АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

акционерам ОАО «ТГК-1»
по бухгалтерской отчетности открытого
акционерного общества «Территориальная
генерирующая компания № 1»
по итогам деятельности за 2009 год

BDO

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ № 1» ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2009 ГОД

Аудит бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 1» (далее – Общество) за 2009 год проведен ЗАО «БДО» в соответствии с договором от 14.09.2009 № Ю-0111-0368-09, заключенным на основании решения общего собрания акционеров Общества (Протокол от 17.06.2009 № 1).

Краткие сведения о ЗАО «БДО»

ЗАО «БДО» зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы.

Свидетельство серия 77 № 006870804 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 29.01.2003 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Свидетельство серия 77 № 013340465 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 20.01.2010 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения:	117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11
Телефон:	(495) 797 5665
Тел./факс:	(495) 797 5660
E-mail:	reception@bdo.ru
Web:	www.bdo.ru

Генеральный директор – Дубинский Андрей Юрьевич

ЗАО «БДО» – независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

ЗАО «БДО» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций № 10201018307. НП «АПР» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под № 1 в соответствии с приказом Минфина России от 01.10.2009 № 455.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать партнер по заданию Балякин Андрей Борисович на основании доверенности от 01.02.2010 № 76-01/2010-БДО.

Руководитель аудиторской проверки – аудитор Колбенева Галина Александровна возглавляла аудиторскую проверку Общества.

Краткие сведения об ОАО «ТГК-1»

Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 1» зарегистрировано 25 марта 2006 года за основным государственным номером 1057810153400 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу.

Место нахождения: 191186, Российская Федерация,г. Санкт-Петербург, Марсово поле, д. 1.

1. Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности за 2009 год, на 37 листах:
   - Бухгалтерский баланс (форма № 1) – на 2 листах;
   - Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) – на 2 листах;
   - Отчет об изменениях капитала (форма № 3) – на 3 листах;
   - Отчет о движении денежных средств (форма № 4) – на 2 листах;
   - Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5) – на 4 листах;
   - Пояснительная записка – на 24 листах.

   Данная отчетность подготовлена руководством Общества в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Министерства финансов РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

   Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства РФ при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества – Вайнзихер Борис Феликсович.

   Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Общества – Станишевская Раиса Владимировна.

   Бухгалтерская отчетность за период с 1 января по 31 декабря 2008 года включительно была проверена аудитором ЗАО «ПвК Аудит». По результатам аудита 30.03.2009 было выдано аудиторское заключение.

   Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях представленной бухгалтерской отчетности на основе проведенного аудита.

   Целью работы не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Общества законодательству РФ и оценке эффективности ведения дел руководством Общества.

2. Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 (в редакции последующих изменений и дополнений), другими нормативными актами, регулирующими аудиторскую деятельность, а также внутрифирменными стандартами и методиками аудита.

   При проведении аудита мы руководствовались внутренними правилами (стандартами) аккредитованного профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России».

   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 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, 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 во всех существенных отношениях данной годовой бухгалтерской отчетности.

3. По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

30 марта 2010 года

Партнер по заданию А.Б. Балякин

Руководитель аудиторской проверки – аудитор Г.А. Колбенева

квалификационный аттестат Министерства финансов РФ по общему аудиту № К 009018, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 30.11.2000, с 19.12.2003 продлен на неограниченный срок (протокол № 86 ЦАЛАК Министерства финансов РФ)

Всего сброшюровано 41 листов.

Приложение
к приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 09 г.

		Коды		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация *ОАО "ТГК-1"*	по ОКПО	76201586		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7841312071		
Вид деятельности *производство электро и теплоэнергии*	по ОКВЭД	40.10.11/40.10.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности *открытое акционерное общество/частная*	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб. / ~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

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

Дата утверждения	
Дата отправки (принятия)	

Актив	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	120	36 910 041	43 591 163
Незавершенное строительство	130	14 655 142	28 740 022
Доходные вложения в материальные ценности	135	149	104
Долгосрочные финансовые вложения	140	2 111 094	1 557 789
Прочие внеоборотные активы	150	317 421	452 803
Итого по разделу I	190	53 993 847	74 341 881
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	2 408 904	1 945 259
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	2 323 638	1 870 280
готовая продукция и товары для перепродажи	214	7 134	6 870
расходы будущих периодов	216	77 739	67 718
прочие запасы и затраты	217	393	391
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	314 202	1 032 099
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	53 600	1 051 928
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	20 197 835	13 321 950
в том числе покупатели и заказчики	241	3 896 112	4 671 502
Краткосрочные финансовые вложения	250	1 126 050	1 076 941
Денежные средства	260	1 191 406	511 210
Итого по разделу II	290	25 291 997	18 939 387
БАЛАНС	300	79 285 844	93 281 268

АУДИТОР
К о [illegible] А.

Форма 0710001 с. 2

Пассив	Код показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	38 543 414	38 543 414
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(5)	-
Добавочный капитал	420	39 706 871	39 677 637
Резервный капитал	430	42 899	54 465
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	42 899	54 465
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(15 200 381)	(11 813 204)
Итого по разделу III	490	63 092 798	66 462 312
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	2 283 930	8 498 512
Отложенные налоговые обязательства	515	1 499 079	1 864 516
Итого по разделу IV	590	3 783 009	10 363 028
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	2 507 800	6 838 618
Кредиторская задолженность	620	9 902 155	9 287 268
в том числе: поставщики и подрядчики	621	7 881 052	7 519 396
задолженность перед персоналом организации	622	17 776	3 166
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	32 485	9
задолженность по налогам и сборам	624	255 233	281 567
прочие кредиторы	625	1 715 609	1 483 130
Доходы будущих периодов	640	82	42
Резервы предстоящих расходов и платежей	650	-	330 000
Итого по разделу V	690	12 410 037	16 455 928
БАЛАНС	700	79 285 844	93 281 268
СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	25 581	32 462
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	603 583	494 174
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	132 410	157 512
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	1 501 846	566 444
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	2 418 382	2 167 344
Износ жилищного фонда	970	746	746

Руководитель _____ Вайнзихер Б.Ф.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Станишевская Р.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 29 » марта 20 10 г.

АУДИТОР
К о [illegible]

Приложение
к приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н

Отчет о прибылях и убытках

за 2009 г.

		Коды		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация *ОАО "ТГК-1"*	по ОКПО	76201586		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7841312071		
Вид деятельности *производство электро и теплоэнергии*	по ОКВЭД	40.10.11/40.10.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб. / ~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

Показатель наименование	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
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	38 371 841	31 127 227
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(34 524 442)	(29 587 977)
Валовая прибыль	029	3 847 399	1 539 250
Прибыль (убыток) от продаж	050	3 847 399	1 539 250
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	283 967	560 273
Проценты к уплате	070	(595 800)	(202 100)
Прочие доходы	090	11 850 224	1 238 313
Прочие расходы	100	(11 073 025)	(2 337 328)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	4 312 765	798 408
Отложенные налоговые обязательства	142	(365 994)	(531 168)
Текущий налог на прибыль	150	(581 570)	(37 668)
Иные аналогичные обязательные платежи	151	1 086	1 749
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	3 366 287	231 321
СПРАВОЧНО. Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	85 010	377 219
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)		0,00087	0,000060

АУДИТОР

Форма 0710002 с. 2

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	65 030	187 259	59 147	61 135
Прибыль (убыток) прошлых лет	240	108 515	34 136	198 896	204 753
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	260	332 571	397 656	210 997	375 370
Отчисления в оценочные резервы	270	x	496 115	x	10 157
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	280	6 118	6 836	10 010	4 300

Руководитель _____ Вайнзихер Б.Ф.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Станишевская Р.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 29 » марта 20 10 г.

