

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	8 542 707	310 960	(56 653)	8 797 014
Сооружения и передаточные устройства	071	19 228 635	2 548 512	(17 087)	21 760 060
Машины и оборудование	072	7 346 087	2 863 299	-	10 209 386
Транспортные средства	073	234 395	159 494	(5 665)	388 224
Производственный и хозяйственный инвентарь	074	79 249	36 243	-	115 492
Многолетние насаждения	077	286	-	-	286
Другие виды основных средств	078	20 543	21 738	-	42 281
Земельные участки и объекты природопользования	079	21 691	3 674	-	25 365
Итого	090	35 473 593	5 943 920	(79 405)	41 338 108

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств — всего	140	2 043 068	4 428 067
в том числе:			
зданий и сооружений	141	1 262 688	2 730 299
машин, оборудования, транспортных средств	142	770 540	1 675 193
других	143	9 840	22 575
Передано в аренду объектов основных средств — всего	150	138 037	133 672
в том числе:			
здания и сооружения	151	128 241	124 314
прочие	152	9 796	9 358
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	685	14 555
Получено объектов основных средств в аренду — всего	160	15 485	25 581
в том числе:			
зданий и сооружений	161	14 230	10 115
машин, оборудования, транспортных средств	162	1 062	2
других	163	193	15 464
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	3 572	-
СПРАВОЧНО.		код	На начало
		2	отчетного года
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации		код	На начало предыдущего года
		2	4
		173	1 019 755
			2 236 165

Приложение
к бухгалтерскому балансу
ЗАО "Прайс-Сервис Аудит"
Аудитор Ю.И.И.
Дата 30 MAR 2009

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель наименование	код	Наличие на начало отчет- ного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчет- ного периода
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	224	-	-	224
Итого	240	224	-	-	224
	код	На начало от- четного периода	На конец отчет- ного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	250	30	75		

**Расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы**

Виды работ наименование	код	Наличие на начало отчет- ного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчет- ного периода
1	2	3	4	5	6
Всего	310	3 183	-	(61)	3 122
в том числе: исследования гидроагрегата № 2	311	3 183	-	(61)	3 122

Финансовые вложения

Показатель наименование	код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало от- четного года	на конец отчет- ного периода	на начало от- четного года	на конец отчет- ного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций — всего	510	661 998	484 821	-	-
в том числе дочерних и зависи- мых хозяйственных обществ	511	392 972	392 972	-	-
Ценные бумаги других организаций -всего	520	8 000	8 000	101 356	81 403
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	8 000	8 000	101 356	81 403
Предоставленные займы	525	845 273	1 618 273		
Депозитные вклады	530	-	-	17 855 000	1 044 647
Прочие	535	194 790	-	-	-
Итого	540	1 710 061	2 111 094	17 956 356	1 126 050
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций — всего	550	-	91 689	-	-
Итого	570	-	91 689	-	-
СПРАВОЧНО.	код	за отчетный период	за аналогичный период предыдущего года	за отчетный период	за аналогичный период предыдущего года
	1	2	3	4	5
По финансовым вложениям, име- ющим текущую рыночную стои- мость, изменение стоимости в ре- зультате корректировки оценки	580	(266 501)			

ПРИЛОЖЕНИЕ

к аудиторскому заключению
за 2008 год

Аудитор

30 МАЯ 2009

Дата

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная — всего	610	11 118 211	20 197 835
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	2 848 734	3 896 112
авансы выданные	612	6 841 980	14 407 700
прочая	613	1 427 497	1 894 023
долгосрочная — всего	620	1 456 712	53 600
авансы выданные	622	1 398 067	-
прочая	623	58 645	53 600
Итого	630	12 574 923	20 251 435
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная — всего	650	6 576 871	12 409 955
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	651	3 888 246	7 881 052
авансы полученные	652	1 396 213	1 554 780
расчеты по налогам и сборам	653	199 096	255 233
кредиты	654	742 663	2 482 071
займы	655	85 803	25 729
прочая	656	264 850	211 090
долгосрочная — всего	660	5 192 349	2 283 930
в том числе:			
кредиты	661	1 343 349	1 140 427
займы	662	3 849 000	1 143 503
Итого	670	11 769 220	14 693 885

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	21 034 183	17 860 417
Затраты на оплату труда	720	3 396 852	2 902 087
Отчисления на социальные нужды	730	692 100	600 274
Амортизация	740	2 389 578	1 892 609
Прочие затраты	750	2 075 264	2 088 166
Итого по элементам затрат	760	29 587 977	25 343 553
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов	766	114 382	139 992

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрейсвертерхаусКуперс Аудит"
Аудитор М.В.Иванов
Дата 30 МАР 2009

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	5 363 783	2 671 078
Выданные	830	283 554	251 038
Имущество, переданное в залог	840	2 167 344	2 167 344
из него: объекты основных средств	841	2 167 344	2 167 344

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Получено в отчетном году бюджетных средств — всего	910	514	1148
в том числе: на выплаты чернобыльцам	911	7	28
прочие	912	507	1120

Руководитель

Вайнзиер Б.Ф.

Главный бухгалтер

Станишевская Р.В.

« 30 »

марта

20 09 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ

к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

Аудитор

30 МАР 2009

Дата

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОД**

Пояснительная записка

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №1» (ОАО «ТГК-1» - сокращенное наименование)

Юридический адрес: 191186, Санкт-Петербург, Марсово поле, д.1

Решение о создании ОАО «ТГК-1» (далее по тексту Общество) было принято 17.03.2005 собраниями акционеров ОАО «Ленэнерго», ОАО «Колэнерго» и ОАО «Карелэнергогенерация» на основе схемы аренды генерирующих активов организаций-учредителей.

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

Численность персонала на 31 декабря 2008 года составила 8 961 человек (на 31.12.2007 г. – 8 712 человек).

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- производство электрической и тепловой энергии;
- передача электрической и тепловой энергии;
- деятельность по эксплуатации тепловых сетей;

Все названные виды деятельности обеспечены соответствующими лицензиями.

Операционную деятельность ОАО "ТГК-1" начала 1 октября 2005 года. ОАО «ТГК-1» объединяет 55 электростанций в четырех субъектах РФ: Санкт-Петербурге, Ленинградской и Мурманской областях, Республике Карелия. В состав ТГК-1 входят 3 филиала: Карельский, Кольский и Невский.

Общая установленная электрическая мощность компании 6 275,45 МВт. По этому показателю ТГК-1 занимает третье место среди всех территориальных генерирующих компаний России. При этом совокупная доля гидрогенерации в установленной мощности составляет 46%. Выработанная электроэнергия поставляется, прежде всего, на внутренний оптовый рынок, а также частично экспортируется в Финляндию и Норвегию. ОАО «ТГК-1» - единственная компания среди ОГК/ТГК России, обладающая возможностями прямого экспорта электроэнергии.

Общая установленная тепловая мощность ТГК-1 14 548 Гкал/ч. Компания является стратегическим поставщиком тепловой энергии в Санкт-Петербурге, городе Кировск (Ленинградская область), Петрозаводск, Мурманск и Апатиты

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор Ю.И.И.
Дата 30 МАР 2009

(Мурманская область). В структуру активов ТГК-1 входят тепловые сети совокупной протяженностью свыше 940 км.

21 июля 2006 года Общим собранием акционеров Общества принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к нему ОАО «Петербургская генерирующая компания», ОАО «Кольская генерирующая компания», ОАО «Карелэнергогенерация» и ОАО «Апатитская ТЭЦ».

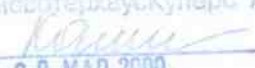
В ноябре 2006 года компания ОАО «ТГК-1» завершила формирование своей целевой структуры путем присоединения ОАО «Апатитская ТЭЦ», ОАО «Карелэнергогенерация», ОАО «Кольская генерирующая компания» и ОАО «Петербургская генерирующая компания». После реорганизации основными акционерами ТГК-1 стали ОАО РАО «ЕЭС России» (55,7%), концерн «Fortum Power and Heat Oy» (25,7) и ЗАО «ХК Интерпрос (7,2%).

