

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год**I. Общие сведения****1. Общая информация**

Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №1» (ОАО «ТГК-1» – сокращенное наименование), далее по тексту Общество.

Юридический адрес: 198188, Санкт-Петербург, ул. Броневая, д. 6, лит. Б.

Решение о создании Общества было принято собраниями акционеров ОАО «Ленэнерго», ОАО «Колэнерго» и ОАО «Карелэнергогенерация» 17.03.2005 на основе схемы аренды генерирующих активов организаций-учредителей.

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

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

В ноябре 2006 года Общество завершило формирование своей целевой структуры путем присоединения ОАО «Апатитская ТЭЦ», ОАО «Карелэнергогенерация», ОАО «Кольская генерирующая компания» и ОАО «Петербургская генерирующая компания».

1 июля 2008 года произошла реорганизация Общества в форме присоединения к нему ОАО «ТГК-1 Холдинг», 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.

По состоянию на 31.12.2015 основными акционерами Общества являются ООО «Газпром энергохолдинг» (51,79%), концерн Fortum Power and Heat Oy (29,45%).

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество имеет в своем составе 21 структурное подразделение, входящих в состав филиалов «Невский», «Кольский» и «Карельский».

| № п/п | Наименование | Почтовый адрес |
|-------------------------|------------------------|---|
| Филиал «Невский» | | |
| 1 | Центральная ТЭЦ | 191144, г. Санкт-Петербург, ул. Новгородская, 11 |
| 2 | Правобережная ТЭЦ-5 | 193079, г. Санкт-Петербург, Октябрьская наб., 108 |
| 3 | Василеостровская ТЭЦ-7 | 199106, г. Санкт-Петербург, Кожевенная линия, 33 |

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

| № п/п | Наименование | Почтовый адрес |
|----------------------------|---|--|
| 4 | Первомайская ТЭЦ-14 | 198096, г. Санкт-Петербург, ул. Корабельная, 4 |
| 5 | Южная ТЭЦ-22 | 196642, г. Санкт-Петербург, Колпинский район, ул. Софийская, 96 |
| 6 | Автовская ТЭЦ-15 | 191188, г. Санкт-Петербург, ст. Броневая, 6 |
| 7 | Выборгская ТЭЦ-17 | 195197, г. Санкт-Петербург, ул. Жукова, 26 |
| 8 | Предприятие средств диспетчерского и технологического управления и информационных технологий (ПСДТУиИТ) | 197198, г. Санкт-Петербург, пр. Добролюбова, 16а |
| 9 | Северная ТЭЦ-21 | 188661, ЛО, Всеволожский район, п. Ново-Девяткино |
| 10 | Дубровская ТЭЦ-8 | 187342, ЛО, г. Кировск, ул. Набережная, 37 |
| 11 | Нарвская ГЭС | 188490, ЛО, г. Ивангород, ул. Маяковского, 5 |
| 12 | Каскад Вуоксинских ГЭС | 188992, ЛО, г. Светогорск, ул. Каскадная, 1 |
| 13 | Каскад Ладожских ГЭС | 187780, ЛО, г. Подпорожье, ул. Энергетиков, 3 |
| Филиал «Карельский» | | |
| 1 | Петрозаводская ТЭЦ | 185035, респ. Карелия, г. Петрозаводск, ул. Кирова, 43 |
| 2 | Каскад Выгских ГЭС | 186435, респ. Карелия, Сегежский р-н, п. Каменный бор, ул. Советская, 1а |
| 3 | Каскад Кемских ГЭС | 186610, г. Кемь, ул. Энергетиков, 15 |
| 4 | Каскад Сунских ГЭС | 186220, респ. Карелия, г. Кондопога, ул. Приканальная, 2 |
| Филиал «Кольский» | | |
| 1 | Каскад Нивских ГЭС | 184004, Мурманская область, г. Кандалакша, ул. Чкалова, 42/18 |
| 2 | Каскад Туломских и Серебрянских ГЭС | 184380, Мурманская область, Кольский р-н, г. Кола, ул. Андрусенко, 10 |
| 3 | Каскад Пазских ГЭС | 184404, Мурманская область, Печенегский р-н, п. Раякоски |
| 4 | Апатитская ТЭЦ | 184209, Мурманская область, г. Апатиты |

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- производство и реализация электрической и тепловой энергии (как на внутренний оптовый рынок, так и на экспорт – в Финляндию и Норвегию).

Все названные виды деятельности обеспечены соответствующими лицензиями.

На сегодняшний день Общество объединяет 54 электростанции в четырех субъектах РФ: г. Санкт-Петербург, Ленинградской и Мурманской областях, Республике Карелия. В состав Общества входят 3 филиала: Карельский, Кольский и Невский, общей установленной электрической мощностью – 7 119 МВт и общей установленной тепловой мощностью – 13 279 Гкал/ч (доля гидрогенерации составляет 40%). Общество является стратегическим поставщиком тепловой энергии в гг. Санкт – Петербург, Кировск (Ленинградская область), Петрозаводск, Мурманск и Апатиты (Мурманская область).

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Состав Совета Директоров Общества на 31.12.2015:

1. Селезнев Кирилл Геннадьевич – Председатель Совета Директоров ОАО «ТГК-1», Член Правления, Начальник Департамента 614 ПАО «Газпром»;
2. Граве Ирина Вадимовна – Вице-президент корпорации Fortum Oyj, представительство в Санкт-Петербурге;
3. Ежов Сергей Викторович – Начальник Управления по организации закупочной деятельности ООО «Газпром межрегионгаз»;
4. Веккиля Ирья – Вице-президент Корпорации Fortum, слияния и поглощения компаний;
5. Барвинок Алексей Витальевич – Председатель Правления, Генеральный директор ОАО «ТГК-1»;
6. Казаченков Валентин Захарьевич – Генеральный директор ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»;
7. Кари Йоханнес Каутинен – Старший вице-президент корпорации Fortum, стратегия, слияния и поглощения компаний, Член правления Корпорации Fortum;
8. Карапетян Карен Вильгельмович – Заместитель генерального директора по стратегии и развитию ООО «Газпром межрегионгаз»;
9. Федоров Денис Владимирович – Заместитель председателя Совета Директоров ОАО «ТГК-1», Начальник Управления ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ОАО «Центрэнергохолдинг»;
10. Душко Александр Павлович – Начальник Департамента 839 ПАО «Газпром»;
11. Чуваев Александр Анатольевич – Исполнительный вице-президент, член Правления корпорации Fortum, Президент дивизиона «Россия» корпорации Fortum, генеральный директор ОАО «Фортум».

Генеральный директор Общества – Барвинок Алексей Витальевич.

Члены Правления Общества на 31.12.2015:

1. Барвинок Алексей Витальевич – Председатель Правления, Генеральный директор Общества;
2. Антипов Александр Геннадьевич – Заместитель генерального директора, директор филиала «Кольский» Общества;
3. Белов Валерий Владимирович – Заместитель генерального директора, директор филиала «Карельский» Общества;
4. Тузников Михаил Алексеевич – Заместитель генерального директора по экономике и финансам Общества;
5. Лапутько Сергей Дмитриевич – Заместитель генерального директора, главный инженер Общества, директор филиала «Невский» Общества;
6. Станишевская Раиса Владимировна – Главный бухгалтер Общества;
7. Ведерчик Вадим Евгеньевич – Заместитель генерального директора по капитальному строительству Общества;
8. Соколов Андрей Геннадьевич – Заместитель генерального директора по ресурсообеспечению Общества;
9. Маракин Юрий Вадимович – Заместитель генерального директора по корпоративной защите Общества;
10. Семенов Геннадий Станиславович – Заместитель генерального директора по маркетингу и сбыту Общества;

11. Лисицкий Эдуард Николаевич – Заместитель генерального директора по развитию Общества.

Члены ревизионной комиссии на 31.12.2015:

| Фамилия, инициалы | Место работы | Занимаемая должность |
|------------------------------------|--------------------------------|--|
| Котляр Анатолий Анатольевич | ПАО «Газпром» | Начальник Управления 202/3 Департамента 202 Аппарата Правления |
| Дашецкая Светлана Александровна | ПАО «Газпром» | Главный экономист отдела 202/4/3 Управления 202/4 Департамента 202 Аппарата Правления |
| Осин Никита Юрьевич | ООО «Газпром энергохолдинг» | Заместитель директора по экономике и финансам |
| Тельбизова Ирина Валентиновна | ПАО «Газпром» | Заместитель начальника Управления 202/3 - начальник отдела 202/3/1 Департамента 202 Аппарата Правления |
| Линовицкий Юрий Андреевич | ООО «Газпром Персонал» | Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» Проекта Внутренний аудит |

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 6 700 человек в 2015 году;
- 6 812 человек в 2014 году;
- 6 961 человек в 2013 году.