АУДИТОР
Колб А.

Приложение к приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н

Отчет об изменениях капитала
за 20 09 г.

		Коды		
	Форма № 3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация ОАО "ТГК-1"	по ОКПО	76201586		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7841312071		
Вид деятельности производство электро и теплоэнергии	по ОКВЭД	40.10.11/40.10.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб. / ~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель наименование	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	050	38 509 598	(20 558)	39 795 293	36 694	(15 864 123)	62 456 904
200 8 г. (предыдущий год) 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	38 509 598	(20 558)	39 795 293	36 694	(15 864 123)	62 456 904
Результат от пересчета иностранных валют	061	x	-	-	x	x	-
Чистая прибыль	062	x	-	x	x	231 321	231 321
Дивиденды	063	x	-	x	x	-	-
Отчисления в резервный фонд	064	x	-	x	6 205	(6 205)	-
Увеличение величины капитала за счет:	070	33 816	20 553	-	-	138 810	193 179
дополнительного выпуска акций	071	33 816	-	x	x	x	33 816
увеличения номинальной стоимости акций	072	-	-	x	x	x	-
реорганизации юридического лица	073	-	-	-	-	50 388	50 388
прочее	074	-	20553	-	-	88 422	108 975
Уменьшение величины капитала за счет:	080	-	-	(88 422)	-	-	(88 422)
уменьшения номинала акций	081	-	-	x	x	x	-
уменьшения количества акций	082	-	-	x	x	x	-
реорганизации юридического лица	083	-	-	x	x	-	-
прочее	084	-	-	(88 422)	-	-	(88 422)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	090	38 543 414	(5)	39 706 871	42 899	(15 500 197)	62 792 982
200 9 г. (отчетный год) Изменения в учетной политике	091	x	-	x	x	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	092	x	-	-	x	-	-
Изменения правил бухгалтерского учета	093	x				299 816	299 816
Остаток на 1 января отчетного года	100	38 543 414	(5)	39 706 871	42 899	(15 200 381)	63 092 798
Результат от пересчета иностранных валют	101	x	-	-	x	x	-
Чистая прибыль	102	x	-	x	x	3 366 287	3 366 287
Дивиденды	103	x	-	x	x	-	-

АУДИТОР
Колб А.

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	11 566	(11 566)	-
Увеличение величины капитала * за счет:	120	-	5	-	-	32 456	32 461
дополнительного выпуска акций	121	-	-	-	x	x	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	-	x	x	x	-
реорганизации юридического лица	123	-	-	-	x	-	-
прочее	124	-	5	-	-	32 456	32 461
Уменьшение величины капитала за счет:	130	-	-	(29 234)	-	-	(29 234)
уменьшения номинала акций	131	-	-	x	x	x	-
уменьшения количества акций	132	-	-	x	x	x	-
реорганизации юридического лица	133	-	-	x	x	-	-
прочее	134	-	-	(29 234)	-	-	(29 234)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	38 543 414	-	39 677 637	54 465	(11 813 204)	66 462 312

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством: резервный капитал *(наименование резерва)*					
данные предыдущего года	151	36 694	6 205	-	42 899
данные отчетного года	152	42 899	11 566	-	54 465
Оценочные резервы: резерв по сомнительным долгам *(наименование резерва)*					
данные предыдущего года	173	-	19 957	-	19 957
данные отчетного года	174	19 957	166 115	-	186 072
резерв, образованный в связи с последствиями условных факторов *(наименование резерва)*					
данные предыдущего года	183	-	-	-	-
данные отчетного года	184	-	330 000	-	330 000

АУДИТОР
Колобова Е. А.

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	63 092 880		66 462 354	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыду-щий год	за отчетный год	за предыду-щий год
		3	4	5	6
2) Получено на: расходы по обычным видам деятельности — всего	210	45	514	705	8
в том числе:					
на выплаты чернобыльцам	211	-	7	-	-
прочее	212	45	507	705	8

Руководитель _____ Вайнзихер Б.Ф.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Станишевская Р.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 29 » марта 20 10 г.

АУДИТОР
Коп Гомб А.

Приложение к приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н

Отчет о движении денежных средств
за 2009г.

		Коды		
	Форма № 4 по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация *ОАО "ТГК-1"*	по ОКПО	76201586		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7841312071		
Вид деятельности *производство электро и теплоэнергии*	по ОКВЭД	40.10.11/40.10.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности *открытое акционерное общество/частная*	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб. / ~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100	1 205 309	2 023 564
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	110	43 049 057	36 021 059
Поступление приобретенной иностранной валюты	120	331 346	103 527
Поступления по чрезвычайным обстоятельствам	130	-	712
Прочие доходы	140	3 115 641	2 094 521
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(33 374 815)	(27 659 885)
на оплату труда	160	(3 371 989)	(3 083 987)
на выплату дивидендов, процентов	170	(1 309 875)	(344 299)
на расчеты по налогам и сборам	180	(2 468 305)	(1 964 696)
социальные выплаты	182	(735 271)	(780 776)
на прочие расходы	183	(665 640)	(214 880)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	190	4 570 149	4 171 296
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	4 866	69 033
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	1 411 820	-
Полученные дивиденды	230	831	-
Полученные проценты	240	132 419	614 082
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	-	175 000
Прочие поступления	260	3 568 278	2 018
Приобретение дочерних организаций	280	(85)	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(15 417 634)	(19 643 297)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(6 466 222)	(500 000)
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	(948 000)
Прочие расходы	320	(17 956)	(3 240)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(16 783 683)	(20 234 404)

АУДИТОР
К о [illegible] А.

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	410	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	420	15 921 300	2 392 141
Поступление средств по целевому финансированию	430	-	-
Прочие доходы	440	112 262 300	25 911 889
Погашение займов и кредитов (без процентов)	450	(5 458 207)	(3 970 433)
Прочие расходы	470	(111 205 958)	(9 102 647)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	490	11 519 435	15 230 950
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	500	(694 099)	(832 158)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	510	511 210	1 191 406
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	520	54 208	33 841

Руководитель _____ Вайнзихер Б.Ф.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Станишевская Р.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 29 » марта 20 10 г.

АУДИТОР
К о л е с о в А.

Приложение
к приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н

Приложение к бухгалтерскому балансу за 2009г.

		Коды		
	Форма № 5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация *ОАО "ТГК-1"*	по ОКПО	76201586		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7841312071		
Вид деятельности *производство электро и теплоэнергии*	по ОКВЭД	40.10.11/40.10.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности *открытое акционерное общество/частная*	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб. / ~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

Основные средства

Показатель наименование	код	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Здания	070	8 797 014	237 724	(19 764)	9 014 974
Сооружения и передаточные устройства	071	21 760 060	3 438 984	(231 684)	24 967 360
Машины и оборудование	072	10 209 386	6 438 913	(282 794)	16 365 505
Транспортные средства	073	388 224	15 503	(41 271)	362 456
Производственный и хозяйственный инвентарь	074	115 492	23 919	(54 962)	84 449
Многолетние насаждения	077	286	-	-	286
Другие виды основных средств	078	42 281	7 560	(367)	49 474
Земельные участки и объекты природопользования	079	25 365	62	(63)	25 364
Итого	090	41 338 108	10 162 665	(630 905)	50 869 868