1 июля 2008 года произошла реорганизация общества в форме присоединения к нему ОАО «ТГК-1 Холдинг». «ТГК-1 Холдинг», создаваемое путем реорганизации РАО «ЕЭС России», вошло в состав «ТГК-1» на условиях, предусмотренных договором о присоединении «ТГК-1 Холдинг» к «ТГК-1». По итогам реорганизации пакет акций ОАО «ТГК-1», принадлежащий РАО «ЕЭС России» (524 551 662 283 акций), был распределен между миноритарными акционерами РАО «ЕЭС России» в соответствии с утвержденными коэффициентами конвертации, путем выделения из РАО «ЕЭС России» ОАО «ТГК-1 Холдинг» с одновременным присоединением последнего к ОАО «ТГК-1».

По состоянию на 31.12.08 г. основными акционерами ТГК-1 являются ОАО «Газпром» (28,66%), концерн «Fortum Power and Heat Oy» (25,66%), ООО «Русские энергетические проекты» (17,65%) и ОАО «ГМ «Норильский Никель» (5,6%).

Состав Совета Директоров Общества на 31.12.2008 г.:

1. Селезнев Кирилл Геннадьевич – Член Правления, Начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Межрегионгаз»;
2. Гавриленко Анатолий Анатольевич – Генеральный директор ЗАО «Лидер»;
3. Граве Ирина Вадимовна – Вице-президент концерна «Fortum and Heat Oy»;
4. Драчук Андрей Александрович – Начальник Департамента экономического анализа инвестиционных проектов в электроэнергетике ОАО «СО ЕЭС»;
5. Казаченков Валентин Захарьевич – Генеральный директор ЗАО «Петербургрегионгаз»;
6. Куула Тапио Теуво – Президент концерна «Fortum and Heat Oy»;
7. Митюшов Алексей Александрович – Генеральный директор ООО

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО «Прайс-Сервис-Аудит»
Аудитор 
Дата 30 МАР 2009

- «Газпромэнерго»;
8. Новоселов Дмитрий Борисович – Вице-президент корпорации «Фортум», Глава Представительства в Москве/Санкт-Петербурге;
 9. Полукеев Александр Иванович – Вице-губернатор Санкт-Петербурга;
 10. Федоров Денис Владимирович – Начальник Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ОАО «Газпром»;
 11. Ходурский Михаил Леонидович – Председатель Правления ЗАО «Газэнергопромбанк».

Члены Правления Общества на 31.12.2008 г.:

1. Вайнзихер Борис Феликсович – Генеральный директор ОАО «ТГК-1»;
2. Антипов Александр Геннадьевич – Директор филиала «Кольский» ОАО «ТГК-1»;
3. Белов Валерий Владимирович – Директор филиала «Карельский» ОАО «ТГК-1»;
4. Максимов Юрий Николаевич – Заместитель генерального директора по экономике и финансам;
5. Лапутыко Сергей Дмитриевич – Главный инженер ОАО «ТГК-1»;
6. Станишевская Раиса Владимировна – Главный бухгалтер ОАО «ТГК-1»;
7. Филиппов Андрей Николаевич – Заместитель генерального директора по инвестициям и капитальному строительству;
8. Столяров Александр Георгиевич – Заместитель генерального директора по сбытовой деятельности;
9. Соколов Андрей Геннадьевич – Заместитель генерального директора по закупкам и логистике;
10. Федоров Андрей Алексеевич – Заместитель генерального директора по общим вопросам;
11. Лашицкий Александр Петрович – Директор филиала «Невский».

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2008 г.:

1. Миронова Маргарита Ивановна – Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Межрегионгаз»;
2. Земляной Евгений Николаевич – Главный специалист отдела развития электроэнергетического сектора Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ОАО «Газпром»;
3. Сорокин Михаил Владимирович – Заместитель начальника отдела энергетического инжиниринга Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ОАО «Газпром»;
4. Веккиля Ирья – Вице-президент концерна «Fortum and Heat Oy»;

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО «Тройка-Девелопментс Аудит»
Аудитор _____
Дата 30 МАР 2009

5. Орлова Наталья Юрьевна – Заместитель главного бухгалтера ОАО «ТГК-1».

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 года №60н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. №34н.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение, за исключением основных средств и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2008 г. и составившего 29,3804 рублей за 1 доллар США (31 декабря 2007 г. – 24,5462 руб.), 41,4411 рублей за один евро (31 декабря 2007 г. – 35,9332 руб.).

Для составления бухгалтерской отчетности полученные и выданные авансы, а также предварительная оплата принимаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовый результат с отражением в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев

со дня после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 20 000 рублей. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В соответствии с договором о присоединении первоначальная стоимость объектов основных средств, поступивших в результате реорганизации в форме присоединения, равна остаточной стоимости объектов основных средств до реорганизации. Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта на основании классификации основных средств, установленной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.02 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г. (полученных в результате присоединения ОАО «Апатитская ТЭЦ», ОАО «Карелэнергогенерация», ОАО «Кольская генерирующая компания» и ОАО «Петербургская генерирующая компания»), амортизация начисляется в соответствии с постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету начиная с 01 января 2002 г., амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые Обществом сроки полезного использования приведены ниже:

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

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайвентерлаусКуперс Аудит"
Аудитор 
Дата 30 МАР 2009

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, не используемым для извлечения прибыли, приобретенным до 2006 года.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств в Обществе не производилась.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям- эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

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

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится ежегодно, по состоянию на конец отчетного года. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы в 2008 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления.

Имущество, стоимостью не более 20 000 рублей за единицу включаются в

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПройсверхаусКуперс Аудит"
Аудитор Иванов
Дата 30 МАР 2009

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному, обязательному страхованию имущества и работников; расходы по оплате очередных и дополнительных отпусков, относящихся к будущим отчетным периодам, программные продукты), отражены как расходы будущих периодов. Расходы подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

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

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной создается резерв.

Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год на основании распорядительного документа после проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности организации. Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора. Недоиспользованная сумма резерва по сомнительным долгам относится на прочие доходы года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам.

2.9. Кредиты и займы

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

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором они произведены.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "Трейс-Сервис-Кулерс Аудит"
Аудитор Ю.И.И.
Дата 30 МАР 2009

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

В соответствии с законодательством в обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

2.11. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов учитываются поступления, связанные с продажей валюты, основных средств, ценных бумаг и материально-производственных запасов, переоценкой финансовых вложений, штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений и другие доходы.

2.12. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2008 год были внесены изменения в части учета авансов полученных и выданных, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в соответствии с ПБУ 3/2006. Других изменений в учетную политику Общества не вносилось.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 120 бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств на 31.12.08 г. составила 36 910 041 тыс. руб., что составляет 46,6% всех активов Общества.

Наименование группы основных средств	на 01.01.08 г.	на 31.12.08 г.
Земельные участки и объекты природопользования	21 691	25 365
Здания, машины и оборудование, сооружения в том числе:	33 111 320	36 428 032
филиал «Невский»	23 658 364	26 711 957

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайвентерхаусКуперс Аудит"
Аудитор 
Дата 30 МАР 2009

филиал «Кольский»	6 705 744	6 716 165
филиал «Карельский»	2 572 508	2 738 976
ПСДТУиИТ*	-	167 063
Управление ОАО «ТГК-1»	86 603	80 353
АСП**	88 101	13 518
Другие виды основных средств	297 514	456 644

*- Предприятие средств диспетчерского и технологического управления и информационных технологий

** - Административно-сервисное предприятие

3.2. Незавершенное строительство (статья 130 бухгалтерского баланса)

В 2008 году в ОАО «ТГК-1» реализуется инвестиционная программа в рамках долгосрочной программы 2006-2015 гг.

В 2008 году по проекту реконструкции Центральная ТЭЦ ЭС-1 с установкой энергоблока ПГУ-180 заключен контракт на условиях строительства «под ключ» (ЕРСм) и начаты проектные работы. Проведены инженерные изыскания на площадке строительства.