6. Операционная среда Общества

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

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

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их

возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального Директора Общества 30 декабря 2014 года №187.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- основные средства
- оценочные обязательства.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

| | 31 декабря 2015 г. | 31 декабря 2014 г. | 31 декабря 2013 г. |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Доллар США | 72,8827 | 56,2584 | 32,7292 |
| Евро | 79,6972 | 68,3427 | 44,9699 |

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, и принятые в эксплуатацию объекты недвижимости, которые учитываются в составе основных средств после передачи документов на государственную регистрацию прав собственности.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В соответствии с договором о присоединении первоначальная стоимость объектов основных средств, поступивших в результате реорганизации в форме присоединения, равна остаточной стоимости объектов основных средств до реорганизации.

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта на основании ПБУ 6/01 и ориентируется на классификацию основных средств, установленную постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

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

Принятые Обществом сроки полезного использования приведены ниже:

| Группа основных средств | Срок полезного использования (число лет) |
|-------------------------------------|---|
| Здания | 26-50 |
| Сооружения, передаточные устройства | 25-40 |
| Машины и оборудования | 5-15 |
| Транспортные средства | 7-15 |
| Прочие | 2-7 |

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- объектам жилищного фонда (кроме объектов, используемых для оказания соответствующих услуг, доходы по которым отражаются как результаты по обычным видам деятельности или в составе прочих доходов);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 01.01.2011 учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды.

5. Незавершенное строительство

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Затраты на строительство объектов недвижимости, подлежащих продаже по окончании строительства, учитываются в составе незавершенного строительства. После подачи документов на государственную регистрацию прав на такие объекты, они переводятся в состав готовой продукции.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в

установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (первоначальной) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения или изготовления.

Имущество, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу включаются в состав материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется контроль за их движением материально-ответственными лицами Исполнительного аппарата, филиалов и структурных подразделений на забалансовом счете.

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

Оценка всех видов технологического топлива при отпуске его в производство и ином выбытии осуществляется по средней стоимости. Оценка прочих материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения

операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в случае незначительности указанных видов денежных потоков;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% чистой прибыли.

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

12. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

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

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно. Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование объектов капитального строительства, в том числе реконструкции и модернизации, капитализируются и увеличивают стоимость объекта капитального строительства.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины

обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в разделе Пояснений «Кредиты и займы».

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

13. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате не использованных отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются на отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».

14. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

15. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются поступления связанные с:

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

16. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, относящиеся к проданной продукции.

Управленческие расходы полностью списываются на себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг.

Коммерческие расходы отсутствуют ввиду специфики деятельности Общества.

В составе прочих расходов Общества признаются затраты связанные с:

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

17. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год

Изменения в учетную политику не вносились.

18. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации, Финляндии и Норвегии. За исключением Российской Федерации доля ни одной из стран по отдельности в общей выручке Общества не превышает 10%, поэтому информация по географическим регионам деятельности не раскрывается.

Общество не раскрывает информацию по прочим сегментам, так как управление результатами его деятельности носит комплексный характер. Управленческая отчетность не составляется и не анализируется лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов отдельно по видам продукции работ и услуг. Данный анализ информации ведется в целом для Общества и его подразделений, дочерних и зависимых обществ.

2. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств составила:

- 71 267 334 тыс. руб. на 31.12.2015;
- 75 134 715 тыс. руб. на 31.12.2014;
- 76 314 764 тыс. руб. на 31.12.2013.

Ниже приведена структура основных средств по остаточной стоимости:

| тыс. руб. | | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Наименование филиала | на 31.12.2015 | на 31.12.2014 | на 31.12.2013 |
| филиал «Невский» | 58 134 387 | 62 472 009 | 63 749 999 |
| филиал «Кольский» | 9 339 352 | 9 168 493 | 8 856 944 |
| филиал «Карельский» | 3 603 536 | 3 465 361 | 3 672 920 |
| Управление ОАО «ТГК-1» | 190 059 | 28 852 | 34 901 |
| Итого | 71 267 334 | 75 134 715 | 76 314 764 |

Общество арендует земельные участки и офисные помещения:

- Общая площадь арендованных земельных участков в г. Санкт-Петербурге составила на 31.12.2015 – 3 202 583 кв. м, годовая сумма арендной платы за 2015 год – 26 226,74 тыс. руб.;
- Общая площадь арендованных земельных участков по Ленинградской области составила на 31.12.2015 – 1 061 214 кв. м., годовая сумма арендной платы за 2015 год – 33 149,35 тыс. руб.;
- Общая площадь арендованных офисных помещений в г. Санкт-Петербург составила 9 471,7 кв. м., годовая сумма арендной платы – 149 636 тыс. руб. включая НДС;
- Общая площадь арендованных земельных участков по Мурманской области составила на 31.12.2015 – 8 687 619,9 кв. м., годовая сумма арендной платы за 2015 год – 13 689 тыс. руб.;

- Общая площадь арендованных земельных участков по Республике Карелия (Кольский филиал) составила 611 664 кв. м., годовая сумма арендной платы – 180 тыс. руб.;
- Общая площадь арендованных офисных помещений по Мурманской области составила 2 359 кв. м., годовая сумма арендной платы – 8055,4 тыс. руб. включая НДС;
- Общая площадь арендованных земельных участков по Республике Карелия (Карельский филиал) составила 3 188 886 кв. м., годовая сумма арендной платы – 2 052,6 тыс. руб.

3. Незавершенное строительство

В 2015 году продолжается реализация масштабной инвестиционной программы компании. Инвестиционная деятельность осуществляется в рамках технического перевооружения, реконструкции и нового строительства энергетических объектов.

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

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

Инвестиционная программа ОАО «ТГК-1» на 2015 год была утверждена решением Совета директоров 30.12.2014 (Протокол № 12 от 30.12.2014), корректировка инвестиционной программы утверждена решением Совета директоров (протокол №3 от 03.09.2015)

Общий объем выполненных работ по инвестиционной программе за 2015 год составил 6 836 233,94 тыс. руб. без НДС, в том числе:

- филиал «Невский» - 5 589 980,16 тыс. руб. без НДС;
- филиал «Кольский» - 621 955,62 тыс. руб. без НДС;
- филиал «Карельский» - 624 298,16 тыс. руб. без НДС.

Ввод основных средств в результате реализации инвестиционной программы Общества, составил 4 215 265,09 тыс. руб. без НДС:

- филиал «Невский» - 2 915 659,13 тыс. руб. без НДС
- филиал «Кольский» - 792 843 тыс. руб. без НДС
- филиал «Карельский» - 506 762,96 тыс. руб. без НДС.

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

Основными источниками финансирования инвестиционной программы в 2015 году являются собственные средства Общества.

В части приоритетных проектов Общества в 2015 году были проведены следующие работы:

Завершены работы по строительству хозяйства дизельного топлива и мазута Первомайской ЭЦ-14, объект введен в эксплуатацию;

I этап строительства Объединенного вспомогательного корпуса Первомайской теплоэлектростанции (ТЭЦ-14):

выполнен монтаж водогрейного котла №1 и парового котла №3, продолжается монтаж паровых (№№ 2,3) и водогрейных котлов (№№ 1,2,4,5), выполнена поставка и монтаж основного насосного и теплообменного оборудования отделений паровых и водогрейных котлов, выполнена поставка основного оборудования водоподготовительной установки ОВК, завершен монтаж бакового хозяйства. В завершающую стадию вошли строительно-монтажные работы, в том числе работы по отделке помещений ОВК и устройству вентиляции и освещения.

II этап строительства Объединенного вспомогательного корпуса Первомайской теплоэлектростанции (ТЭЦ-14):

Завершены работы по устройству фундамента грузовой проходной. Ведутся работы по устройству каркаса административного здания (КПП со столовой), устройству монолитных перекрытий, внутренних инженерных сетей здания и работы по устройству кирпичной кладки наружных стен, начаты работы по устройству внутренних инженерных сетей здания. Начаты работы по монтажу стенового ограждения и устройству кровельного покрытия и кровли расширяемой части главного корпуса энергоблоков ПГУ-180, завершаются работы по устройству цоколя. Выполнены работы по устройству фундаментов под блочную электростанцию контейнерного типа.

Модернизации Автоумской ТЭЦ-15:

Продолжается разработка предпроектных проработок по проекту, а также разработка схемы выдачи мощности ТЭЦ-15.