Показатель наименование	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация основных средств — всего	140	4 428 067	7 278 705
в том числе: зданий и сооружений	141	2 730 299	4 319 834
машин, оборудования, транспортных средств	142	1 675 193	2 915 315
других	143	22 575	43 556
Передано в аренду объектов основных средств — всего	150	133 672	173 846
в том числе: здания и сооружения	151	124 314	164 809
прочие	152	9 358	9 037
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	14 555	10 630
Получено объектов основных средств в аренду — всего	160	25 581	32 462
в том числе:			
зданий и сооружений	161	10 115	15 044
машин, оборудования, транспортных средств	162	2	2 263
других	163	15 464	15 155
СПРАВОЧНО.	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	173	-	6 309 050

АУДИТОР

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	224	-	-	224
Итого	240	224	-	-	224

	код	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	250	75	120

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

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	3 122	-	-	3 122
в том числе:					
исследования гидроагрегата № 2	311	3 122	(3 122)	-	-
исследования гидроагрегата № 1	312	-	94	-	94
электролизер КПЭС	313	-	3028	-	3028

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций — всего	510	484 821	841 516	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	392 972	395 625	-	-
Ценные бумаги других организаций -всего	520	8 000	8 000	81 403	166 941
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	8 000	8 000	81 403	166 941
Предоставленные займы	525	1 618 273	708 273	-	910 000
Депозитные вклады	530	-	-	1 044 647	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	2 111 094	1 557 789	1 126 050	1 076 941
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций — всего	550	91 689	445 881	-	-
Итого	570	91 689	445 881	-	-

СПРАВОЧНО.	код	за отчетный период	за аналогичный период предыдущего года	за отчетный период	за аналогичный период предыдущего года
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	387 359	(266 501)	-	-

АУДИТОР

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	20 197 835	13 321 950
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	3 896 112	4 671 502
авансы выданные	612	14 407 700	6 501 920
прочая	613	1 894 023	2 148 528
долгосрочная — всего	620	53 600	1 051 928
авансы выданные	622	-	1 017 229
прочая	623	53 600	34 699
Итого	630	20 251 435	14 373 878
Кредиторская задолженность: краткосрочная — всего	650	12 409 955	16 125 886
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	651	7 881 052	7 519 396
авансы полученные	652	1 554 780	879 473
расчеты по налогам и сборам	653	255 233	281 567
кредиты	654	2 482 071	5 669 059
займы	655	25 729	1 169 559
прочая	656	211 090	606 832
долгосрочная — всего	660	2 283 930	8 498 512
в том числе: кредиты	661	1 140 427	3 498 512
займы	662	1 143 503	5 000 000
Итого	670	14 693 885	24 624 398

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	24 511 058	21 034 183
Затраты на оплату труда	720	3 752 212	3 396 852
Отчисления на социальные нужды	730	728 823	692 100
Амортизация	740	2 941 930	2 389 578
Прочие затраты	750	2 590 419	2 075 264
Итого по элементам затрат	760	34 524 442	29 587 977
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	125 361	114 382
резервов предстоящих расходов	767	330 000	-

АУДИТОР

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	1 501 846	566 444
Выданные	830	251 038	0
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	45	514
в том числе: на выплаты чернобыльцам	911	-	7
прочие	912	45	507

Руководитель _____ Вайнзихер Б.Ф.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Станишевская Р.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 29 » марта 20 10 г.

АУДИТОР
К о [illegible] Г. А.

ОАО «Территориальная генерирующая компания №1» за 2009 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

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 собраниями акционеров ОАО «Ленэнерго», ОАО «Колэнерго» и ОАО «Карелэнергогенерация» 17.03.2005 года 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.

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- производство и реализация электрической и тепловой энергии (как на внутренний оптовый рынок, так и на экспорт - в Финляндию и Норвегию);
- деятельность по эксплуатации тепловых сетей;

Все названные виды деятельности обеспечены соответствующими лицензиями.

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

В ноябре 2006 года 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».

На сегодняшний день Общество объединяет 55 электростанций в четырех субъектах РФ: г. Санкт - Петербург, Ленинградской и Мурманской областях, Республике Карелия. В состав Общества входят 3 филиала: Карельский, Кольский и Невский, общей установленной электрической мощностью

АУДИТОР

- 6 275,45 МВт и общей установленная тепловая мощность -14 548 Гкал/ч (доля гидрогенерации составляет 46%). Общество является стратегическим поставщиком тепловой энергии в гг. Санкт - Петербург, Кировск (Ленинградская область), Петрозаводск, Мурманск и Апатиты (Мурманская область). В структуру активов ТГК-1 входят тепловые сети совокупной протяженностью свыше 975,4 км.

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

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

Численность персонала на 31 декабря 2009 года составила 9 092 человек (на 31.12.2008 г.:8 961 человек).

По состоянию на 31.12.09 г. основными акционерами ТГК-1 являются ООО «Газпром энергохолдинг» (51,79%), концерн Fortum Power and Heat Oy (25,66%).

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества - Вайнзихер Борис Феликсович

Состав Совета Директоров Общества на 31.12.2009 г.:

1. Селезнев Кирилл Геннадьевич - Член Правления, Начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Межрегионгаз»;
2. Вайнзихер Борис Феликсович - Генеральный директор ОАО «ТГК-1»;
3. Граве Ирина Вадимовна - Вице-президент концерна «Fortum Oy»;
4. Драчук Андрей Александрович - Директор по стратегическому планированию и организационному развитию ОАО «СО ЕЭС»;
5. Казаченков Валентин Захарьевич - Генеральный директор ЗАО «Петербургрегионгаз»;
6. Каутинен Кари - Вице-президент поглощения и слияния компаний Fortum Power and Heat Oy;
7. Митюшов Алексей Александрович - Генеральный директор ООО «Газпромэнерго», генеральный директор ОАО «ОГК-6»;
8. Новоселов Дмитрий Борисович - Член Совета директоров;
9. Сергеев Алексей Иванович - Вице-губернатор Санкт - Петербурга;
10. Федоров Денис Владимирович - Начальник Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ОАО «Газпром»;
11. Душко Александр Павлович- Заместитель начальника финансово-экономического департамента ОАО «Газпром», финансовый директор ООО «ГЭК».

Члены Правления Общества на 31.12.2009 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. Лыков Кирилл Александрович - Заместитель генерального директора по экономике и финансам;
5. Лапутько Сергей Дмитриевич - Первый заместитель генерального директора по технической политике - 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;

АУДИТОР

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. Дубинников Игорь Вячеславович - Заместитель генерального директора по персоналу
12. Редькин Сергей Михайлович - Заместитель генерального директора по развитию

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2009 г.:

1. Миронова Маргарита Ивановна - Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Межрегионгаз»;
2. Земляной Евгений Николаевич - Заместитель начальника отдела развития электроэнергетического сектора Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ОАО «Газпром»;
3. Голдобина Елена Владимировна - Главный экономист Управления контроля за деятельностью организаций по обеспечению работы системы газоснабжения Департамента внутреннего аудита и контроля за финансово-хозяйственной деятельностью дочерних обществ и организаций Аппарата правления ОАО «Газпром»;
4. Веккиля Ирья - Вице-президент концерна Fortum Power and Heat Oy;
5. Орлова Наталья Юрьевна - Заместитель главного бухгалтера ОАО «ТГК-1».

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована 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 активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, включая займы выданные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 30,2442 рубля и 29,3804 рубля за 1 доллар США; 43,3883 рубля и 41,4411 рубля за 1 ЕВРО по состоянию на 31 декабря 2009 года и 31 декабря 2008 года соответственно

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

АУДИТОР

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

2.4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года №26н. В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 20 тыс. руб.

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, принятых 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

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

АУДИТОР
К о к

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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 принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения или изготовления.