По проекту реконструкции Правобережной ТЭЦ-5 с установкой энергоблока ПГУ-450 разработано ТЭО и подготовлено для согласования в ФГУ «Главгосэкспертиза России. Выполнены подготовительные работы по площадке строительства. Монтируется каркас главного корпуса. Завершены работы по строительству чаши башенной градирни. Завершена реконструкция ЗРУ-110 кВ: смонтировано 5 ячеек элегазовых PASS MO SBB. Завершены строительно-монтажные работы под установку автотрансформатора АТ №2.

По проекту реконструкции Волховской ГЭС-6 произведена поставка турбины и генератора завершены монтаж и пуско-наладочные испытания. С 22.12.2008 года ведутся приемо-сдаточные испытания.

По проекту расширения Южной ТЭЦ-22 проведены работы по подготовке площадки строительства. Выполняется монтаж металлоконструкций главного корпуса, стеновых сэндвич-панелей. Ведутся работы по армированию оболочки вытяжной башни градирни, выполнены работы по подземной части дожимной компрессорной станции. Поставлены турбогруппа газовой турбины №1 и конденсатор паровой турбины Т 125/150-7,4. Идет поставка основного оборудования.

По проекту расширения ТЭЦ-7 (2 пусковой комплекс, турбина Т-50-90 с АСУТП) выполнен рабочий проект установки турбины Т-50/60-8,8, идут работы по монтажу турбины. Произведена поставка блочного трансформатора и начаты пуско-наладочные работы. Установлена на фундамент нижняя половина турбины (ЦВД, ЦСД и ЦНД). Поставлен трансформатор ТРДН-80 000/110 У1. Установлены основные подогреватели сетевой воды типа ПСВ 500-3-23.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО «Прайвентерхускуперс Аудит»
Аудитор Коркин
Дата 30 МАР 2009

По проекту комплексной реконструкции ГЭС Каскада 1 выполняются строительно-монтажные работы на ГЭС-10, 11. Произведен демонтаж рабочих механизмов турбины гидроагрегата ст.№1 Лесогорской ГЭС-10, выполняются работы по демонтажу закладных частей турбины. Выполняются строительно-монтажные работы в проточной части гидроагрегата ст.№3 ГЭС-11 и производится укрупненная сборка генератора. Изготовлена гидротурбина Лесогорской ГЭС-10, выполняется изготовление основного гидротехнического оборудования для ГА №3 Светогорской ГЭС-11. Поставлен вал гидротурбины ст. №3 Светогорской ГЭС.

По проекту реконструкции Первомайской ТЭЦ-14 разработано ТЭО и подготовлено для согласования в ФГУ «Главгосэкспертиза России». Выполняются строительно-монтажные работы. Смонтированы стеновые ограждения главного корпуса, каркасы котлов-утилизаторов №1,2,4. Ведутся работы по устройству свайных оснований и фундаментов под дымовые трубы для двух блоков ПГУ. Монтируется оборудования воздушно-конденсационной установки («сухие» градирни). Закончен монтаж двух кранов котельного отделения, монтируются краны турбинного отделения.

Общий объем выполненных работ по инвестиционной программе за 2008 год составил 15 202 405 тыс. руб. без НДС, в том числе:

- филиал «Невский» - 12 950 893 тыс. руб. без НДС
- филиал «Кольский» - 1 216 967 тыс. руб. без НДС
- филиал «Карельский» - 806 824 тыс. руб. без НДС
- АСП – 26 944 тыс. руб. без НДС
- ПСДТУиИТ - 200 777 тыс. руб. без НДС,

Ввод основных средств в результате реализации инвестиционной программы ОАО «ТГК-1» составил 5 943 925 тыс. руб. без НДС, в том числе:

- филиал «Невский» - 5 148 499 тыс. руб. без НДС
- филиал «Кольский» - 264 243 тыс. руб. без НДС
- филиал «Карельский» - 391 871 тыс. руб. без НДС, включая объекты ДЭС на о. Валаам.

- АСП – 33 787 тыс. руб. без НДС
- ПСДТУиИТ – 105 525 тыс. руб. без НДС

По предприятию Тепловая сеть фактически введено 31,33 км трубопроводов, в том числе:

- 25,58 км – реконструкция трубопроводов;
- 3,76 км – реконструкция и новое строительство трубопроводов в рамках присоединения новых потребителей;
- 1,99 км – реконструкция и новое строительство трубопроводов по программе «55 котельных»;

В целом по ОАО «ТГК-1» выполнен комплекс работ в области АИИС КУЭ - установлено по программе замены ТТ и ТН 2007-2010 гг. 1 899 измерительных трансформаторов тока и напряжения; в области ИТ-

инфраструктура - проложено 286 км волоконно-оптических линий связи (ВОЛС).

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного года составляют 2 111 094 тыс. руб.

тыс. руб.		
Наименование организации	на 01.01.08 г.	на 31.12.08 г.
ОАО «Мурманская ТЭЦ» (займ)*	800 000	1 573 000
ОАО «Мурманская ТЭЦ» (акции)	372 972	372 972
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» (до 01.05.08 ОАО «Северо-Западная ТЭЦ»)	269 026	64 507
ЗАО «Энергоинвест»	45 273	45 273
ОАО «РусГидро»	-	27 182
ОАО «Хибинская тепловая компания»	20 000	20 000
Банк МДМ АКБ Москва	8 000	8 000
ОАО «Северная энергетическая управляющая компания»	-	150
ООО «Энергоменеджмент»	-	10
Министерство строительства республики Карелия (совместная деятельность)	194 790	-

* - задолженность по процентам по займу выданному на 31.12.08 составила 125 564 тыс. руб. и включена в состав прочей дебиторской задолженности.

01 мая 2008 года ОАО «Северо-Западная ТЭЦ» было реорганизовано в форме присоединения к ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» путем конвертации акций ОАО «Северо-Западная ТЭЦ» в дополнительные обыкновенные акции ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» в соответствии с утвержденными коэффициентами конвертации: в 1 (Одну) обыкновенную именную бездокументарную акцию ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» номинальной стоимостью 10 (Десять) копеек каждая конвертируется 0,0000499887237823 обыкновенной именной бездокументарной акции ОАО «Северо-Западная ТЭЦ» номинальной стоимостью 10 (Десять) рублей каждая.

Таким образом, пакет ОАО «ТГК-1» после конвертации составил: 10 239 189 187 штук обыкновенных именных акций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО «ПрейсвотерхаусКупаро Аудит»
Аудитор 
Дата 30 МАР 2009

номиналом 0,10 рублей (государственный регистрационный номер 1-02-33498-E-002D).

01 июля 2008 года в соответствии с разделительным балансом ОАО РАО «ЕЭС России» на счет-депо в ООО «Депозитарные и корпоративные технологии» были зачислены 10 711 обыкновенных акций ОАО «Ирганайская ГЭС» с одновременной конвертацией акций ОАО «Ирганайская ГЭС» в обыкновенные акции дополнительного выпуска ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания» (Сокращенное название ОАО «ГидроОГК») на основании и в соответствии с Договором о присоединении ОАО «Ирганайская ГЭС» к ОАО «ГидроОГК» от 30.10.2007 (утвержденным решением ВОСА ОАО РАО «ЕЭС России», принятым 26.10.2007, протокол от 30.10.2007 № б/н, и решениями ВОСА ОАО «Ирганайская ГЭС» и ОАО «ГидроОГК»).

Утвержденный коэффициент конвертации акций: В 1 (Одну) обыкновенную акцию ОАО «ГидроОГК» номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая конвертируется 0,0002368251781486 обыкновенной именной акции ОАО «Ирганайская ГЭС» номинальной стоимостью 1 (Один) рубль.

После конвертации ОАО «ТГК-1» стало владельцем следующего пакета акций: 45 227 455 штук обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «ГидроОГК». 23 июля 2008 года ОАО «ГидроОГК» переименовано в ОАО «РусГидро».