Модернизация Верхне-Туломской ГЭС (ГЭС-12) Каскада Туломских и Серебрянских ГЭС филиала «Кольский»:

Продолжается разработка проектной документации: разработаны и согласованы технические требования к гидротурбинному, гидрогенераторному, электротехническому, механическому оборудованию и вспомогательным системам, а также технические требования на проектирование АСУ ТП Верхне-Туломской ГЭС (ГЭС-12).

Реконструкция ЭС-2 Центральной ТЭЦ:

В полном объеме выполнены работы по демонтажу фундаментов бывшего склада угля на площадке. Продолжается разработка проектной документации по проекту «Реконструкция ЭС-2 Центральной ТЭЦ со строительством водогрейной котельной и установкой газопоршневых агрегатов»: завершен полный комплекс инженерных изысканий, разработаны принципиальные тепловые и электрические схемы, частично разработана рабочая документация.

В целом за 2015 год Обществом выполнен значительный комплекс работ в области обеспечения надежности производственного процесса:

Филиал «Невский»:

введена в эксплуатацию система технического водоснабжения гидроагрегата №2 Нарвской ГЭС-13 после реконструкции;

введена в эксплуатацию система регулирования гидроагрегата №2 Нарвской ГЭС-13 после реконструкции;

завершена модернизация системы автоматизированного управления гидроагрегата №7 Волховской ГЭС-6 Каскада Ладоских ГЭС с внедрением систем вибро- и термоконтроля, система введена в эксплуатацию;

закончены работы по реализации режима АВР (автоматический ввод резерва)

ЗРУ-10 кВ Лесогорской ГЭС Каскада Вуоксинских ГЭС, объект введен в эксплуатацию;

Установлен коммерческий узел учета тепловой энергии на внутриванстанционной перемычке "Невская" Правобережной ТЭЦ-5;

Выполнены работы по модернизации статоров турбогенераторов ТЗФГ-160-2МУЗ ст. №21 и №22 Правобережной ТЭЦ-5 с заменой пазовых клиньев, оборудование введено в эксплуатацию;

Завершена реконструкция теплофикационной установки Василеостровской ТЭЦ-7 с целью увеличения отпуска теплоэнергии потребителям на 200 Гкал/ч, установка введена в эксплуатацию;

Завершены работы по техническому перевооружению пикового водогрейного котла ПТВМ -100 ст.№4 на Автовской ТЭЦ-15, оборудование введено в эксплуатацию;

Выполнены работы по установке погружного насоса в аванкамеру береговой насосной №1 Выборгской ТЭЦ-17, оборудование введено в эксплуатацию;

Выполнена модернизация системы управления общестанционным оборудованием Южной ТЭЦ-22;

Выполнена реконструкция РЗА линий 110кВ ЛМ-1, ЛМ-2, К-112, К-113 на площадке ЭС-1 Центральной ТЭЦ, оборудование введено в эксплуатацию;

Введена в эксплуатацию система противоаварийной автоматики на ЗРУ -110/6 на площадке ЭС-2 Центральной ТЭЦ;

Выполнена замена участка тепломагистрали "Соединительная" на территории ЭС-3 Центральной ТЭЦ;

Завершена модернизация котла КВГМ-100 ст. №2 Северной ТЭЦ-21 с установкой системы автоматического управления горелками, оборудование введено в эксплуатацию.

Завершена замена главного паропровода блока №1 Северной ТЭЦ-21;

Филиал «Карельский»

Завершена модернизация защит блоков гидротурбин № 1 и № 3 Петрозаводской ТЭЦ с переходом на микропроцессорные устройства;

Выполнена реконструкция схемы пожаротушения Кондопожской ГЭС Каскада Сунских ГЭС, объект введен в эксплуатацию;

Завершены работы по реконструкции дамбы Койкора Каскада Сунских ГЭС с инженерно-геологическими изысканиями, объект введен в эксплуатацию;

Выполнена замена системы возбуждения гидроагрегатов на Путкинской ГЭС Каскада Кемских ГЭС и на Палакоргской ГЭС Каскада Выгских ГЭС;

Завершены работы по реконструкции ГРУ 10,5 кВ с заменой выключателей на вакуумные на Кривопорожской ГЭС Каскада Кемских ГЭС, объект введен в эксплуатацию;

Завершены работы по реконструкции магистральных тепловых сетей на участке от НО17 до П4 Петрозаводской ТЭЦ, участок сети введен в эксплуатацию.

Филиал «Кольский»:

Завершены работы по реконструкции тепловых сетей с заменой 567 п.м. и заменой прямого и обратного трубопровода технического водоснабжения от градирен до главного корпуса (50п.м.) на Апатитской ТЭЦ, сети введены в эксплуатацию;

Завершены работы по замене системы возбуждения с реконструкцией РЗА, замене регулятора скорости, модернизации узла МНУ ГА №1 ГЭС-16 Каскада Туломских и Серебрянских ГЭС, объект введен в эксплуатацию;

Введена в эксплуатацию система вибро- и термоконтроля гидроагрегата № 1 ГЭС-16 Каскада Туломских и Серебрянских ГЭС;

Выполнены работы по реконструкции гидромеханического оборудования щитового отделения (лебедки) гидроагрегата № 3 ГЭС-2 Каскада Нивских ГЭС;

Введена в эксплуатацию система постоянного контроля биения вала гидротурбины ст.№ 3 ГЭС-2 Каскада Нивских ГЭС.

Кроме этого, в рамках реализации Инвестиционной программы Общества в 2015 году были выполнены работы, направленные:

на создание готового технологического комплекса, удовлетворяющего требованиям НП «Совет рынка» количеству и качеству измерений на всех группах точек поставки Общества (АИИС КУЭ), а также требованиям Системного оператора к системе обмена телеинформацией с автоматизированной системой Системного оператора (СОТИАССО), на модернизацию и создание новых инженерно-технических средств охраны, целью которых являлось приведение инженерно-технической укрепленности и антитеррористической защищенности объектов Общества к единым стандартам ОАО «Газпром» и Рекомендациям РД 78.36.006-2005 МВД России, на построение ИТ-инфраструктуры Общества: поставлено оборудование для расширения и модернизации ИТ-инфраструктуры Общества, выполнена модернизация центров обработки данных ОАО «ТГК-1», выполнен основной этап по созданию "зонтичной" системы мониторинга ИТ сервисов и связи по ОАО "ТГК-1", осуществлена поставка программно-аппаратных комплексов виртуализации для станций ОАО «ТГК-1», на разработку схемы теплоснабжения города Санкт-Петербурга на период до 2030 года.

4. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации Общества приведена в пункте 18 раздела III.

Общество 31.12.2015 г. создало резерв под обесценение объектов долгосрочных финансовых вложений на сумму 32 295 тыс. руб. по векселям ОАО Банк «Народный кредит». На 31.12.2014 г. и на 31.12.2013 г. резерв под обесценение финансовых вложений составлял 0 тыс. руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

| Показатель | Долгосрочные финансовые вложения | | | тыс. руб. | | |
|---|----------------------------------|-------------------|-------------------|--|-------------|-------------|
| | | | | В том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет | | |
| | на 31.12.15 | на 31.12.14 | на 31.12.13 | на 31.12.15 | на 31.12.14 | на 31.12.13 |
| Корпоративные ценные бумаги, в т.ч.: | 14 142 703 | 14 118 957 | 14 118 957 | - | - | - |
| Векселя третьих лиц | - | 32 569 | 32 295 | - | - | - |
| Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | 1 568 982 | 1 382 600 | 15 873 | - | - | - |
| Итого | 15 711 685 | 15 534 126 | 14 167 125 | - | - | - |

По состоянию на 31.12.2015 г., 31.12.2014 г. и 31.12.2013 г. в бухгалтерском балансе Общества в составе строки 1170 «Финансовые вложения» представлены в том числе

вложения в акции дочерней компании Общества – ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга», в сумме 13 295 043 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2015 г., 31.12.2014 г. и 31.12.2013 г. в бухгалтерском балансе Общества в составе строки 1170 «Финансовые вложения» представлены в том числе акции дочерней компании Общества – ПАО «Мурманская ТЭЦ». Данные финансовые вложения составляли 375 615 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014, 31.12.2013. Из них привилегированные акции – 69 422 тыс. руб. (90 222 821 акций), обыкновенные акции – 306 193 тыс. руб. (339 413 288 акций). На основании данных торгов на ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» 31.12.2015 г. Общество произвело переоценку указанных финансовых вложений на 11 745 тыс. руб., таким образом, стоимость вложений в акции ПАО «Мурманская ТЭЦ» на 31.12.2015 составила 387 360 тыс. руб., в том числе вложений в обыкновенные акции – 315 994 тыс. руб., в привилегированные – 71 366 тыс. руб.