Имущество, стоимостью не более 20 000 рублей за единицу включаются в состав материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется контроль за их движением материально-ответственными лицами Исполнительного аппарата, филиалов и структурных подразделений на забалансовом счете.

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

Оценка 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

АУДИТОР

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.

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.

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 2009 год изменения не вносились и существенные изменения в учетную политику на 2010 год вносить не планируется.

2.13. Вступительные и сравнительные данные

В связи с изменениями ставки налога на прибыль с 24% до 20%, в соответствии с законодательством РФ, величина отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств) пересчитана с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) прошлых лет. Результаты указанного пересчета отражены в бухгалтерской отчетности Общества на 1 января 2009 года (строки баланса 145, 515, 470). Сумма пересчета составила 299 816 тыс. руб. и отнесена в нераспределенную прибыль прошлых лет;

Общество пересмотрело отражение на забалансовых счетах гарантий выданных третьими лицами в

АУДИТОР

качестве обеспечения по займам и кредитам выданным Обществу. В результате данного пересмотра было скорректировано входящее сальдо в Справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, по строке 950 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» на сумму 1 169 232 тыс. руб. в сторону уменьшения.

В связи с пересмотром отражения в учете денежных документов была изменена строка 140 «Прочие доходы» формы №4 «Отчет о движении денежных средств» на сумму 16 тыс. руб.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

3.1. Основные средства

Стоимость основных средств на 31 декабря 2009 года составила 43 591 163 тыс. руб., (на 31 декабря 2008 года: 36 910 041 тыс. руб.).

Ниже приведена структура тыс. руб.

Наименование группы основных средств	на 31.12.09 г.	на 31.12.2008 г.
Земельные участки и объекты природопользования	25 364	25 365
Здания, машины и оборудование, сооружения, в том числе:	43 219 755	36 428 032
филиал «Невский»	32 655 267	26 711 957
филиал «Кольский»	6 935 501	6 716 165
филиал «Карельский»	3 358 757	2 738 976
ПСДТУиИТ*	203 107	167 063
Управление ОАО «ТГК-1»	67 123	80 353
АСП**	-	13 518
Другие виды основных средств	346 044	456 644
Итого	**43 591 163**	**36 910 041**

*- Предприятие средств диспетчерского и технологического управления и информационных технологий

**- Административно-сервисное предприятие

Общество арендует земельные участки.

- Общая площадь арендованных земельных участков в г. Санкт – Петербурге составила 3 754 852 кв.м, годовая сумма арендной платы, начисленной в отчете о прибылях и убытках - 9 033 тыс. руб;
- Общая площадь арендованных земельных участков по Ленинградской области составила 676 067 кв. м., годовая сумма арендной платы - 18 635 тыс. руб.;
- Общая площадь арендованных земельных участков по Мурманской области составила 1 032 440 кв. м., годовая сумма арендной платы - 39 215,9тыс. руб.;
- Общая площадь арендованных земельных участков по Республике Карелия составила 3 682 188,9 кв. м., годовая сумма арендной платы - 8 762 тыс. руб.;
- Общая площадь арендованных офисных помещений в г. Санкт - Петербург составила 17 243,9 кв. м., годовая сумма арендной платы - 238 471 тыс. руб.;

АУДИТОР

3.2. Незавершенное строительство

В 2009 году Общество продолжало реализацию масштабной инвестиционной программы по техническому перевооружению, реконструкции и нового строительства объектов генерации тепловой и электрической энергии.

В соответствии с вышеуказанной инвестиционной программой работа осуществлялась по следующим направлениям:

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

Инвестиционный бюджет Общества на 2009 год был утвержден Приказом №96 от 08.06.09 г., с последующей корректировкой одобренной Решением Совета Директоров от 16.11.09 и 10.12.2009.

Общий объем выполненных работ по инвестиционной программе за 2009 год составил 23 978 154,7 тыс. руб. без НДС, в том числе:

- филиал «Невский» - 22 410 497,6 тыс. руб.;
- филиал «Кольский» - 885 840,1 тыс. руб.;
- филиал «Карельский» - 396 064,9 тыс. руб.;
- АСП - 17 684,5 тыс. руб.;
- ПСДТУиИТ - 268 067,6 тыс. руб.

Ввод основных средств в результате реализации инвестиционной программы составил 9 806 760,7 тыс. руб. без НДС, в том числе:

- филиал «Невский» - 8 402 040,9 тыс. руб.;
- филиал «Кольский» - 463 089,3 тыс. руб.;
- филиал «Карельский» - 828 894 тыс. руб.;
- АСП - 692,5 тыс. руб.;
- ПСДТУиИТ - 112 044 тыс. руб.

В рамках выполнения инвестиционной программы по предприятию Тепловая Сеть филиала Невский фактически переложено 12,5 к.м. трубопровода, в том числе:

- реконструировано 7,9 к.м. трубопроводов;
- реконструировано и вновь построено в рамках присоединения новых потребителей 3,4 к.м. трубопроводов;
- реконструировано и заново построено по программе «55 котельных» 1 ,2 к.м. трубопроводов.

Фактически введено 19,4 км трубопроводов (без учета компенсационных договоров).

АУДИТОР

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 бухгалтерского баланса)

В строке 140 «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.09 г.	на 31.12.08 г.
ОАО «Мурманская ТЭЦ» (займ)*	663 000	1573000
ОАО «Мурманская ТЭЦ» (акции)	375 615	372 972
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	445 881	64 507
ЗАО «Энергоинвест» (займ)	45 273	45 273
ОАО «РусГидро» (акции)	0	27 182
ОАО «Хибинская тепловая компания» (акции)	20 000	20 000
«МДМ Банк» АКБ Москва (вексель)	8 000	8 000
ОАО «Северная энергетическая управляющая компания» (акции)	0	150
ООО «Энергоменеджмент» (займ)	10	10
ООО «Ладогаинвест» (акции)	10	0
Итого	1 557 789	2 111 094

* - на отчетную дату задолженность по процентам в отношении данного займа в размере 147 366 тыс.руб. отражена в составе прочей дебиторской задолженности (на 31 декабря 2008: 61 176 тыс. руб.).

В феврале 2008 года Общество выдало займ ОАО «Мурманской ТЭЦ» на сумму 838 000 тыс. руб. со сроком погашения 27.февраля 20011 года. В течение 2008 года займ был частично погашен на сумму 175 000 тыс. руб. Доход в виде процентов по данному займу за 2009 год составили 86 190 тыс., и были отражены в отчете о прибылях и убытках по строке «Проценты к получению».

В соответствии с протоколом №12 от 21 декабря 2009г Советом Директоров Общества было принято решение о продаже акций ОАО «РусГидро» и части акций в ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС». Прибыль от реализации пакета акции в ОАО «РусГидро» и части пакета акций в ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» в сумме 25 106 тыс. руб. и 37 764 тыс. руб. соответственно была отражена в отчете о прибылях и убытках по строке «Прочие доходы».

Оставшийся пакет акций в ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» был отражен в составе долгосрочных финансовых вложениях по рыночной стоимости. Доход от переоценки акций в размере 381 374 тыс. руб. был отражен в отчете о прибылях и убытках по строке «Прочие доходы».

Решением Совета Директоров Общества (Протокол №24 от 17 июня 2009г.) было принято решение об учреждении юридического лица ООО «Ладогаинвест», с уставным капиталом 10 тыс. руб.

Советом директоров было принято решение об увеличении доли участия в уставном капитале ОАО «Мурманская ТЭЦ» с 84.06 % до 90.34 % (Протокол №6 от 15.09.09г. и протокол №15 от 26.02.09г.)