01 июля 2008 года в соответствии с разделительным балансом ОАО РАО «ЕЭС России» на счет-депо в ООО «Депозитарные и корпоративные технологии» были зачислены 150 000 обыкновенных акций ОАО «СЭУК». Стоимость пакета акций составляет 150 тыс. рублей.

В июле 2007 года был выдан займ ОАО «Мурманская ТЭЦ» на сумму 800 000 тыс. руб. со сроком погашения по 19.07.2010 г. включительно. За 2008 год по займу были начислены проценты в сумме 64 000 тыс. руб. В феврале 2008 года был выдан займ ОАО «Мурманская ТЭЦ» на сумму 838 000 тыс. руб. со сроком погашения по 27.02.2011 г. включительно. В течение года было произведено частичное погашение займа на сумму 175 000 тыс. руб. За 2008 год по займу были начислены проценты в сумме 61 176 тыс. руб. 30.12.2008 г. был заключен договор о предоставлении займа ОАО «Мурманская ТЭЦ» в размере 804 200 тыс. руб. Срок погашения займа до 23.12.2009 г. Процентная ставка 13% годовых. По состоянию на 31.12.2008 г. были произведены выплаты в размере 110 000 тыс. руб. и начислены проценты в сумме 78 тыс. руб. Доход по процентам был отражен в отчете о прибылях и убытках по строке «Проценты к получению».

В июне 2006 года между ОАО «ТГК-1» и Министерством строительства Республики Карелия был заключен договор простого товарищества (совместной деятельности). Предметом договора является строительство дизельной электростанции на о. Валаам с целью создания системы надежного энергоснабжения на о. Валаам. Строительство дизельной электростанции в 2008

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО «Промышленно-аудиторский аудит»
Аудитор Колесников
Дата 30 МАР 2009

году закончено и начато ее использование. По результатам строительства на баланс ОАО «ТГК-1» введены основные средства на сумму 218 494 тыс. руб. После завершения строительства в октябре 2008 года ОАО «ТГК-1» передало, а ГУ РК «Управление капитального строительства при Министерстве строительства РК» приняло долю правительства Республики Карелия объектами основных средств в размере 60 000 тыс. руб. в общей долевой собственности объекта ДЭС о. Валаам.

Чистые активы ОАО «Мурманская ТЭЦ» по состоянию на 31.12.2008 г. отрицательные и составили -181 734 тыс. руб., убыток за 2008 год составил 458 105 тыс. руб. Данные показатели объясняются недостаточностью тарифа особенно в условиях резкого роста цен на мазут - основной вид технологического топлива ТЭЦ в первой половине 2008 года (цена за тонну возросла с 6 477 руб. (без НДС) в январе 2008 года до 8 950 руб. (без НДС) в июне 2008 года). Во второй половине 2008 года движение цен на топливо приняло обратный характер и в декабре 2008 года цена за тонну составила 4 360 руб. (без НДС). В первом квартале 2009 года цена мазута продолжает оставаться на уровне ниже средних цен по 2008 году, хотя и характеризуется нестабильностью. Тариф 2009 года существенно возрос по сравнению с 2008 годом (3,0 руб. и 2,65 руб. (без НДС) за кВт-час соответственно). В результате по итогам первого квартала 2009 года ТЭЦ показала прибыль в размере 160 000 тыс. руб., а в бизнес-плане ТЭЦ на 2009 год предусмотрена прибыль в размере 230 883 тыс. руб.

Волатильность финансовых показателей в условиях кризиса и нестабильных цен на топливо делает невозможным надежную оценку возможной величины снижения балансовой стоимости финансовых вложений поэтому резерв под обесценение финансовых вложений в Мурманскую ТЭЦ, включая выданные займы, не образован.

3.4. Материально-производственные запасы (статья 210 бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 2 408 904 тыс. руб., 9,52% от оборотных активов или 3,04% от всех активов Общества.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор Колесникова
Дата 30 MAR 2009

Расшифровка материально-производственных запасов

тыс. руб.

Наименование запаса	на 01.01.2008 г.	на 31.12.2008 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, из них:	2 090 074	2 323 638
- мазут	822 790	1 162 975
- запасные части	461 028	466 551
- прочие сырье и материалы	380 102	381 499
- уголь	398 112	273 323
- другое технологическое топливо	28 042	39 290

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

Расходы будущих периодов

В соответствии с ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" в бухгалтерском балансе активы и обязательства должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В связи с этим суммы расходов будущих периодов, срок использования которых при принятии к учету был определен как превышающий 12 месяцев, отнесены к внеоборотным активам.

Расшифровка расходов будущих периодов:

тыс. руб.

Внеоборотные активы	на 01.01.08 г.	на 31.12.08 г.
Программные продукты	101 591	286 158
Техническая документация	-	28 861
Лицензии	-	2 288
Прочие	-	114
Итого	101 591	317 421

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрейсвотерхусКулерс Аудит"
Аудитор _____
Дата 30 МАР 2009

	тыс. руб.	
Оборотные активы	на 01.01.08 г.	на 31.12.08 г.
Программные продукты	74 308	35 648
Страхование	48 350	14 952
Отпуска будущих периодов	7 722	10 483
Лицензии	5 725	3 405
Прочие расходы	43 082	13 251
Итого	179 187	77 739

3.5. Дебиторская задолженность (статьи 230 и 240 бухгалтерского баланса)

На конец отчетного периода произошло значительное увеличение дебиторской задолженности (на 31.12.08 – 20 251 435 тыс. руб., на 31.12.07 – 12 574 923 тыс. руб.). Увеличение задолженности связано с перечислением авансов по инвестиционным проектам строительства новых блоков на филиалах.

Основным видом деятельности Общества является выработка электрической и тепловой энергии, цена (тариф) на которые определяется Региональной энергетической комиссией.

	тыс. руб.	
Наименование	На 01.01.08 г.	На 31.12.08 г.
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1 456 712	53 600
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты (статья 241 бухгалтерского баланса)	2 848 734	3 896 112
в т.ч.		
при продаже электроэнергии через ФОРЭМ	269 163	754 749
бюджетные организации	1 249 415	573 792
перепродавцы (сбытовые компании)	334 894	514 159
прочие потребители	799 591	1 707 004
другие покупатели и заказчики	195 671	346 408

По статье 230 бухгалтерского баланса числится дебиторская задолженность в сумме 37 467 тыс. руб. с ОАО «Петрозаводские коммунальные сети». Срок погашения задолженности 2011 год. А также задолженность по векселям ОАО «Ульяновскэнерго» в сумме 11 748 тыс. руб., полученные в результате присоединения ОАО «ТГК-1 Холдинг».

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 241 "Покупатели и заказчики" бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 10 157 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2008 года (0 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "Пригородное Энерго Аудит"
Аудитор: 
Дата: 30 МАР 2009

2007 года).

В составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности отражено:

тыс. руб.

Наименование	На 01.01.08 г.	На 31.12.08 г.
Прочая дебиторская задолженность	8 269 477	16 301 723
в том числе:		
авансы выданные	6 841 980	14 407 700
переплата по налогам в федеральный бюджет	703 568	849 097
переплата во внебюджетные фонды	2 140	3 513
переплата в бюджеты субъектов РФ	13 585	2 129
пени и штрафы по договорам	15 603	1 738
переплата в местные бюджеты	1 272	41
прочая дебиторская задолженность*	691 329	1 037 505

* - в том числе задолженность по процентам по займу выданному ОАО «Мурманская ТЭЦ» на 31.12.08 – 125 254 тыс. руб. (на 31.12.07 – 22 963 тыс. руб.).

3.6. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.08 г. составили 1 126 050 тыс. руб. (на 31.12.07 г. - 17 956 356 тыс. руб.), из них векселя на сумму 81 403 тыс. руб. (на 31.12.07 г. - 101 356 тыс. руб.), депозиты на сумму 1 044 647 тыс. руб. (на 31.12.07 г. - 17 855 000 тыс. руб.).

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений на 01.01.2008 года

тыс. руб.