На основании решения Совета директоров (протокол №15 от 30.03.2015 г.) Общество выступило учредителем ООО «Дубровская ТЭЦ» с долей в уставном капитале 100%. В составе долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2015 г. отражена сумма взноса в уставный капитал ООО «Дубровская ТЭЦ» в размере 12 000 тыс. руб.

Общество 05.06.2015 г. в целях урегулирования споров о взыскании задолженности за потребленную тепловую энергию заключило Соглашение о предоставлении рассрочки платежей с ОАО «Петрозаводские коммунальные системы – Тепловые сети» до 30.11.2017 г. на общую сумму по задолженности и процентов 744 228 тыс. руб. Расчеты по данному Соглашению отражены в бухгалтерском балансе в составе финансовых вложений. Согласно графика платежей долгосрочная часть на 31.12.2015 г. составляет 186 383 тыс. руб.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражен долгосрочный заем, выданный Обществом в 2014 году ПАО «Мурманская ТЭЦ» под 11,51% годовых. Общая величина займа по состоянию на 31.12.2015 составляет 1 380 000 тыс. руб. (31.12.2014 – 1 380 000 тыс. руб., 31.12.2013 – 0 тыс. руб.), срок погашения – не позднее 24 декабря 2020 года.

Текущая рыночная стоимость определяется только по финансовым вложениям в акции ПАО «Мурманская ТЭЦ».

5. Материалы и товары для перепродажи

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

| Наименование статьи | тыс. руб. | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | на 31.12.15 | на 31.12.14 | на 31.12.13 |
| Топливо | 1 653 362 | 1 711 377 | 1 595 125 |
| Запасные части | 394 889 | 412 225 | 428 821 |
| Сырье и материалы | 374 350 | 355 537 | 371 654 |
| Товары для перепродажи и товары отгруженные | 5 791 | 39 577 | 36 822 |
| Итого | 2 428 392 | 2 518 716 | 2 432 422 |

6. Расходы будущих периодов

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

| Наименование вида расходов | На 31.12.15 | | На 31.12.14 | | На 31.12.13 | |
|---|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| | Прочие внеоборот ные активы | Прочие оборотные активы | Прочие внеоборот ные активы | Прочие оборотные активы | Прочие внеоборот ные активы | Прочие оборотные активы |
| Затраты на приобретение программного обеспечения | 227 284 | 412 663 | 220 048 | 246 916 | 208 420 | 226 949 |
| Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности | 109 | 569 | 601 | 3 553 | 3 964 | 4 835 |
| Прочие | 2 823 | 4 344 | 3 560 | 7 298 | 7 406 | 18 748 |
| Итого | 230 216 | 417 576 | 224 209 | 257 767 | 219 790 | 250 532 |

7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы в размере:

- на 31 декабря 2015 г. – 127 932 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2014 г. – 187 129 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. – 182 086 тыс. руб.

Суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

- на 31 декабря 2015 г. – 5 057 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2014 г. – 24 897 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. – 19 224 тыс. руб.

По состоянию на каждую отчетную дату сумм налога на добавленную стоимость, относящегося к объектам, строительство которых предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты, нет.

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

- в 2015 г. – 31 435 тыс. руб.;
- в 2014 г. – 28 502 тыс. руб.;
- в 2013 г. – 22 061 тыс. руб..

Подтверждение Обществом правомерности применения 0 ставки по реализации электроэнергии на экспорт не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

При осуществлении текущей деятельности Общество приобретает электроэнергию у сторонних поставщиков. Сумма непредъявленного к возмещению налога на добавленную стоимость составляет:

- на 31 декабря 2015 г. - 67 265 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2014 г. - 100 511 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. - 98 606 тыс. руб.

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

8. Дебиторская задолженность

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

- на 31 декабря 2015 г. в сумме 1 489 204 тыс. руб., задолженность ТСЖ «6 линия 1/25» в сумме 4 549 тыс. руб. со сроком погашения в 2018 году, ЖСК 886 в сумме 1 066 тыс. руб. со сроком погашения в 2017 году, ЖСК 984 в сумме 5 895 тыс. руб. со сроком погашения в 2017 году, ТСЖ «Краснопутиловская 56-2» в сумме 1 289 тыс. руб. со сроком погашения в 2017 году, ТСЖ «Проспект Ветеранов 76» в сумме 3 862 тыс. руб. со сроком погашения в 2017 году, ТСЖ «УЮТ» в сумме 555 тыс. руб. со сроком погашения в 2017 году, ТСЖ «Феникс» в сумме 5 128 тыс. руб. со сроком погашения в 2017 году по договорам теплоснабжения, ООО «Межрегионэнергострой» по соглашению о передаче части результата оказания услуг по договору об оказании услуг по ликвидации технических ограничений в сумме 306 979 тыс. руб. со сроком погашения в 2026 году, ПАО «МРСК Северо-Запада» по договору на реализацию оптических волокон в сумме 6 763 тыс. руб. со сроком погашения в 2017-2035 годах, ПАО «МРСК Северо-Запада» по договору на реализацию линий электропередач в сумме 94 382 тыс. руб. со сроком погашения в 2017-2043 годах, ОАО «Теплосеть Санкт-Петербург» по договору на приобретение проектно-сметной документации в сумме 53 172 тыс. руб. со сроком погашения в 2017-2020 годах, физические лица по договорам купли-продажи квартир с рассрочкой в сумме 7 611 тыс. руб. со сроком погашения в 2020-2021 годах, ООО «УК Гарант-Сервис» по договору технического обслуживания узлов учета в сумме 231 тыс. руб. со сроком погашения в 2017-2020 годах, ООО Управляющая компания «Континент» по договору на установку узлов коммерческого учета в сумме 552 тыс. руб. со сроком погашения в 2017-2020 годах, ООО «ТЭР-Сервис» аванс выданный по договору на приобретение и поддержание аварийного комплекта запасных частей для турбин в сумме 969 477 тыс. руб. со сроком погашения в 2017-2019 годах, ООО «Межрегионэнергострой» компенсация нарушенного права собственности в сумме 27 693 тыс. руб. со сроком погашения 2026 году.
- на 31 декабря 2014 г. в сумме 577 688 тыс. руб., задолженность ООО «Жилкомсервис №2 Кировского района» в сумме 35 350 тыс. руб. со сроком погашения в 2016 году, ООО «Жилкомсервис №1 Василеостровского района» в сумме 44 342 тыс. руб. со сроком погашения в 2016 году, ООО «Жилкомсервис №2 Адмиралтейского района» в сумме 24 340 тыс. руб. со сроком погашения в 2016

году, ЗАО «ДСК-3» в сумме 6 389 тыс. руб. со сроком погашения в 2016 году, ЗАО «Янтарный дом ТСЖ» в сумме 4 043 тыс. руб. со сроком погашения в 2016 году, ЗАО «Рыбацкий ТСЖ» в сумме 2 390 тыс. руб. со сроком погашения в 2016 году, ЗАО «311 ЖСК» в сумме 529 тыс. руб. со сроком погашения в 2016 году по договорам теплоснабжения, ООО «Межрегионэнергострой» по соглашению о передаче части результата оказания услуг по договору об оказании услуг по ликвидации технических ограничений в сумме 316 420 тыс. руб. со сроком погашения в 2026 году, ОАО «МРСК Северо-Запада» по договору на реализацию оптических волокон в сумме 7 131 тыс. руб. со сроком погашения в 2016-2035 годах, ОАО «МРСК Северо-Запада» по договору на реализацию линий электропередач в сумме 108 194 тыс. руб. со сроком погашения в 2016-2043 годах, ООО «Межрегионэнергострой» компенсация нарушенного права собственности в сумме 28 545 тыс. руб. со сроком погашения 2026 году и задолженность персонала по ссудам в сумме 15 тыс. руб. со сроком погашения в 2016 году.