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

В бухгалтерском балансе стоимость запасов сырья и материалов отражена в сумме 1 945 259 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2009 года (2 408 904 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2008 года).

АУДИТОР

В строке 211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.09 г.	на 31.12.08 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, из них:	1 870 280	2 323 638
мазут	925 183	1 162 975
запасные части	399 108	466 551
прочие сырье и материалы	339 349	381 499
уголь	168 699	273 323
другое технологическое топливо	37 941	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.

3.5. Прочие внеоборотные активы

Расходы будущих периодов, срок использования которых при принятии к учету был определен как превышающий 12 месяцев, отнесены к внеоборотным активам.

В строке 150 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.09 г.	на 31.12.08 г.
Программные продукты	398 348	288 560
Техническая документация	48 294	28 861
Лицензии	6 161	-
Итого	**452 803**	**317 421**

3.6. В строке 216 «Расходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	на 31.12.09 г.	на 31.12.08 г.
Программные продукты	39 897	35 648
Страхование	15 156	14 952
Отпуска будущих периодов	9 495	10 483
Лицензии	2 322	3 405
Прочие расходы	848	13 251
Итого	**67 718**	**77 739**

3.7. Задолженность покупателей и заказчиков

В строке 230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса числится дебиторская задолженность ОАО «Петрозаводские коммунальные сети» в сумме 18 733 тыс. руб., со сроком погашения в 2011 году. А так же задолженность по векселям ОАО «Ульяновскэнерго» в сумме 11 748 тыс. руб., полученные в результате присоединения ОАО «ТГК-1 Холдинг» и аванс, выданный по инвестиционному проекту ОАО «Силовые машины», в размере 1 017 229 тыс. руб.

АУДИТОР

В строке 241 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса отражены: тыс. руб.

Наименование	на 31.12.09 г.	на 31.12.08 г.
При продаже электроэнергии внутри группы	1 343 999	754 749
Бюджетные организации	332 823	573 792
Перепродавцы (сбытовые компании)	544 646	514 159
Прочие потребители	2 252 463	1 707 004
Другие покупатели и заказчики	197 571	346 408
Итого	**4 671 502**	**3 896 112**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 241 "Покупатели и заказчики" бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 73 282 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2009 года (10 157 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2008 года). Прочая краткосрочная дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 112 790 тыс. руб. (9 800 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2008 года).

В составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности отражено:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.09 г.	на 31.12.08 г.
Авансы выданные	6 501 920	14 407 700
Переплата по налогам в федеральный бюджет	1 603 813	849 097
Переплата во внебюджетные фонды	2 081	3 513
Переплата в бюджеты субъектов РФ	13 630	2 129
Пени и штрафы по договорам	684	1 738
Переплата в местные бюджеты	12	41
Пекселя к получению	93 301	-
Прочая дебиторская задолженность*	435 007	1 037 505
Итого	**8 650 448**	**16 301 723**

* - в том числе задолженность по процентам в отношении займов, выданных ОАО «Мурманская ТЭЦ» на 31.12.09 - 278 657 тыс. руб. (на 31.12.08 - 125 254 тыс. руб.).

В 2009 году Обществом получено возмещение НДС из бюджета в размере 1 057 797 тыс. руб. (в 2008 году - 332 114 тыс. руб.)

3.8. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.09 г. составили 1 076 941 тыс. руб. (на 31.12.08 г. - 1 126 050 тыс. руб.), из них векселя на сумму 166 941 тыс. руб. (на 31.12.08 г. - 81 403 тыс. руб.), депозиты на сумму 0 тыс. руб. (на 31.12.08 г. - 1 044 647 тыс. руб.), предоставленные займы на сумму 910 000 тыс. руб. (на 31.12.08г. - 0 тыс. руб.).

В строке 250 «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2009 года отражены:

АУДИТОР

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Вид вложения	Ставка, %	Сумма (тыс. руб.)	Срок погашения
«Кит Финанс»	Векселя	Беспроцентные	95 985	По предъявлению
ОАО «НБ Траст»	Векселя	Беспроцентные	43 800	По предъявлению
ФЗАО «Газэнергопромбанк»	Векселя	Беспроцентные	7 095	По предъявлению
ОАО «Балтинвестбанк»	Векселя	Беспроцентные	1 461	По предъявлению
ОАО «Собинбанк»	Векселя	Беспроцентные	18 600	По предъявлению
ОАО «Мурманская ТЭЦ» *	Займ	8%	800 000	19.07.10г.
ОАО «Мурманская ТЭЦ» *	Займ	13%	110 000	31.12.09г.
Итого	X	X	1 076 941	X

В строке 250 «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2008 года отражены:

тыс. руб.

Наименование	Вид вложения	Ставка, %	Сумма (тыс. руб.)	Срок погашения
ЗАО «Газэнергопромбанк»	Депозитный вклад	7,25	796 000	13.01.2009
ОАО «Акционерный Банк «РОССИЯ»	Депозитный вклад	8	248 647	19.05.2009
ЗАО «Газэнергопромбанк»	Векселя	Беспроцентные	81 403	По предъявлению
Итого	X	X	1 126 050	X

тыс. руб.

* - задолженность по процентам в отношении займов выданных в размере 131 291 тыс. руб. на 31.12.09г. включена в состав прочей дебиторской задолженности (на 31 декабря 2008: 64 078 тыс. руб.).

В июле 2007 года Общество выдало займ ОАО «Мурманской ТЭЦ» на сумму 800 000 тыс. руб. со сроком погашения по 19.07.2010 г. включительно. Проценты, начисленные за 2009 год в отношении данного займа, составили 64 000 тыс. руб.

В декабре 2008 года Общество выдало займ ОАО «Мурманская ТЭЦ» в размере 804 200 тыс. руб., сроком погашения 23.12.2009 г. По состоянию на 31.12.2009г. были произведены выплаты в размере 110 000 тыс. руб. и начислены проценты в сумме 13 987тыс. 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.

АУДИТОР

3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.09 г.	на 31.12.08 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет, в том числе:	9 287 268	9 902 155
Поставщики и подрядчики, из них: (статья 621 баланса)	**7 519 396**	**7 881 052**
ВО «Технопромэкспорт»	1 119 823	1 357 592
ОАО «Компания ЭМК-Инжиниринг»	716 609	1 144 890
ЗАО «РСУ-103»	357 888	842 565
ЗАО «Трест СЗЭМ»	2 029 579	417 760
ОАО «Мостеплосетьэнергоремонт»	27 658	345 809
ГУП «ТЭК СПб»	205 374	178 554
ГУП «Водоканал»	182 913	172 885
ЗАО «ЦФР»	241 093	115 547
ЗАО «Петербургрегионгаз»	199 820	24 506
ООО «Электроцентромонтаж»	348 700	-
Задолженность по оплате труда (статья 622 баланса)	**3 166**	**17 776**
Задолженность внебюджетным фондам, из них (статья 623 баланса)	**9**	**32 485**
Пенсионный фонд	8	27 125
Фонд обязательного медицинского страхования	1	3 939
Фонд социального страхования	-	1 421
Задолженность перед бюджетом, из них (статья 624 баланса)	**281 567**	**255 233**
Бюджету субъектов РФ	192 255	166 742
Федеральному бюджету	79 841	82 724
Местным бюджетам	9 471	5 767
Прочие кредиторы, всего, из них (статья 625 баланса)	**1 483 130**	**1 715 609**
Авансы полученные	879 473	1 554 780
НДС по авансам	181 553	-
Векселя к уплате	157 142	-
Другие кредиторы	264 962	160 829

В составе кредиторской задолженности по статье 625 "Прочие кредиторы" отражена кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей электрической и тепловой энергии, на сумму 246 713 тыс. руб. (на 31 декабря 2008: 349 408тыс. руб.).