№	Наименование кредитной организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма (тыс. руб.)	Срок возврата
1	Северо-Западный банк Сбербанка России	Депозитный вклад	7,3	6 547 000	2008 год
2	ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад»	Депозитный вклад	7,0	5 304 000	2008 год
3	ОАО «Альфа-Банк»	Депозитный вклад	8,0	6 004 000	2008 год
4	ОАО Банк Возрождение	Векселя	Беспроцентные	101 356	По предъявлению
	Итого			17 956 356	

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО «ПрейсвотеризаусКулерс Аудит»
Аудитор: 
Дата: 30 МАР 2009

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2008 года
тыс. руб.

№	Наименование кредитной организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма (тыс. руб.)	Срок возврата
1	ЗАО «Газэнергопромбанк»	Депозитный вклад	7,25	796 000	13.01.2009
2	ОАО «Акционерный Банк «РОССИЯ»	Депозитный вклад	8,0	248 647	19.05.2009
3	ЗАО «Газэнергопромбанк»	Векселя	Беспро- центные	81 403	По предъявле- нию
	Итого			1 126 050	

Положительная курсовая разница по депозитным вкладам в 2008 году составила 39 884 тыс. руб.

Учитывая, что краткосрочные депозиты характеризуют финансовые вложения и не являются денежными средствами, информация об остатках на депозитных вкладах не отражается в составе показателей Отчета о движении денежных средств. Руководствуясь данным принципом, сумма курсовых разниц по депозитным вкладам не включена в строку «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 620 бухгалтерско-го баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражено:

Наименование	на 01.01.08 г.	на 31.12.08 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:	5 748 405	9 902 155
в том числе:		
Поставщики и подрядчики: (статья 621 баланса)	3 888 246	7 881 052
Из них		
ВО Технопромэкспорт	-	1 357 592
ООО Компания ЭМК-Инжиниринг	135 219	1 144 890
ЗАО РСУ-103	767 216	842 565
ЗАО Трест СЗЭМ	442 278	417 760
ОАО Мостеплосетьэнергоремонт	-	345 809
ГУП ТЭК СПб	178 775	178 554
ГУП Водоканал	166 091	172 885
ЗАО ЦФР	106 319	115 547
ЗАО Петербургрегионгаз	204 911	24 506
ЗАО ГЭСК	1 615	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО «Грайс-Сервис-Курс-Аудит»
Аудитор 
Дата 30 МАР 2009

Задолженность по оплате труда (статья 622 баланса)	16 836	17 776
Задолженность внебюджетным фондам (статья 623 баланса)	31 820	32 485
из них:		
Пенсионный фонд	26 655	27 125
Фонд обязательного медицинского страхования	3 947	3 939
Фонд социального страхования	1 218	1 421
Задолженность перед бюджетом (статья 624 баланса)	199 096	255 233
из них:		
Бюджету субъектов РФ	92 277	166 742
Федеральному бюджету	93 645	82 724
Местным бюджетам	13 174	5 767
Прочие кредиторы, всего	1 612 407	1 715 609
из них:		
Авансы полученные	1 396 213	1 554 780
НДС в неоплате	6 471	-
Другие кредиторы	209 723	160 829

По статье "Прочие кредиторы", в том числе отражена кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей электрической и тепловой энергии (352 626 тыс. руб.) и покупателей прочих работ и услуг (1 362 983 тыс. руб.).

3.8. Займы и кредиты

Движение кредитов и займов в 2008 году:

тыс. руб.

№	Заимодавец	Ставка %	на 01.01.08	Получено, начислены курсовые разницы, переведено из долгосрочных	Начислены проценты	Погашено и переведено в состав краткосрочных	на 31.12.08	Срок и обеспечение
Долгосрочные кредиты и займы (строка 510 баланса)								
1	ЕБРР	7,03	431 198	67 433	-	332 867	165 764	2010 год Имущество Каскада-1 в сумме 2 167 344 тыс.руб
2	Nordic Investment Bank	7,35	912 151	165 437	-	216 888	860 700	2014 год Без обеспечения
3	Nordic Environment Finance Corporation		-	128 968	-	15 005	113 963	Без обеспечения

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор Ю.И.И.
Дата 30 МАР 2009

4	Облигационный займ	7,75	3 849 000	-	-	2 705 497	1 143 503	2014 год Поручи- тельство ООО "ТГК-1 Финанс"
	итого		5 192 349	361 838	-	3 270 257	2 283 930	
Краткосрочные кредиты и займы (строка 610 баланса)								
1	ОАО «СЭБ Банк»	7,00	250 308	-	5 891	256 199	-	24.04.08 Без обеспе- чения
2	ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад»	7,75	-	229 639	355	229 994	-	Без обеспе- чения
3	ОАО «АБ»Россия»	8,00	-	62 501	54	62 555	-	Без обеспе- чения
4	ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад»	15,00	-	1 000 000	7 172	2 664	1 004 508	Без обеспе- чения
5	ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад»	13,60	-	200 000	818	200 372	446	Без обеспе- чения
6	ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад»	4,00	-	500 000	-	-	500 000	Без обеспе- чения
7	ОАО «АБ»Россия»	18,00	-	200 000	3 934	3 934	200 000	Без обеспе- чения
8	ОАО «АБ»Россия»	17,00	-	200 000	93	93	200 000	Без обеспе- чения
10	ЕБРР	7,03	289 283	366 311	50 786	374 029	332 351	2008 год Имущество Каскада-1 в сумме 2 167 344 тыс.руб
11	Nordic Investment Bank	7,35	203 072	208 533	78 388	258 265	231 728	2008 год Без обеспе- чения
12	NEFCO		-	10 975	4 028	1 965	13 038	
13	Облигационный займ (купонный доход)	7,75	85 803	-	118 260	178 334	25 729	2008 год Поручи- тельство ООО "ТГК-1 Финанс"
	Итого		828 466	2 977 959	269 779*	1 568 404	2 507 800	

* - из общей суммы процентов, сумма капитализированных процентов в связи со строительством основных средств по кредитам составила 67 680 тыс. руб.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "Прейсварт/леусКуларс Аудит"
Аудитор 
Дата 30 МАР 2009

3.9. Уставный капитал (статья 410 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2008 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 38 543 414 тыс. руб. (на 31.12.2007 - 38 509 598 тыс. руб.).

Наименование	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Размер уставного капитала (тыс. руб.)
01.01.2007 г.			
Обыкновенные акции	2 902 222 495 057	0,01	29 022 225
15.06.2007 г.			
Обыкновенные акции	2 925 245 464 492	0,01	29 252 455
29.12.2007 г.			
Обыкновенные акции	3 850 959 750 205 3/7	0,01	38 509 598
01.01.2008 г.			
Обыкновенные акции	3 850 959 750 205 3/7	0,01	38 509 598
06.10.2008 г.			
Обыкновенные акции	3 854 341 416 571 3/7	0,01	38 543 414
31.12.2008 г.			
Обыкновенные акции	3 854 341 416 571 3/7	0,01	38 543 414

01 июля 2008 года завершена реорганизация ОАО «ТГК-1» в форме присоединения ОАО «ТГК-1 Холдинг», в ходе которой были размещены акции дополнительной эмиссии ОАО «ТГК-1» (государственные регистрационные номера 1-01-03388-D-010D и 1-01-03388-D-011D от 18 апреля 2008 года) в количестве 3 381 666 366 штук, что составляет 0,08% от Уставного капитала. Размещение акций произошло путем конвертации обыкновенных и привилегированных акций ОАО «ТГК-1 Холдинг» в обыкновенные акции ОАО «ТГК-1».

12 августа Федеральная служба по финансовым рынкам РФ зарегистрировала отчеты об итогах дополнительных выпусков ценных бумаг ОАО «ТГК-1».

06.10.2008 г в Уставе ОАО «ТГК-1» зарегистрировано увеличение уставного капитала и изменение количества объявленных акций.