- на 31 декабря 2013 г. в сумме 281 436 тыс. руб., задолженность ООО «Жилкомсервис №2 Кировского района» по договору теплоснабжения в сумме 56 572 тыс. руб. со сроком погашения в 2016 году, ООО «Межрегионэнергострой» по соглашению о передаче части результата оказания услуг по договору об оказании услуг по ликвидации технических ограничений в сумме 212 046 тыс. руб. со сроком погашения в 2026 году, персонала Кольского филиала по договорам купли-продажи основных средств в сумме 12 403 тыс. руб. со сроком погашения в 2020 году и задолженность персонала по ссудам в сумме 415 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2015 г. – 623 142 тыс. руб., в т.ч. связанных с выполнением строительных работ 279 882 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2014 г. – 1 144 600 тыс. руб., в т.ч. связанных с выполнением строительных работ 346 113 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. – 1 223 432 тыс. руб., в т.ч. связанных с выполнением строительных работ 857 445 тыс. руб.;

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

Основные контрагенты по краткосрочным авансам выданным представлены ниже:

| Наименование | тыс. руб. | | |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | На 31.12.15 | На 31.12.14 | На 31.12.13 |
| ООО «ТГК Сервис» | 229 758 | 190 240 | 13 787 |
| АО «Компания ЭМК-Инжиниринг» | 172 360 | 254 321 | 190 846 |
| АО «ТЕПЛОУЧЕТ» | 77 600 | - | - |
| ООО «Топфлор Северо-Запад» | 76 049 | 20 351 | - |
| ООО «ПРО ГРЭС» | 22 188 | - | - |
| ООО «Атон» | 10 000 | - | - |
| ПАО «Ленэнерго» | 4 588 | 4 588 | 6 688 |
| ОАО «Силовые машины» | 3 391 | 16 969 | 27 603 |
| ООО «Эрнст энд Янг» | 1 707 | - | - |
| ООО «Газпром Персонал» | 993 | 1 408 | - |
| ЗАО «СР-ДРАГа» | 75 | 4 182 | - |
| ЗАО «Газпром межрегионгаз | - | 464 590 | 334 355 |

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

| Наименование | На 31.12.15 | На 31.12.14 | На 31.12.13 |
|---------------------------|----------------|------------------|------------------|
| СПб» | | | |
| ЗАО «Газпром промгаз» | - | 115 140 | - |
| ОАО «Электроцентромонтаж» | - | 43 323 | 1 370 |
| ОАО «СевЗапНТЦ» | - | 20 619 | 20 619 |
| ГУП «Водоканал» | - | - | 391 555 |
| УК ОПЭК | - | - | 126 901 |
| ООО «АНДРИТЦ ГИДРО» | - | - | 93 938 |
| ООО «ППТК» | - | - | 5 401 |
| Прочие | 24 433 | 8 869 | 10 369 |
| Итого | 623 142 | 1 144 600 | 1 223 432 |

В составе краткосрочной прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены:

| Вид задолженности | На 31.12.15 | На 31.12.14 | На 31.12.13 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Прочая дебиторская задолженность * | 1 535 199 | 1 550 749 | 1 809 575 |
| Переплата по налогам в бюджет субъектов РФ | 224 942 | 78 871 | 298 390 |
| Пени и штрафы по договорам | 144 840 | 49 013 | 49 236 |
| Переплата по налогам в федеральный бюджет | 26 396 | 12 298 | 7 383 |
| Переплата по платежам во внебюджетные фонды | 5 492 | 4 389 | 2 224 |
| Переплата по налогам в местный бюджет | - | 2 944 | 213 |
| Итого | 1 936 869 | 1 698 264 | 2 167 021 |

* В том числе на 31.12.15:

- задолженность по процентам в отношении займов, выданных ОАО «Мурманская ТЭЦ» в сумме 535 398 тыс. руб.;
- задолженность ОАО «Мурманская ТЭЦ» по договору перевода долга в сумме 332 579 тыс. руб.;
- платежи по договорам страхования в сумме 32 516 тыс. руб.;
- НДС с авансов полученных в сумме 43 116 тыс. руб.

В том числе на 31.12.14:

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

В том числе на 31.12.13:

- задолженность по процентам в отношении займов, выданных ОАО «Мурманская ТЭЦ» в сумме 536 808 тыс. руб.;
- задолженность ОАО «Мурманская ТЭЦ» по договору перевода долга в сумме 332 579 тыс. руб.;

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

- платежи по договорам страхования в сумме 49 819 тыс. руб.;
- НДС с авансов полученных в сумме 58 822 тыс. руб.

В 2015 году Обществом получено возмещение НДС из бюджета в размере 0 тыс. руб., в 2014 году – 0 тыс. руб. и в 2013 году – 84 405 тыс. руб.

9. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения в сумме 1 112 773 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2015 года, в сумме 835 835 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2014 года и в сумме 1 820 198 тыс. руб. на 31 декабря 2013 года, в том числе сумма векселей третьих лиц 0 руб., 0 руб. и 103 687 тыс. руб. соответственно.

Краткосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

| Показатель | Краткосрочные финансовые вложения | | |
|-----------------------------|-----------------------------------|-------------|-------------|
| | на 31.12.15 | на 31.12.14 | на 31.12.13 |
| Корпоративные ценные бумаги | - | - | 103 687 |

Предоставленные займы:

| Наименование | тыс. руб. | | |
|---|----------------|----------------|------------------|
| | на 31.12.15 | на 31.12.14 | на 31.12.13 |
| ПАО «Мурманская ТЭЦ»* | 185 000 | 185 000 | 1 565 000 |
| ЗАО «Энергоинвест» | 30 073 | 30 073 | 16 800 |
| ОАО «Петрозаводские коммунальные системы – Тепловые сети» | 248 510 | - | - |
| Итого | 463 583 | 215 073 | 1 581 800 |

* Задолженность по процентам в отношении займов, выданных ПАО «Мурманская ТЭЦ» в размере 535 398 тыс. руб. на 31.12.2015, 535 398 тыс. руб. на 31.12.2014 и 536 808 тыс. руб. на 31.12.2013, и займа, выданного ОАО «ПКС – Тепловые сети» в размере 95 027 тыс. руб. на 31.12.2015 и в размере 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014 и 31.12.2013, включена в состав прочей дебиторской задолженности.

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2015 составляет 38 543 414 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 рублей каждая.

| Акционеры | Обыкновенные акции | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------|
| | Количество, штук | Доля акций, % |
| ООО «Газпром энергохолдинг» | 1 996 046 978 490 | 51,79 |
| FORTUM POWER AND HEAT OY | 1 135 074 850 193 | 29,45 |
| НКО ЗАО «НРД» (номинальный держатель) | 601 458 378 025 | 15,60 |
| Физические лица | 111 118 651 830+3/7 | 2,88 |

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

| Акционеры | Обыкновенные акции | |
|------------------------------|------------------------------|---------------|
| | Количество, штук | Доля акций, % |
| Прочие юридические лица | 8 791 497 905 | 0,23 |
| Прочие номинальные держатели | 1 851 060 128 | 0,05 |
| Итого | 3 854 341 416 571+3/7 | 100 |

По состоянию на 31 декабря 2015 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2015 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

| Наименование капитала | На 31.12.15 | На 31.12.14 | На 31.12.13 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|
| Эмиссионный доход | 23 285 600 | 23 285 600 | 23 285 600 |

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

| Наименование капитала | На 31.12.15 | На 31.12.14 | На 31.12.13 |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Дооценка объектов основных средств | 9 674 392 | 9 683 509 | 9 711 901 |

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению собрания акционеров по итогам работы Общества за 2014 год (Протокол №1 от 22.06.2015) чистая прибыль Общества в размере 173 756 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2015 величина резервного фонда составила 2,84% от величины уставного капитала.

Дивиденды

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

- в 2015 г. по итогам работы за 2014 г. – 868 780 тыс. руб.;

Аналогично:

- в 2014 г. по итогам работы за 2013 г. – 643 629 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2015 года задолженность акционерам по выплате доходов погашена в полном объеме.

11. Кредиты и займы

Кредиты полученные:

| Кредиторы | Валюта | Срок погашения* | тыс. руб. | | |
|---|--------|--|--|--|--|
| | | | Сумма кредита по состоянию на 31.12.15 | Сумма кредита по состоянию на 31.12.14 | Сумма кредита по состоянию на 31.12.13 |
| ОАО «АБ «РОССИЯ» | руб. | 28.03.2017-05.06.2017 | 5 000 000 | 5 000 000 | - |
| ПАО «Сбербанк России» | руб. | 20.01.2016-07.04.2016 | 310 636 | 2 473 631 | 4 203 544 |
| Nordic Investment Bank | евро | 15.10.2019 | 1 480 980 | 1 588 012 | 1 254 332 |
| ПАО Банк ВТБ (ОАО «ВТБ Северо-Запад») | руб. | 26.05.2016-27.06.2017 | 2 834 938 | 897 786 | 897 786 |
| ПАО Банк «ФК Открытие» | руб. | 02.02.2016-26.05.2017 | 1 292 979 | - | - |
| АО «ВБРР» | руб. | 30.05.2017-15.06.2017 | 900 000 | - | - |
| АО «ВБРР» | руб. | 29.03.2015 | - | 186 789 | 186 374 |
| Nordic Environment Finance Corporation | евро | 15.03.2015 | - | 17 198 | 33 962 |
| ПАО РОСБАНК (ОАО АКБ «РОСБАНК») | руб. | 29.01.2014-22.05.2015 | - | - | 2 351 942 |
| ПАО «МДМ Банк» | руб. | 15.01.2014 | - | - | 1 210 964 |
| ОАО «АБ «РОССИЯ» | руб. | 25.04.2014 | - | - | 1 000 000 |
| ПАО Банк ВТБ (ОАО «ВТБ Северо-Запад») | руб. | 25.12.2014-29.12.2014 | - | - | 708 093 |
| АО «Альфа-Банк» | руб. | 04.02.2014 | - | - | 700 852 |
| ПАО «Банк «Санкт-Петербург» | руб. | 26.12.2014 (на 31.12.2012: 17.12.2014) | - | - | 700 000 |
| Nordic Investment Bank | евро | 15.01.2014 | - | - | 105 409 |
| Итого | | | 11 819 533 | 10 163 416 | 13 353 258 |
| В том числе со сроком погашения до 1 года | | | 1 256 033 | 2 995 508 | 9 500 998 |

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

Процентные ставки по долгосрочным кредитам в течение 2015, 2014 и 2013 гг. варьировались от 8,4% до 16,5%, от 8,0% до 12,5% и от 8,0% до 9,1% соответственно.