АУДИТОР

3.10. Займы и кредиты

Движение кредитов и займов в 2009 году:

тыс. руб.

Наименование	Ставка %	на 31.12.09	на 01.01.08	Срок и обеспечение
Долгосрочные кредиты и займы (строка 510 баланса)				
ЕБРР	3,74	-	165 764	2010 год Имущество Каскада-1 в сумме 2 167 344 тыс.руб.
Nordic Investment Bank	4,23	700 888	860 700	2014 год Без обеспечения
Nordic Environment Finance Corporation	3,04	97 624	113 963	Без обеспечения
ОАО «ТрансКредитБанк»	12,4	2 700 000	-	Без обеспечения
Облигационный займ	7,75	-	1 143 503	2014 год Поручительство ООО "ТГК-1 Финанс"
Облигационный займ	16,99	5 000 000	-	Без обеспечения
итого		**8 498 512**	**2 283 930**	
Краткосрочные кредиты и займы (строка 610 баланса)				
ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад»	12,6	-	1 004 508	Без обеспечения
ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад»	13,6	-	446	Без обеспечения
ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад»	6,52	-	500 000	Без обеспечения
ОАО «АБ»Россия»	18	-	200 000	Без обеспечения
ОАО «АБ»Россия»	17	-	200 000	Без обеспечения
ЕБРР	3,75	173 752	332 351	2009 год Имущество Каскада-1 в сумме 2 167 344 тыс.руб.
Nordic Investment Bank	4,3	218 250	231 728	2009 год Без обеспечения
NEFCO	3,04	22 782	13 038	
Облигационный займ (купонный доход)	7,75	1 169 472	25 729	Оферта март 2010
ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад»	15	501 899	-	Без обеспечения
ОАО «АБ»Россия»	5	250 000	-	Без обеспечения
ОАО «Балтинвестбанк»	12	214 348	-	Без обеспечения
ОАО «Балтинвестбанк»	12	392 365	-	Без обеспечения
ОАО «Балтинвестбанк»	12	126 488	-	Без обеспечения
ОАО «Балтинвестбанк»	12	15 137	-	Без обеспечения
ОАО «Балтинвестбанк»	12	1 476	-	Без обеспечения
ОАО «Альфа-Банк»	17,5	1 233 538	-	Без обеспечения
ЗАО «Газэнергопромбанк»	14,5	1 200 000	-	Без обеспечения
ЗАО «ЮниКредит Банк»	12,15	1 300 865	-	Без обеспечения
ОАО «ТрансКредитБанк» (проценты)	12,4	18 158	-	Без обеспечения
Облигационный займ	16,99	88	-	Без обеспечения
Итого		**6 838 618**	**2 507 800**	

АУДИТОР

Сумма капитализированных процентов в 2009 году в связи со строительством основных средств по кредитам составила 704 556 тыс. руб. (в 2008 году:67 680 тыс. руб.)

Погашение долгосрочных кредитов и займов представлено ниже:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.09	Сумма погашения				
		2011 год	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год
Nordic Investment Bank	700 888	200 254	200 254	200 254	100 126	-
Nordic Environment Finance Corporation	97 624	21 694	21 694	21 694	21 694	10 848
ОАО «ТрансКредитБанк»	2 700 000	-	2 700 000	-	-	-

На средства, полученные от размещения облигационного займа, были приобретены дисконтные банковские векселя для последующего расчета ими по инвестиционной программе. Доход от временного использования средств полученного займа составил 138 922 тыс. руб.

3.11. Резервы под условные факты хозяйственной деятельности

Обществом создан резерв под условные факты хозяйственной деятельности в размере 330 000 тыс. руб. исходя из оценки руководством вероятности уменьшения экономических выгод по акту выездной налоговой проверки в отношении водного налога.

3.12. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2009 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 38 543 414 тыс. руб. (на 31.12.2008 - 38 543 414 тыс. руб.).

Наименование	Общее количество(шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Размер уставного капитала (тыс. руб.)
01.01.2008 г.			
Обыкновенные акции	3 850 959 750 205 3/7	0,01	38 509 598
31.12.2008 г.			
Обыкновенные акции	3 854 341 416 571 3/7	0,01	38 543 414
31.12.2009 г.			
Обыкновенные акции	3 854 341 416 571 3/7	0,01	38 543 414

3.13. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.09 г. составил 39 677 637 тыс. руб. Изменение добавочного капитала в 2009 году вызвано списанием дооценки по выбывшим объектам основных средств.

3.14. Резервный капитал

Резервный капитал общества составляет 54 465 тыс. руб., в соответствии с решением годового общего Собрания акционеров (Протокол №1 от 18.06.09г.) отчисления в резервный фонд в отчетном периоде составили 11 566 тыс. руб.

3.15. Дивиденды

На общем Собрания акционеров (Протокол №1 от 18.06.09г.) принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2008 финансового года.

АУДИТОР

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

По состоянию на конец года на забалансовом счете «Арендованные основные средства» отражено имущество, полученное по договорам аренды на общую сумму 32 462 тыс. руб., в том числе:

- Филиала «Кольский» ОАО «ТГК-1» на сумму 14 921 тыс. руб.
- Первомайская ТЭЦ-14 филиала «Невский» ОАО «ТГК-1» на сумму 1 033 тыс. руб.
- Филиал «Карельский» ОАО «ТГК-1» на сумму 1 202 тыс. руб.
- Управление ОАО «ТГК-1» на сумму 15 135 тыс. рублей.

3.17. Обеспечение обязательств и платежей полученные

В строке 950 Справки о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, отражены:

- банковская гарантия № БГ20183/9 полученная в соответствии с условиями открытого одноэтапного конкурса на право заключения договоров поставки энергетических углей для нужд Общества. Гарантия выдана ЗАО «Газэнергопромбанк» на сумму 10 000 тыс. руб. Срок действия гарантии до 02 февраля 2010 года;
- банковская гарантия №GRO 290068 полученная в соответствии с условиями открытого одноэтапного конкурса на право заключения договоров поставки энергетических углей для нужд Общества. Гарантия выдана ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО» на сумму 10 000 тыс. руб. Срок действия гарантии до 01 февраля 2010 года;
- банковскую гарантию №IGR07/MSHD/4282 под авансы выданные В соответствии с условиями договора с ОАО «Силовые машины» на реконструкцию Светогорской ГЭС-11 и Лесогорской ГЭС-10 Каскада Вуоксинских ГЭС-1, 04.07.07 г. Гарантия выдана ОАО Банк ВТБ на сумму 546 444 тыс. руб. Срок действия гарантии до 31.12.2012 г.

3.18. Обеспечение обязательств и платежей выданные

В строке 960 Справки о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, отражен залог имущество Каскада-1 в сумме 2 167 344 тыс. руб., представленный Обществом в качестве обеспечения надлежащего исполнения своих обязательств по соглашению № б/н от 23.01.2006 г. о кредитовании с Европейским банком реконструкции и развития. Балансовая оценка заложенного имущества составляет 611 382 тыс. руб.

3.19. 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.