3.10. Добавочный капитал (статья 420 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.08 г. составил 39 757 259 тыс. руб. Существенное изменение величины капитала произошло в 2007 году и связано с получением эмиссионного дохода по дополнительной эмиссии акций, размещенным в 2007 году. Изменение добавочного капитала в

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО «ПрейсвотерхаусКуперс Аудит»
Аудитор 
Дата 30 МАР 2009

2008 году вызвано списанием дооценки по выбывшим объектам основных средств.

3.11. Резервный капитал

Резервный капитал общества составляет 42 899 тыс. руб., в соответствии с решением годового общего Собрания акционеров (Протокол №3 от 04.05.2008 г.) отчисления в резервный фонд в отчетном периоде составили 6 205 тыс. руб.

3.12. Дивиденды

На общем Собрании акционеров (Протокол №3 от 04.05.2008 г.) принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2007 финансового года, с учетом выплаты дивидендов по результатам первого квартала 2007 года в размере 0,00002839307 руб. на одну обыкновенную акцию, что составляет 83 028 тыс. руб.

3.13. Арендованные основные средства (статья 910 Справки о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах).

По состоянию на конец года на забалансовом счете «Арендованные основные средства» числится сумма 25 581 тыс. руб. Филиал «Кольский» ОАО «ТГК-1» арендует имущество на сумму 7 885 тыс. руб. Первомайская ТЭЦ-14 филиала «Невский» ОАО «ТГК-1» арендует у ОАО «Ленводоканал» подземный коллектор на сумму 1 033 тыс. руб. Филиал «Карельский» ОАО «ТГК-1» арендует у государства бомбоубежище. Сумма арендованного имущества составляет 1 202 тыс. руб. Административно-сервисное предприятие ОАО «ТГК-1» арендует у ОАО «Северо-западная энергетическая управляющая компания» имущество на общую сумму 15 461 тыс. рублей.

3.14. Обеспечение обязательств и платежей полученные (статья 950 Справки о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах)

20.03.07 г. Обществом было получено обеспечение от ООО «ТГК-1 Финанс» по облигационному займу. По состоянию на 31.12.08 г. сумма обеспечения составила 1 169 232 тыс. руб.

В соответствии с условиями открытого одноэтапного конкурса на право заключения рамочных договоров поставки энергетических углей для нужд Общества в 2009-2011 годах была получена банковская гарантия № 45997 от 04.12.08 г. Гарантия выдана ОАО «Альфа-банк» на сумму 10 000 тыс. руб. Срок действия гарантии до 10.03.09 г.

В соответствии с условиями договора с ЗАО «УралЭнергоГаз» на выполнение работ по строительству ЗРУ 110/35/10/6кВ Центральной ТЭЦ с поставкой основного электротехнического оборудования, подключения к внешним коммуникациям и вводу в эксплуатацию 14.08.08 Общество получило банковскую гарантию № БГ20030/8. Гарантия выдана ЗАО

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "Промсвязьгазсервис Аудит"
Аудитор _____
Дата 30 МАР 2009

«Газэнергопромбанк» на сумму 200 000 тыс. руб. Срок действия гарантии до 31.05.09 г.

В соответствии с условиями контракта с ОАО «Силовые машины» на реконструкцию Светогорской ГЭС-11 и Лесогорской ГЭС-10 Каскада Вуоксинских ГЭС-1, 04.07.07 г. Общество получило банковскую гарантию №IGR07/MSHD/4282 на возврат аванса. Гарантия выдана ОАО Банк ВТБ на сумму 546 444 тыс. руб. Срок действия гарантии до 31.12.2012 г.

В соответствии с условиями договора с ОАО «ВО «Технопромэкспорт» на строительство «под ключ» энергоблока №4 450 МВт Южной ТЭЦ, 06.09.07 г. Общество получило банковскую гарантию №07/OGR/5071083. Гарантия выдана ЗАО «ЮниКредит Банк» (ранее ЗАО «Международный Московский Банк») на сумму 644 942 тыс. руб. Срок действия гарантии до 21.01.2010 г.

В соответствии с условиями договора долевого участия ООО «Росарктикстрой» и ОАО «ТГК-1» в строительстве многоквартирного дома 29.09.08 г. был заключен договор залога недвижимости №1/09 с ООО «Жилстройсервис». Предметом залога являются офисные помещения, находящиеся в г. Мурманск, общей площадью 2 296,6 кв.м., рыночная стоимость предмета залога на дату подписания договора залога составляла 127 228 тыс. руб., в.т.ч. НДС 18%. По согласованию сторон залоговая стоимость составляет 100 460 тыс. руб., в.т.ч. НДС 18%.

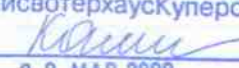
3.15. Обеспечение обязательств и платежей выданные (статья 960 Справки о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах)

В соответствии с условиями договора о кредитовании №2-1/227/2008 от 21.11.08 г. ОАО «Акционерный банк» РОССИЯ» предоставила Обществу кредит в сумме 200 000 тыс. руб. под 18% годовых на срок до 18.05.09 г. В обеспечение предоставленного кредита Общество передало в залог банку свои права по договору банковского вклада (депозита) №07-2-06-24/2008 от 17.11.08 г. На 31.12.08 г. сумма залога составила 251 038 тыс. руб.

Общество предоставило в залог имущество Каскада-1 в сумме 2 167 344 тыс. рублей в качестве обеспечения надлежащего исполнения своих обязательств по соглашению № б/н от 23.01.2006 г. о кредитовании с Европейским банком реконструкции и развития.

3.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (статьи 010 и 020 Отчеты о прибылях и убытках)

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

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
Аудитор 
Дата 30 МАР 2009

	тыс. руб.	
Выручка	2008 г.	2007 г.
От продажи электроэнергии и мощности	16 699 343	13 988 154
От продажи электроэнергии на экспорт	993 186	213 717
От продажи теплоэнергии	12 380 222	11 121 966
От продажи прочих работ, услуг	1 054 476	870 742
Всего	31 127 227	26 194 579

Выручка от продажи прочих работ и услуг представлена следующими видами:

- Присоединение к тепловым сетям: 2008 – 708 126 тыс. руб. (2007 – 522 269 тыс. руб.);

- Ремонтно-строительные работы: 2008 – 96 223 тыс. руб., (2007 – 97 768 тыс. руб.);

- Услуги транспорта в.т.ч. ж\д коммуникаций: 2008 – 99 126 тыс. руб., (2007 – 77 512 тыс. руб.);

- Доходы от сданных в аренду помещений: 2008 – 84 259 тыс. руб., (2007 – 62 791 тыс. руб.).

	тыс. руб.	
Себестоимость	2008 г.	2007 г.
Электроэнергии и мощности	15 396 658	13 252 760
Электроэнергии на экспорт	109 227	81 024
Теплоэнергии	13 872 014	11 803 915
Прочее	210 078	205 854
Всего	29 587 977	25 343 553

3.17. Прочие доходы (статья 090 Отчета о прибылях и убытках)

Прочие доходы состоят из следующих групп:

	тыс. руб.	
	2008 г.	2007 г.
Прочие доходы	1 238 313	1 373 356
в том числе:		
от реализации других активов	255 749	92 744
курсовые разницы	210 997	54 981
доходы прошлых периодов	198 896	10 286
от продажи валюты	161 403	136 817
от продажи МПЗ	122 476	29 752
пени, штрафы к получению	59 147	57 828
доход по компенсационным договорам	58 291	3 845
компенсация нарушенного права	38 532	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрейсвотеркаусКуперс Аудит"
Аудитор Колесниченко
Дата 30 МАР 2009

имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	28 161	27 685
страховые выплаты к получению	20 362	-
восстановление списанной дебиторской задолженности	15 578	-
кредиторская задолженность более 3-х лет	10 010	13 246
от продажи ценных бумаг	-	877 465
прочие	58 711	68 707

3.18. Прочие расходы (статья 100 Отчета о прибылях и убытках)

Прочие расходы состоят из следующих групп:

тыс. руб.