Процентные ставки по краткосрочным кредитам в течение 2015, 2014 и 2013 гг. варьировались от 8,0% до 17,0%, от 7,15 % до 11,5% и от 6,7% до 9,5% соответственно.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, отсутствуют.

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Займы полученные:

| Займодавцы | Валюта | Срок погашения | тыс. руб. | | |
|---|--------|----------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | | Сумма займов по состоянию на 31.12.15 | Сумма займов по состоянию на 31.12.14 | Сумма займов по состоянию на 31.12.13 |
| ОАО «Газпром» | руб. | 28.10.2016 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Облигационный заем (04) | руб. | 14.02.2022 | 2 091 180 | 2 056 120 | 2 056 380 |
| Облигационный заем (03) | руб. | 13.12.2021 | 2 006 360 | 2 003 500 | 2 003 100 |
| ООО «Газпром энергохолдинг» | руб. | 09.01.2015 | - | 2 000 000 | 2 014 438 |
| ООО «Газпром энергохолдинг» | руб. | 30.06.2015 | - | 300 000 | - |
| Облигационный заем (01) | руб. | 11.03.2014 | - | - | 409 998 |
| Облигационный заем (01) – сделка РЕПО | руб. | 11.03.2014 | - | - | 377 937 |
| Облигационный заем (02) | руб. | 01.07.2014 | - | - | 125 780 |
| Итого | | | 14 097 540 | 16 359 620 | 16 987 633 |
| В том числе со сроком погашения до 1 года | | | 10 097 540 | 2 359 620 | 987 633 |

Процентные ставки по долгосрочным займам в течение 2015 г., 2014 г. и 2013 г. варьировались от 8,0% до 12,9%, от 8,0% до 8,5% и от 7,6% до 8,5% соответственно.

Процентные ставки по краткосрочным займам в течение 2015 г., 2014 г. и 2013 г. варьировались от 8,0% до 12,5%, от 6,0% до 11,0% и от 5,3% до 7,65% соответственно.

Дополнительные затраты связанные с получением займов отсутствуют.

Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по кредитам и займам, причитающихся к оплате займодавцам (кредиторам) составили в 2015 году 441 659 тыс. руб. (в 2014 году – 441 421 тыс. руб., в 2013 году – 580 424 тыс. руб.).

Общество в 2011 году выпустило облигации серии 03. Срок обращения облигаций 10 лет (до 14.12.2021). Общество в 2012 году выпустило облигации серии 04. Срок обращения облигаций 10 лет (до 14.02.2022).

В 2015 году займ, полученный от ПАО «Газпром» в сумме 10 000 000 тыс. руб., был переведен из долгосрочных займов полученных в краткосрочные в связи с наступлением в 2016 году срока возврата.

Информация о кредитных линиях:

| | тыс. руб. | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | На 31.12.15 | На 31.12.14 | На 31.12.13 |
| Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества | 32 900 000 | 34 000 000 | 33 600 000 |
| ПАО Банк ВТБ (ОАО «ВТБ Северо-Запад») | 11 000 000 | 11 000 000 | 15 000 000 |
| ПАО «Сбербанк России» (возобновляемая кредитная линия) | 10 000 000 | 10 000 000 | 6 500 000 |
| АО «Альфа-Банк» | - | 6 000 000 | 6 000 000 |
| ОАО «АБ «РОССИЯ» | 5 000 000 | 5 000 000 | - |
| ПАО «МДМ Банк» | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 |
| ПАО РОСБАНК (ОАО АКБ «РОСБАНК») | - | - | 3 000 000 |
| ПАО «Банк «Санкт-Петербург» | - | - | 1 100 000 |

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

| | На 31.12.15 | На 31.12.14 | На 31.12.13 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| АО «ВБРР» | 900 000 | - | - |
| ПАО Банк "ФК Открытие" | 4 000 000 | - | - |
| в т. ч. | | | |
| Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом | 22 569 683 | 25 636 279 | 22 479 022 |
| ПАО Банк ВТБ (ОАО «ВТБ Северо-Запад») | 8 172 877 | 10 104 585 | 13 407 085 |
| ПАО «Сбербанк России» (возобновляемая кредитная линия) | 9 689 785 | 7 531 694 | 2 305 496 |
| АО «Альфа-Банк» | - | 6 000 000 | 4 916 441 |
| ПАО «МДМ Банк» | 2 000 000 | 2 000 000 | 800 000 |
| ПАО РОСБАНК (ОАО АКБ «РОСБАНК») | - | - | 650 000 |
| ПАО «Банк «Санкт-Петербург» | - | - | 400 000 |
| ПАО Банк "ФК Открытие" | 2 707 021 | | |

В таблице представлены данные только по кредитным линиям, открытым в пользу Общества, по состоянию на конец заверченного финансового года (2015, 2014, 2013), по которым было возможно фактическое привлечение денежных средств.

12. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц в отношении признанных в бухгалтерском балансе активов

Обязательства полученные:

Обеспечение обязательств и платежей полученные на 31.12.15 отсутствуют.

Обеспечение обязательств и платежей полученные на 31.12.14:

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

Обеспечение обязательств и платежей полученные на 31.12.13:

- банковская гарантия № 543 BGB1100385 под аванс выданный в соответствии с договором с ООО «АНДРИТЦ Гидро» по реконструкции Иовской ГЭС-10 Каскада Нивских ГЭС филиала Кольский, от 28.09.2011. Гарантия выдана ООО «Дойче Банк» на сумму 193 933 тыс. руб. Срок действия гарантии до 01.11.2014.
- банковская гарантия № 543 BGB1200433 под аванс выданный в соответствии с договором с ООО «АНДРИТЦ Гидро» по реконструкции Иовской ГЭС-10 Каскада Нивских ГЭС филиала Кольский, от 09.08.2012. Гарантия выдана ООО «Дойче Банк» на сумму 18 475 тыс. руб. Срок действия гарантии до 24.11.2014.

Обязательства выданные:

Обеспечение обязательств и платежей выданные на 31.12.15:

- На основании решения Совета директоров (протокол № 4 от 02.10.2015г.) Общество (Поручитель) 20.11.2015 заключило с АО «АЛЬФА-БАНК» (Кредитор) договор поручительства № 01FZ9P001 по Кредитному соглашению № 01FZ9L от 20.11.2015 об открытии невозобновляемой кредитной линии между Кредитором и ООО «Дубровская ТЭЦ» (Должник) с лимитом выдачи 64 000 тыс. руб. По данному договору поручительства Общество обязуется перед Кредитором отвечать солидарно с Должником за исполнение Должником всех обязательств по Кредитному соглашению. Данное обязательство на 31.12.2015 отражено на забалансовом счете 009 в сумме 42 040 тыс. руб.

На 31.12.2014 г. и на 31.12.2013 г. выданные обязательства Общества составляли 0 тыс. руб.

13. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

С 2014 года Общество использует льготу по налогу на имущество и прибыль в соответствии с Законом Санкт-Петербурга № 81-11 от 14.07.1995. Ставка налога на прибыль для уплаты в региональный бюджет города Санкт-Петербург составляет 13,5%. Ставка налога на прибыль для уплаты в региональный бюджет Ленинградской области, Мурманской области и Республики Карелия составляет 18%. Общая средневзвешенная ставка налога на прибыль за 2015 год составляет 17,2%, за 2014 год 17,2%.