Расшифровка выручки, отражен в строке 010 Отчета о прибылях и убытках представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование	за 2009 г.	за 2008 г.
От продажи электроэнергии и мощности	20 570 896	16 699 343
От продажи электроэнергии на экспорт	1 687 114	993 186
От продажи теплоэнергии	15 135 460	12 380 222
От продажи прочих работ, услуг	978 371	1 054 476
Итого	**38 371 841**	**31 127 227**

Выручка от продажи прочих работ и услуг представлена следующими видами:

- Присоединение к тепловым сетям: 2009 - 763 964 тыс. руб. (2008 - 708 126 тыс. руб.);
- Ремонтно-строительные работы: 2009 - 31 444 тыс. руб., (2008 - 96 223 тыс. руб.);
- Услуги транспорта в.т.ч. ж\д коммуникаций: 2009 - 64 904 тыс. руб., (2008 - 99 126 тыс. руб.);
- Выдача технических условий и подключение к электроснабжению и тепловым сетям: 2009 - 83 722 тыс. руб., (2008 - 19 759 тыс. руб.)

АУДИТОР

Расшифровка себестоимости по строке 020 Отчета о прибылях и убытках представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование	за 2009 г.	за 2008 г.
Электроэнергии и мощности	18 050 311	15 396 658
Электроэнергии на экспорт	349 337	109 227
Теплоэнергии	16 005 546	13 872 014
Прочее	119 248	210 078
Итого	**34 524 442**	**29 587 977**

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

Расшифровка прочих доходов по строке 090 Отчета о прибылях и убытках представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование	за 2009 г.	за 2008 г.
реализация прочих активов	6 051 756	255 749
курсовые разницы	332 571	210 997
доходы прошлых периодов	108 515	198 896
от продажи валюты	1 743 896	161 403
от продажи МПЗ	52 347	122 476
пени, штрафы к получению	65 030	59 147
доход по компенсационным договорам	36 971	58 291
компенсация нарушенного права	34 235	38 532
Излишки имущества по результатам инвентаризации и демонтажу	30 359	28 161
страховые выплаты к получению	15 937	20 362
восстановление списанной дебиторской задолженности	-	15 578
кредиторская задолженность более 3-х лет	6 118	10 010
от продажи ценных бумаг	1 411 858	-
доход от безвозмездно полученных ОС	1 376 517	-
сдача имущества в аренду	97 518	-
переоценка финансовых вложений	387 359	-
прочие	99 237	58 711
Итого	**11 850 224**	**1 238 313**

В составе реализации прочих активов отражено движение дисконтных векселей на сумму 6 021 507 тыс. руб.

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

Расшифровка прочих расходов по строке 010 Отчета о прибылях и убытках представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование	за 2009 г.	за 2008 г.
расходы на доп. эмиссию акций	-	360 657
курсовые разницы	397 656	375 370
переоценка финансовых вложений	-	266 501
убыток прошлых периодов	34 136	204 753
материальная помощь и другие выплаты	125 087	192 231

АУДИТОР

Наименование	за 2009 г.	за 2008 г.
расходы от продажи валюты	1 755 748	162 126
Расходы от реализации других активов	5 893 932	157 126
Расходы от продажи МПЗ	48 433	122 297
невозмещаемый НДС	54 413	92 733
остаточная стоимость списанных основных средств	178 974	70 163
пени, штрафы, неустойки	187 259	61 135
возмещение ЛЭ НДС с инвестиционной составляющей	-	29 621
остаточная стоимость списанных объектов незавершённого строительства производственного характера	96 787	27 482
услуги банков	42 190	26 263
отчисление профкому	24 857	22 116
материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	22 549	21 173
расходы на содержание соц. сферы	30 759	16 974
расходы на благотворительность	6 030	16 255
от продажи и прочего выбытия фин. вложений	1 328 371	-
резерв по условным обязательствам	330 000	-
Прочие	515 844	112 352
Итого	**11 073 025**	**2 337 328**

В составе расходов от реализация прочих активов отражена стоимость дисконтных векселей на сумму 5 868 600 тыс. руб.

3.22. Налоги

Для целей расчета налога на 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, что привело к возникновению переплаты НДС в бюджет на 31 декабря 2009 года в размере 1 603 513 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 Обществу.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 862 553 тыс. руб. (за 2008 г.- 191 618 тыс. руб.).

3.23. 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 425 050 тыс. руб. (в 2008 г. - 1 571 744 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.

АУДИТОР

В 2009 году постоянные налоговые обязательства составили 85 010 тыс. руб. (в 2008 году - 377 219 тыс.руб.).

3.24. 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 1 824 517 тыс. руб. (2008 г. - 2 213 202 тыс. руб.), в том числе, возникших (т.е. повлекших за собой увеличение соответствующих отложенных налоговых обязательств) в отчетном году на 280 688 тыс. руб. (2008 г. - 530 932 тыс. руб.), уменьшение отложенных налоговых активов в отчетном году на 85 306 тыс. руб. (2008 г. - уменьшение на 236 тыс. руб.).

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

В связи с изменением ставки налога на прибыль, по состоянию на 01.01.09г. был произведен пересчет величины отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Сумма переоценки составила 299 816 тыс. руб. и отнесена в нераспределенную прибыль прошлых лет.

3.25. Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета прибыль для целей налогообложения за 2009 год составила 3 381 112 тыс. руб. (за 2008 год - 156 950 руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2009 год составила 581 570 тыс. руб. (за 2008 год - 37 668 руб.).

3.26. 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.

Наименование	за 2009 г.	за 2008 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	3 366 287	231 321
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	3 854 341 417	3 851 763 589
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	0,00087	0,000060

У Общества отсутствуют ценные бумаги, оказывающие разводняющий эффект.

3.27. Денежные средства

Общество представляет данные о наличии (движении) денежных средств в иностранной валюте в форме №4 «Отчет о движении денежных средств» за отчетный период по курсу ЦБ РФ на дату составления отчетности и за аналогичный период предыдущего года по курсу ЦБ РФ на 31.12.2008.

В строке 140 «Прочие доходы» отражены поступления денежных средств по возмещению НДС из бюджета в размере 1 057 797 тыс. руб. в 2009 году (в 2008 году - 332 114 тыс. руб.)

3.28. Связанные стороны

По состоянию на 31 декабря 2009 года на Общество оказывает влияние ООО «Газпром энергохолдинг», которому принадлежит 51,79% обыкновенных акций Общества с 30 декабря 2009г., а также концерн Fortum Power and Heat Oy (25,66%).

АУДИТОР

В связи с тем, что компания ООО «Газпром энергохолдинг» является дочерней компанией ОАО «Газпром», все предприятия, находящиеся под контролем ОАО «Газпром» признаются связанными сторонами Общества. Общество осуществляло операции по закупкам продукции, работ и услуг у предприятий группы Газпром в 2009 году. Закупки газа были осуществлены у ЗАО «Петербургрегионгаз».

а) Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам составила:

тыс. руб.

Наименование	за 2009 г.	за 2008г.	Комментарии
Fortum Power and Heat Oy	678 893	243 805	экспорт электроэнергии
ОАО «Апатит»	305 201	240 733	теплоэнергия
ОАО «Мурманская ТЭЦ»	15 420	178	теплоэнергия
ОАО «ОГК-6»	223 978	-	электроэнергия и мощность
ОАО «Северо-Западная энергетическая управляющая компания»	809	19 755	услуги
ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	1 338 737	7 385	электроэнергия и мощность
ФЗАО «Газэнергопромбанк»	1 315 821	-	продажа векселей
Итого	**3 878 859**	**511 856**	

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

б) Закупки у связанных сторон

Закупки Общества продукции (работ, услуг) у предприятий связанных сторон составила:

тыс. руб.