	2008 г.	2007 г.
Прочие расходы	2 337 328	1 765 466
в том числе:		
расходы на доп. эмиссию акций*	360 657	57 034
курсовые разницы	375 370	119 407
переоценка финансовых вложений	266 501	-
убыток прошлых периодов	204 753	43 271
материальная помощь и другие выплаты**	192 231	107 134
от продажи валюты	162 126	137 463
от реализации других активов	157 126	18 591
от продажи МПЗ	122 297	24 174
невозмещаемый НДС	92 733	24 298
остаточная стоимость списанных основных средств	70 163	1 521
пени, штрафы, неустойки	61 135	69 789
возмещение ЛЭ НДС с инвестиционной составляющей	29 621	-
стоимость списанных объектов незавершенного строительства производственного характера	27 482	3 320
услуги банков	26 263	19 573
отчисление профкому	22 116	16 837
материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	21 173	19 826
расходы на содержание соц. сферы	16 974	14 203
расходы на благотворительность	16 255	8 022
от продажи и прочего выбытия фин. вложений	-	957 544
работникам		
прочие	112 352	123 459

* - Расходы на дополнительную эмиссию акций, отраженные в 2008 году,

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор Калин
Дата 30 МАР 2009

относятся к расходам 2007 года. Первичные документы по данным расходам датированы 2008 годом.

**** - Материальная помощь и другие выплаты состоят из следующих выплат персоналу и пенсионерам ОАО «ТГК-1» за 2008 год:**

- социальные выплаты в рамках коллективного и трудовых договоров - 118 920 тыс. руб.,

- вознаграждение за успешное дополнительное размещение акций Общества - 39 106 тыс. руб.,

- вознаграждения Совету Директоров - 6 231 тыс. руб.

- прочие выплаты – 27 974 тыс. руб.

3.19. Налоги

Для целей налогообложения прибыли и налога на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки товаров (продукции, работ, услуг). В результате реализации инвестиционной программы НДС к возмещению превысил сумму НДС к уплате и на конец года переплата по НДС составила 848 407 тыс. руб.

Выявление и аналитический учет налоговых разниц по хозяйственным операциям осуществляется бухгалтериями филиалов и структурных подразделений (по операциям Управления – Центральной бухгалтерией) без проведения бухгалтерских записей. Расчет возникающих налоговых активов (обязательств), сверка показателей условного расхода (дохода) по налогу с учетом налоговых активов (обязательств) и текущего налога на прибыль, а также осуществление бухгалтерских записей, свидетельствующие о возникновении или погашении налоговых обязательств (активов), производятся Центральной бухгалтерией на основании сводных данных о налоговых разницах в целом по ОАО «ТГК-1».

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 191 618 тыс. руб. (за 2007 г. - 105 542 тыс. руб.).

3.19.1 Постоянные разницы

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1 571 744 тыс. руб. (в 2007 г. - 874 222 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм, расходов на содержание объектов обслуживающих производств и хозяйств, расходов по социальным выплатам.

В 2008 году постоянные налоговые обязательства составили 377 219 тыс. руб. (в 2007 году - 209 813 тыс. руб.).

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
Аудитор К.И.И.
Дата 30 МАР 2009

3.19.2 Налогооблагаемые и вычитаемые временные разницы

Общая сумма налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 2 213 202 тыс. руб. (2007 г. - 1 314 654 тыс. руб.), в том числе, возникших (т.е. повлекших за собой увеличение соответствующих отложенных налоговых обязательств) в отчетном году на 530 932 тыс. руб. (2007 г. – 375 632 тыс. руб.), уменьшение отложенных налоговых активов в отчетном году на 236 тыс. руб. (2007 г. – увеличение на 60 478 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на добровольное страхование, амортизацию основных средств, создания резерва по сомнительным долгам.

3.19.3 Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета прибыль для целей налогообложения за 2008 год составила 156 950 тыс. руб. (за 2007 год - 0 руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2008 год составила 37 668 тыс. руб. (за 2007 год - 0 руб.).

3.20. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 190 отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям.

	2008 г.	2007 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	231 321	124 122
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	3 851 763 589	2 925 032 573
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	0,000060	0,000042

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрейсвотерхаусКупорс Аудит"
Аудитор 
Дата 30 МАР 2009

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций:

Дата	Количество акций, тыс. штук	Количество дней
01.01.08	3 850 959 750	279
06.10.08	3 854 341 417	87
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года	3 851 763 589	
Количество дней в 2008 году		366

У Общества отсутствуют ценные бумаги, оказывающие разводняющий эффект.

3.21. Аффилированные лица

В 2008 году на Общество оказывает существенное влияние группа Газпром (ОАО «Газпром», которому принадлежит 28,663% обыкновенных акций Общества и ООО «Русские энергетические проекты» - 17,65%), а также Fortum Power and Heat Oy (25,66%).

В связи с тем, что группа «Газпром» оказывает существенное влияние на Общество, все предприятия, находящиеся под ее контролем признаются связанными сторонами Общества. Общество осуществляло операции по закупкам продукции, работ и услуг у предприятий группы Газпром в 2008 году. Закупки газа были осуществлены у ЗАО «Петербургрегионгаз».

В 2007 году общество контролировалось открытым акционерным обществом РАО «ЕЭС России», которому принадлежало 42,3% обыкновенных акций Общества. Другие значительные акционеры - Fortum Power and Heat Oy (25,7%) и группа Газпром (ООО «Русские энергетические проекты» - 17,7%) признавались компаниями, которые оказывали существенное влияние.

В 2007 году, в связи с тем, что Общество находилось под контролем ОАО РАО «ЕЭС России», все предприятия, находившиеся под контролем ОАО РАО «ЕЭС России» считались связанными сторонами Общества. Общество осуществляло операции по продажам и закупкам продукции, работ и услуг с предприятиями группы РАО «ЕЭС России» в 2007 году.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО «Прейсвотергускулерс Аудит»
Аудитор Роман
Дата 30 МАР 2009

3.21.1. Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам составила:

Выручка по контрагентам	2008 г.	2007 г.	Комментарии
Fortum Power and Heat Oy	243 805	213 717	экспорт электроэнергии
ОАО "ПСК"	-	3 294 102	продажа электроэнергии
ОАО "Интер РАО ЕЭС"	-	2 288 574	продажа электроэнергии
ОАО "Кольская энергосбытовая компания"	-	1 829 739	продажа электроэнергии
ОАО "Карельская энергосбытовая компания"	-	992 595	продажа электроэнергии
ООО «РКС-энерго»	-	576 464	продажа электроэнергии
ОАО "Русэнергосбыт"	-	460 037	продажа электроэнергии
ООО «Энергия-Холдинг»	-	186 775	продажа электроэнергии
ООО «Дагестанская ЭСК»	-	61 015	продажа электроэнергии
ОАО «Каббалкэнерго»	-	40 201	продажа электроэнергии
ОАО «Карачаево-Черкесскэнерго»	-	34 242	продажа электроэнергии
ОАО «Ульяновскэнерго»	-	31 313	продажа электроэнергии
ОАО «Нурэнерго»	-	18 914	продажа электроэнергии
Прочие	-	18 825	прочие
Итого	243 805	10 046 513	

Операции по реализации электроэнергии, с организациями, указанными в таблице производились на рыночных условиях.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор Ю.И.И.
Дата 30 МАР 2009

3.21.2. Закупки у связанных сторон

Стоимость закупок у связанных сторон составила:

Закупки по контрагентам	2008 г.	2007 г.	Комментарии
ЗАО "Петербургрегионгаз"	12 675 224	-	покупка газа
ОАО "СО-ЦДУ ЕЭС"	-	361 058	прочие
ОАО "Петербургская сбытовая компания"	-	217 017	покупка электроэнергии
ОАО "СЗЭУК"	-	185 517	аренда основных средств
ОАО "ФСК ЕЭС"	-	49 713	прочие
Инженерный центр ЕЭС	-	38 278	прочие
ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	-	22 455	покупка электроэнергии
ОАО «Кольская энергосбытовая компания»	-	16 628	покупка электроэнергии
Прочие	-	33 618	прочие
Итого	12 675 224	924 284	

Закупки осуществлялись на рыночных условиях.