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (форма № 2)

Таблица 1

| № строки формы № 2 | Наименование статьи/показателя | За 2015 год | | | За 2014 год | | | тыс. руб. |
|--------------------|---|----------------------|--------------------|---|----------------------|--------------------|---|-----------|
| | | данные текущего года | данные прошлых лет | итого в отчете о финансовых результатах | данные текущего года | данные прошлых лет | итого в отчете о финансовых результатах | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 2340 | Прочие доходы | 4 599 740 | - | 4 599 740 | 3 809 890 | - | 3 809 890 | |
| 2350 | Прочие расходы | (4 637 691) | - | (4 637 691) | (4 442 311) | - | (4 442 311) | |
| 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 3 406 526 | - | 3 406 526 | 3 613 420 | - | 3 613 420 | |
| | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | 586 794 | - | 586 794 | 621 689 | - | 621 689 | |
| 2450 | Изменение отложенных налоговых активов | (21 453) | - | (21 453) | (427 500) | - | (427 500) | |
| 2430 | Изменение отложенных налоговых обязательств | 101 736 | - | 101 736 | (21 516) | - | (21 516) | |
| 2410 | Текущий налог на прибыль | (796 682) | X | (796 682) | (281 942) | X | (281 942) | |
| 2460 | Налог на прибыль прошлых лет | X | (8 028) | (8 028) | X | (28 061) | (28 061) | |
| 2460 | Прочие расходы из прибыли | (6 046) | - | (6 046) | 620 720 | - | 620 720 | |
| 2400 | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 2 676 053 | - | 2 676 053 | 3 475 121 | - | 3 475 121 | |
| 2421 | Постоянные налоговые обязательства (активы) | (129 605) | - | (129 605) | (109 269) | - | (109 269) | |

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2014 год следующие показатели:

Таблица 2

| тыс. руб. | | | | |
|-----------|-----------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| № п/п | № строки формы № 2 | Наименование статьи/показателя | За 2015 год (графа 5 таблицы 1) | За 2014 год (графа 8 таблицы 1) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 3 406 526 | 3 613 420 |
| 2 | | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр. 1х 17,231% за 2015 год, стр. 1х 17,205% за 2014 год) | 586 794 | 621 689 |
| 3 | 2421 | Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 4-стр. 6), в т. ч.: | (129 605) | (109 269) |
| 4 | | Постоянные налоговые обязательства (стр. 5х 17,231% за 2015 год, стр. 5х 17,205% за 2014 год) | (129 605) | (109 269) |
| 5 | | Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.: | (752 169) | (635 092) |
| 5.1 | | в части, превышающей законодательно установленные нормы | (85 795) | (118 029) |
| 5.2 | | в части расходов социального характера | (104 128) | (97 466) |
| 5.3 | | в части разниц, связанных с амортизацией | (68 828) | (120 846) |
| | | в части расходов, не связанных с основной деятельностью | (493 418) | (298 751) |
| 6 | | Постоянные налоговые активы (стр. 7х 17,231% за 2015 год, стр. 7х 17,205% за 2014 год) | - | - |
| 7 | | Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.: | - | - |
| 7.1 | | Прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль (Льгота по закону Санкт-Петербурга) | - | - |
| 8 | 2450 | Изменение отложенных налоговых активов (стр. 9х 17,231% за 2015 год, стр. 9х 17,205% за 2014 год) | (21 453) | (427 500) |
| 9 | | Временные вычитаемые разницы, в т. ч. | (124 502) | (2 484 742) |
| 9.1 | | Обязательство по оплате отпусков | 9 245 | 17 765 |
| 9.2 | | Обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год | - | (30 655) |
| 9.3 | | Убыток от основной деятельности | - | (2 605 717) |
| 9.4 | | Убыток от реализации амортизируемого имущества | (132 494) | - |
| | | Прочие | (1 253) | 133 865 |
| 10 | 2430 | Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 11х 17,231% за 2015 год, стр. 11х 17,205% за 2014 год) | 101 736 | (21 516) |

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

| № п/п | № строки формы № 2 | Наименование статьи/показателя | За 2015 год (графа 5 таблицы 1) | За 2014 год (графа 8 таблицы 1) |
|----------|-----------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 11 | | Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.: | 590 424 | (125 054) |
| 11.1 | | Амортизация основных средств | 867 483 | (1 293 116) |
| 11.2 | | Резерв по сомнительным долгам | (263 751) | 1 239 657 |
| 11.3 | | Прочие | (13 308) | (71 595) |
| 12 | | Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр. 1-стр. 5-стр. 7+стр. 9+стр. 11) | 4 624 617 | 1 638 716 |
| 13 | | Налог на прибыль, в т. ч. | (804 710) | (310 003) |
| 13.1 | 2410 | Текущий налог на прибыль | (796 682) | (281 942) |
| 13.2 | 2460 | Налог на прибыль прошлых лет | (8 028) | (28 061) |
| 14 | 2460 | Прочие расходы из прибыли | (6 046) | 620 720 |
| 15 | 2400 | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1+стр. 13+стр. 14+стр. 8+стр. 10) | 2 676 053 | 3 475 121 |

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр. 9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр. 8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр. 11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр. 10 Таблицы 2) в 2015 и 2014 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

| № п/п | № строки Таб- лицы 2 | Наименование показателя | За 2015 год | | |
|----------|-------------------------------|---|-------------|-----------|------------------------------------|
| | | | начислено | погашено | отражено в графе 4 таблицы 2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 8 | Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2х 17,231% за 2015 год) | 98 494 | (119 947) | (21 453) |
| 2 | 9 | Временные вычитаемые разницы, в т. ч.: | 571 609 | (696 111) | (124 502) |
| 2.1 | 9.1 | - Обязательство по оплате отпусков | 559 120 | (549 875) | 9 245 |
| 2.2 | 9.2 | - Убыток от реализации амортизируемого имущества | 12 489 | (144 983) | (132 494) |
| 2.3 | 9.3 | - Прочие | - | (1 253) | (1 253) |
| 3 | 10 | Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 4х 17,231% за 2015 год) | (494 083) | 595 819 | 101 736 |
| 4 | 11 | Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.: | (2 867 408) | 3 457 832 | 590 424 |
| 4.1 | 11.1 | - Амортизация основных средств | (16 720) | 884 203 | 867 483 |
| 4.2 | 11.2 | - Резерв по сомнительным долгам | (2 837 380) | 2 573 629 | (263 751) |
| 4.3 | 11.3 | - Прочие | (13 308) | - | (13 308) |

Таблица 4

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

14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (статьи 2110 и 2120 Отчета о финансовых результатах)

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

Расшифровка выручки, отраженной в строке 2110 Отчета о финансовых результатах представлена ниже:

| Наименование | тыс. руб. | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | за 2015 год | за 2014 год |
| От продажи электроэнергии и мощности | 37 534 183 | 39 480 881 |
| От продажи теплоэнергии | 26 117 565 | 24 460 918 |
| От продажи электроэнергии на экспорт | 1 131 683 | 717 353 |
| От продажи прочих работ, услуг | 400 156 | 513 764 |
| Итого | 65 183 587 | 65 172 916 |

Покупателем, выручка от продаж которому составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж, является ЗАО «Центр финансовых расчетов». За 2015 год выручка составила 24 641 662 тыс. руб., за 2014 год – 22 786 973 тыс. руб.

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

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

| Наименование | тыс. руб. | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | за 2015 год | за 2014 год |
| Электроэнергии и мощности | 31 249 504 | 32 399 999 |
| Теплоэнергии | 28 328 975 | 26 633 063 |
| Электроэнергии на экспорт | 271 220 | 241 111 |
| Прочее | 151 157 | 170 884 |
| Итого | 60 000 856 | 59 445 057 |

15. Прочие доходы и расходы

| Наименование видов прочих доходов и расходов | За 2015 год | | За 2014 год | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Продажа основных средств | 57 603 | 4 198 | 2 447 196 | 387 267 |
| Курсовые разницы | 1 104 708 | 1 354 028 | 214 638 | 767 917 |
| Прибыли (убытки) прошлых лет | 15 669 | 32 249 | 192 265 | 45 150 |
| Предоставление во временное пользование за плату своих активов | 196 249 | 53 129 | 181 320 | 59 748 |
| Продажа иных активов | 86 365 | 113 979 | 148 017 | 130 345 |
| Прочие | 376 744 | 687 806 | 144 446 | 454 405 |
| Реализация финансовых вложений, в т. ч. векселей 3-х лиц | 52 236 | 52 295 | 142 837 | 142 837 |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | 181 597 | 4 593 | 124 563 | 13 814 |
| Продажа и покупка иностранной валюты | 594 054 | 583 678 | 107 913 | 107 778 |
| Продажа материалов | 90 698 | 54 107 | 42 524 | 34 242 |
| Списание кредиторской задолженности | 12 457 | X | 24 768 | X |
| Продажа дебиторской задолженности | 304 931 | 415 428 | 23 636 | 19 369 |
| Изменение резерва по сомнительным долгам, всего | 1 526 429 | 1 113 913 | 15 767 | 2 156 844 |
| В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности) | 1 526 429 | X | 15 767 | X |
| Расходы социального характера | X | 104 128 | X | 97 466 |
| Списание дебиторской задолженности | X | 55 658 | X | 25 130 |
| Доход от безвозмездно полученных ОС | - | 8 502 | - | - |
| Итого прочие доходы/расходы | 4 599 740 | 4 637 691 | 3 809 890 | 4 442 311 |

В составе прочих доходов за 2015 год отражены переоценка финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость сумме 11 746 тыс. руб., поступления материалов, оприходованных от списания/ликвидации основных средств и незавершенного строительства производственного характера, оборудования к установке в сумме 35 560 тыс. руб., доходы от принятия к учету активов, выявленных при инвентаризации в сумме 85 983 тыс. руб.