Наименование	за 2009 г.	за 2008 г.	Комментарии
ЗАО "Петербургрегионгаз"	12 980 539	12 675 224	покупка газа
ООО «Газпром энергохолдинг»	42 882	-	Услуги
ООО «ПетербургГаз»	188 933	-	услуги по присоединению к сетям газораспределительной организации
ОАО «Апатит»	26 777	20 473	услуги
ОАО «Мурманская ТЭЦ»	9 469	1 213	Услуги
ОАО «ОГК-6»	39 278	-	покупка электроэнергии
ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад»	8 166	-	услуги
ООО «Энергия Фортум»	2 627	-	услуги
ОАО «Северо-Западная энергетическая управляющая компания»	174 811	169 533	услуги
ФЗАО «Газэнергопромбанк»	1 238 790	-	покупка векселей
Итого	**14 712 272**	**12 866 443**	

Закупки осуществлялись на рыночных условиях.

с) Задолженность связанных сторон перед Обществом составила:

По состоянию на 31 декабря 2009 года задолженность связанных сторон перед Обществом составила:

АУДИТОР

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.09 г.	на 31.12.08 г.
ЗАО «Петербургрегионгаз»	860 550	661 630
ООО «ПетербургГаз»	141 067	330 000
ОАО «Мурманская ТЭЦ»	34 294	42
Fortum Power and Heat Oy	61 067	49 115
ООО «Лентрансгаз»	30 400	30 400
ОАО «Апатит»	2 455	11 100
ОАО «ОГК-6»	342	-
ОАО «Северо-Западная энергетическая управляющая компания»	-	3 127
Итого	**1 130 175**	**1 085 414**

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

д) Задолженность Общества перед связанными сторонами составила:

По состоянию на 31 декабря 2009 задолженность Общества перед связанными сторонами составила:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2009 г.	на 31.12.2008 г.
ЗАО «Петербургрегионгаз»	199 820	24 506
ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад»	18 820	15 000
ОАО «Апатит»	6 652	8 090
ООО «Газпром энергохолдинг»	13 413	-
ОАО «Мурманская ТЭЦ»	2 741	939
ОАО «ОГК-6»	443	-
ОАО «Энергия Фортум»	3 100	-
ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	18 528	80
ОАО «Северо-Западная энергетическая управляющая компания»	44 927	33 349
Итого	**308 444**	**81 964**

е) Задолженность связанных сторон перед Обществом по займам выданным составила

тыс. руб.

Наименование	2009 г.	2008 г.
Займы, предоставленные акционерным обществом «ТГК-1»		
Задолженность на 1 января	**1 698 254**	**800 000**
Выдано в отчетном году	164 177	898 254
Возвращено в отчетном году	10 774	-
Задолженность на 31 декабря	**1 851 657**	**1 698 254**

Займы ОАО «Мурманская ТЭЦ» предоставлялись на коммерческих условиях (процентная ставка 13%). Сумма процентов, начисленных по этим займам, составила в 2009 г. 164 177 тыс. руб. (2008 г. - 125 254 тыс. руб.).

ж) Информация по операциям с основным управленческим персоналом

АУДИТОР

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

В 2009 году Общество выплатило членам Совета директоров и Правления Общества краткосрочные вознаграждения в денежной форме (заработная плата, премии, льготы и привилегии) на общую сумму 98 337 тыс. руб. (в 2008 году - 120 201 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

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

3.29. 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 2009 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 2009 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.

В настоящий момент руководство Общества не может достоверно оценить влияние 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.

3.30. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство и реализация электро и теплоэнергии, которые составляют 97,5 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Реализация электроэнергии на экспорт составляет 4,4% 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.

АУДИТОР

3.31. События после отчетной даты

20.11.09г. между ОАО «ТрансКредитБанк» и ОАО «ТГК-1» был заключен договор об открытии кредитной линии №К2600/09-0254ЛВ/Д000. По условиям договора банк открывает Обществу кредитную линию до 19.11.2012 года. Лимит кредитной линии установлен в размере до 4 000 000 тыс. руб. Процентная ставка установлена 12,4% годовых. В январе 2010 года был предоставлен транш в размере 1 300 000 тыс. руб.

25.01.10г. между ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад» и ОАО «ТГК-1» был заключен договор об открытии кредитной линии №8/10. Лимит кредитной линии установлен в размере 1 500 000 тыс. руб. Процентная ставка установлена 11% годовых. Срок окончательного погашения 24.01.11г.

2 февраля 2010 года между ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад» и Обществом был заключен кредитный договор №15/10 на сумму 1 230 000 тыс. руб., сроком погашения до 16 февраля 2010 года и ежегодной процентной ставкой 10% .

4 февраля 2010 года между ОАО «Альфа-Банк» и Обществом был заключен кредитный договор №009Q1K на сумму 1 570 000 тыс. руб., сроком погашения до 4 февраля 2010 года и ежегодной процентной ставкой 12,15% .

19 февраля 2010 года между ОАО «Акционерный Банк «РОССИЯ» и Обществом был заключен кредитный договор №2-1/019/2010 на сумму 500 000 тыс. руб. сроком погашения до 1 февраля 2013 года и ежегодной процентной ставкой 11,8%.

26 февраля 2010 года между ОАО «Акционерный Банк «РОССИЯ» и Обществом был заключен кредитный договор №2-1/023/2010 на сумму 700 000 тыс. руб., сроком погашения до 16 февраля 2013 года и ежегодной процентной ставкой 10,8%

16 марта 2010 между ОАО «Сберегательный банк РФ» и Обществом был заключен кредитный договор № 5259 на сумму 1 300 000 тыс. руб., сроком погашения до 16 марта 2010 года и ежегодной процентной ставкой 9,5 %.

За период с января по март 2010 года Обществом было погашено кредитов на сумму 6 929 375 тыс. руб.

По итогам оферты облигационного займа (Государственный регистрационный номер выпуска: 4-01-03388-D от 21 февраля 2007 г.) Общество не выкупило ни одной облигации (см. п. 3.10 Раздела 3). Количество облигаций, оставшихся в обращении, составило 1 143 503 шт. Ставка купонного дохода установлена в размере 8,5% годовых на последующие два года.

В феврале 2010 года закончился срок действия выданной Обществу банковской гарантии № БГ20183/9 от ЗАО «Газэнергопромбанк», на сумму 10 000 руб. (см. п. 3.17 Раздела 3)

В феврале 2010 года закончился срок действия выданной Обществу банковской гарантии № GRO 290068, от ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО», на сумму 10 000 руб. (см. п. 3.17 Раздела 3)

1 февраля 2010 года в на основании решения Совета директоров от 21.12.2009 года Общество учредило ОАО «Тепловая сеть Санкт-Петербурга». Общество является единственным учредителем вышеуказанной компании. Уставный капитал нового Общества составляет 30 000 тыс. руб. В феврале 2010 года в уставный капитал перечислено 21 тыс. руб.

В феврале 2010 года Общество завершило реализацию части пакета акций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС». Выручка от реализации вышеуказанного пакета акций в составила 456 477 тыс. руб.

Общество планирует увеличить размер участия в ОАО «Хибинская тепловая компания» путем участия

АУДИТОР
Колб А.

в закрытой подписке на дополнительную эмиссию обыкновенных именных акций в количестве 56 600 000 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая на сумму 56 600 тыс. руб., решение о размещении которой было принято на Внеочередным собранием акционеров ОАО «Хибинская тепловая компания» 14 января 2010 года.

Руководитель Общества _____/Вайнзихер Б.Ф./

Главный бухгалтер Общества _____/Станишевская Р.В./

«29» марта 2010 г.

АУДИТОР
Колб А.

Сброшюровано и пронумеровано
41 лист
Старший партнер ЗАО «БДО»

_____ А.Б. Балякин