3.21.3. Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженность связанных сторон перед Обществом составила:

Дебиторская задолженность	2008 г.	2007 г.
ЗАО «Петербургрегионгаз»	661 630	-
ООО «ПетербургГаз»	330 000	-
ОАО Мурманская ТЭЦ	125 254	-
Fortum Power and Heat Oy	49 115	9 936
ООО «Лентрансгаз»	30 400	-
ОАО «Апатит»	11 100	-
ОАО «Кольская энергосбытовая компания»	-	126 447
ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	-	41 026
ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	-	38 450

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "Прейс-Терхукулово Аудит"
Аудитор Ю.И.И.
Дата 30 МАР 2009

ОАО «Нурэнерго»	-	30 692
ОАО «Ингушэнерго»	-	14 176
Прочие	-	31 413
Итого	1 207 499	282 204

Дебиторская задолженность в отношении ЗАО «Петербургрегионгаз» возникла в связи с заключением договоров, регулирующих особые условия расчетов по поставкам за газ, предусматривающие частичную предоплату.

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженность Общества перед связанными сторонами составила:

Кредиторская задолженность	2008 г.	2007 г.
ЗАО «Петербургрегионгаз»	24 506	-
ЗАО «Газпромнефть»	15 000	-
ОАО «Апатит»	8 090	-
ОАО «Мурманская ТЭЦ»	864	-
ОАО «Колэнерго»	-	25 181
ОАО «Северо-Западная энергетическая управляющая компания»	-	13 080
ОАО «Инженерный центр ЕЭС»	-	9 591
ОАО «Кольская энергосбытовая компания»	-	9 027
ОАО «Мурманская ТЭЦ»	-	2 397
ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	-	440
ОАО «Петербургская сбытовая компания»	-	140
Прочие	-	21 566
Итого	48 460	81 422

3.21.4. Займы, предоставленные зависимым обществам

В 2007 и 2008 годах Общество предоставляло займы ОАО «Мурманская ТЭЦ», являющемуся зависимым обществом.

	2008 г.	2007 г.
Займы, предоставленные акционерным обществом «ТГК-1»		
Задолженность на 1 января	800 000	-
Выдано в отчетном году	898 254	822 963
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	1 698 254	822 963

Займы ОАО «Мурманская ТЭЦ» предоставлялись на коммерческих условиях (процентная ставка 13%). Сумма процентов, начисленных по этим займам, составила в 2008 г. 125 254 тыс. руб. (2007 г. – 22 963 тыс. руб.).

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО «ПрейсвотерхеусКулерс Аудит»
Аудитор Ю.И.И.
Дата 30 МАР 2009

3.21.5 Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, Правления. Список членов Совета директоров, Правления Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

В 2008 году Общество выплатило членам Совета директоров и Правления Общества краткосрочные вознаграждения в денежной форме (заработная плата, премии, льготы и привилегии) на общую сумму 120 201 тыс. руб. (в 2007 году – 50 338 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и единый социальный налог.

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

3. 22. Условные факты хозяйственной деятельности

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2008 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Банковский сектор в Российской Федерации чувствителен к снижению уровня доверия, изменениям экономической ситуации и периодически может подвергаться снижению ликвидности и увеличению волатильности рыночных цен, как это происходило в течение 2008 года. Руководство Общества не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать влияние на развитие банковского сектора, а также то, какое воздействие (при наличии такового) они могут оказать на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Неопределенность на глобальных рынках в сочетании с российскими экономическими факторами в 2008 году привела к очень высокой волатильности российских фондовых рынков и более высоким ставкам кредитования, которые в отдельных случаях значительно превышали нормальный уровень ставок.

В настоящий момент руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего снижения ликвидности финансовых рынков и роста нестабильности на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Общества. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые

меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в создавшихся обстоятельствах.

3.23. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство и реализация электро и теплоэнергии, которые составляют 96,6 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Реализация электроэнергии на экспорт составляет 3,2% в общем объеме выручки Общества и осуществляется структурными подразделениями, реализующими продукцию (товары, работы услуги) внутри страны.

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

3.24. События после отчетной даты

27.02.09 г. между ЗАО «ГЛОБЭКСБАНК» и ОАО «ТГК-1» был заключен договор об открытии кредитной линии №70-КЛ/3955. По условиям договора банк открывает Обществу кредитную линию на период с 27.02.09 г. до 26.02.10 г. (включительно). Лимит кредитной линии установлен в размере 2 000 000 000 рублей. Процентная ставка по кредитам (траншам), предоставленным в рамках настоящей кредитной линии, устанавливается в размере 17,8 процентов годовых. Кредит предоставляется для финансирования инвестиционной программы ОАО «ТГК-1». 27.02.09 г. Обществу был предоставлен первый транш в размере 250 000 000 рублей.

В результате заседания Совета директоров ОАО «ТГК-1» (Протокол № 15 от 18.02.2009) было принято решение одобрить увеличение доли участия в уставном капитале ОАО «Мурманская ТЭЦ» до 100 % в рамках реализации обязательного предложения о приобретении обыкновенных акций и привилегированных акций типа А, по средневзвешенной цене, определенной по результатам торгов организатора торговли на рынке ценных бумаг за шесть месяцев, предшествующих дате направления обязательного предложения в ОАО «Мурманская ТЭЦ», форма оплаты – денежные средства.

2 марта 2009 года Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам №4 вынесено решение о привлечении Общества к ответственности за совершение налогового правонарушения по результатам выездной налоговой проверки Общества за период с 25 марта 2005 года по 31 декабря 2006 года. В соответствии с данным решением Общество обязано уплатить бюджету налогов, штрафных санкций и

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "Трейс-Аудит-Сервис Аудит"
Аудитор _____
Дата 30 МАР 2009

пени на общую сумму 633 900 тыс. руб., в том числе по следующим основаниям:

- в связи с включением в состав материальных расходов на производство и реализацию продукции затрат по агентским договорам на поиск и заключение договоров с поставщиками газа сверх выделенных ОАО "Газпром" и ООО "Межрегионгаз" объемов на общую сумму (включая штрафы и пени) 251 594 тыс. руб. (в том числе 127 504 тыс. руб. в части налога на прибыль и 124 090 тыс. руб. в части НДС);

- в связи с необоснованным созданием резерва сомнительных долгов вследствие выявленных недостатков в оформлении внутренних документов по инвентаризации дебиторской задолженности и замечаний к приказу по учетной политике Общества на общую сумму (включая штрафы и пени) 118 545 тыс. руб.

- в связи с исчислением водного налога исходя из фактической производительности насосов, которая отлична от величины, указанной в их технических паспортах, в сумме (включая штрафы и пени) 262 469 тыс. руб.

Кроме того, Общество обязуют уплатить налоги и налоговые санкции за иные нарушения в общей сумме 1 292 тыс. руб.

В связи с тем, что решение о взыскании налогов и налоговых санкций вынесено 2 марта 2009 года и получено Обществом 13 марта 2009 года, Общество признает свои обязательства только в части начисления налоговых обязательств (включая штрафы и пени) на сумму 100 тыс. руб., а в отношении расходов по агентскому договору, формирования резерва по сомнительным долгам, водного налога и прочих доначислений подало 20 марта 2009 года апелляционную жалобу, указанные в решении как подлежащие уплате суммы в формах бухгалтерской отчетности за 2008 год не отражены. В отношении признаваемой суммы начисление задолженности бюджету проведено по счетам и отражено в отчетности 2009 года, а в части не признаваемых обязательств, а также иных налоговых рисков в 2009 году будет сформирован резерв под условные факты хозяйственной деятельности в сумме 330 000 тыс. руб. исходя из оценки руководством вероятности уменьшения экономических выгод Общества.

Руководитель Общества

Главный бухгалтер Общества

«30» марта 2009 г.



Вайнзихер Б.Ф.

Станишевская Р.В.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "Прайсвотерхаус Куперс Аудит"
Аудитор _____
Дата 30 МАР 2009