В составе прочих расходов за 2015 год отражено создание резерва под обесценение финансовых вложений сумме 32 295 тыс. руб.

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

В составе прочих расходов за 2014 год отражены консультационные расходы в сумме 125 779 тыс. руб.

16. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

| Показатель | За 2015 год | За 2014 год |
|---|---------------|---------------|
| Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб. | 2 676 053 | 3 475 121 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций | 3 854 341 417 | 3 854 341 417 |
| Базовая прибыль на акцию, в рублях | 0,00069 | 0,00090 |

Общество не производило в 2014 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

17. Кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности представлена ниже:

| Наименование | тыс. руб. | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | На 31.12.15 | На 31.12.14 | На 31.12.13 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) составляет, в том числе: | 5 389 187 | 6 591 693 | 6 438 774 |
| Поставщики и подрядчики, крупнейшие из них: | 3 764 017 | 4 472 092 | 3 604 984 |
| ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга» | 690 483 | 1 163 878 | - |
| АО «Компания ЭМК-Инжиниринг» | 593 347 | 388 422 | 245 784 |
| ООО «ТГК-Сервис» | 326 140 | 446 188 | 304 492 |
| ОАО «Силовые машины» | 86 760 | 126 881 | 306 526 |
| АО «ЦФР» | 192 387 | 278 114 | 231 049 |
| ООО «АНТ-Сервис» | 148 296 | - | - |
| АО «Хибинская Тепловая компания» | 118 938 | 60 491 | 69 840 |
| ОАО «ПКС-Тепловые сети» | 112 854 | 108 | - |
| АО «Электроцентромонтаж» | 98 206 | 83 738 | 149 100 |
| ГУП «Водоканал СПб» | 69 634 | 145 195 | 225 964 |
| ООО «ЭйТи Консалтинг» | 66 843 | - | - |
| АО «ТЕКОН-Инжиниринг» | 59 465 | 80 808 | 51 290 |
| ООО «СУЭК-Хакасия» | 50 128 | 65 873 | - |
| ООО «АНТ-Информ» | 43 681 | 66 013 | 135 446 |
| ООО «Топфлор Северо-Запад» | 39 154 | 20 955 | 73 968 |
| ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург» | 36 880 | 445 131 | 478 269 |

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

| Наименование | На 31.12.15 | На 31.12.14 | На 31.12.13 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| ООО «ПромЭнергострой» | 34 950 | - | - |
| ООО «БалтТехГрупп» | 33 994 | - | - |
| ООО «Нордспецмонтаж» | 32 133 | 5 602 | - |
| «МТЭР Санкт-Петербург» | 27 673 | 21 805 | - |
| ООО «КАРТЭК» | 27 551 | - | - |
| ОАО «НПО ЦКТИ» | 26 481 | 32 429 | 29 751 |
| ООО «Арго» | 24 946 | 17 624 | 10 861 |
| ООО СМК «Карелия» | 23 996 | 3 987 | - |
| ООО «ТелеСвязь» | 23 025 | 15 839 | 51 147 |
| ОАО «Русский уголь» | 22 289 | 68 781 | 19 824 |
| АО «Трест Гидромонтаж» | 21 217 | 52 171 | 1 369 |
| ООО «КировЦентрМеталл» | 20 382 | - | - |
| ООО «НПП Русэлпром-Электромаш» | 17 381 | - | - |
| ООО «Специальные сварные металлоконструкции» | 15 239 | - | - |
| ООО «Тералоджик» | 15 064 | - | - |
| АО «АпатитыЭнерго» | 14 173 | 5 825 | 9 592 |
| ООО «СКК» | 13 781 | 881 | - |
| ООО ПК«РусГрад» | 12 640 | - | - |
| АО «Агенство моделей данных» | 11 665 | 134 517 | 382 |
| ООО «Цербер» | 11 406 | 3 935 | 24 757 |
| АО «Апатит» | 8 376 | 22 208 | 6 819 |
| ООО «ПШТК» | 6 670 | 12 449 | 5 309 |
| ООО «Научно-производственное объединение «Санкт-Петербургская электротехническая компания» | 6 428 | 2 000 | 37 067 |
| ООО «НПО Система» | 5 053 | 15 991 | 22 608 |
| АО «Концерн Росэнергоатом» | 4 795 | 17 973 | 4 026 |
| ООО «Вассербау» | 4 127 | 9 449 | 2 124 |
| ООО «ПромАвтоматика» | 3 882 | 8 405 | 29 526 |
| ООО «РосСнаб Групп» | 1 250 | 10 696 | - |
| ООО «Газпромнефть-Региональные продажи» | 1 194 | 15 669 | - |
| ЗАО «Энергоинжиниринг» | 173 | 4 352 | 54 012 |
| ЗАО «Трест СЗЭМ» | 153 | 861 | 19 532 |
| ЗАО «ИскраУралТЕЛ» | 101 | 14 348 | - |
| УК ОПЭК | 89 | 1 189 | 98 642 |
| ООО «ПрайсвоटरхаусКуперс Стратеджи&Сервисиз» | - | 23 541 | - |
| ОАО «Уралгидросталь» | - | 20 184 | 4 141 |
| ООО «Белэнергомаш-БЗЭМ» | - | 15 926 | - |
| ООО «ЭнергоСтройМонтаж» | - | 15 859 | - |
| ООО «Энергопроммонтаж» | - | 12 060 | - |
| ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» | - | - | 89 497 |
| ООО «Андритц Гидро» | - | - | 59 990 |
| ОАО «Ленгидропроект» | - | - | 21 513 |
| ЗАО «РСУ-103» | - | - | 4 105 |
| ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад» | - | - | 2 826 |
| Задолженность по оплате труда | 167 811 | 159 558 | 159 063 |
| Задолженность внебюджетным фондам, из них | 85 872 | 76 350 | 85 107 |
| Пенсионный фонд | 64 112 | 62 388 | 71 825 |

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

| Наименование | На 31.12.15 | На 31.12.14 | На 31.12.13 |
|---|----------------|------------------|------------------|
| Фонд обязательного медицинского страхования | 18 360 | 10 157 | 10 748 |
| Фонд социального страхования | 3 400 | 3 805 | 2 534 |
| Задолженность перед бюджетом, из них | 746 376 | 1 194 056 | 770 012 |
| Федеральному бюджету | 587 210 | 1 124 937 | 705 794 |
| Бюджету субъектов РФ | 156 175 | 66 043 | 60 806 |
| Местным бюджетам | 2 991 | 3 076 | 3 412 |
| Прочие кредиторы, всего, из них | 625 111 | 689 637 | 1 819 608 |
| Авансы полученные | 280 015 | 428 133 | 387 169 |
| НДС по авансам | 207 652 | 58 544 | 77 131 |
| Векселя к уплате | - | - | - |
| Другие кредиторы | 137 444 | 202 960 | 1 355 308 |

Расшифровка долгосрочной кредиторской задолженности представлена ниже:

тыс. руб.

| Наименование | На 31.12.15 | На 31.12.14 | На 31.12.13 |
|---|---------------|---------------|-------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность (строка 1450 «Прочие обязательства») составляет, в том числе: | 40 398 | 48 093 | - |
| Поставщики и подрядчики, из них: | 40 398 | 48 093 | - |
| ОАО «Силовые машины» | 40 398 | 48 093 | - |

Общество произвело в 2015 году взаимозачетов и расчетов векселями на сумму 683 406 тыс. руб., в 2014 году – 579 538 тыс. руб.

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

18. Дочерние и зависимые общества

Таблица 1 Дочерние общества ОАО «ТГК-1»

| № п/п | Наименование и организационно- правовая форма | Доля участия на 31.12.15, % | Доля участия на 31.12.14, % | Доля участия на 31.12.13, % | Место нахождения | Основной вид деятельности | Чистые активы на 31.12.15, тыс. руб. | Чистая прибыль за 2015 год, тыс. руб. | Доходы от участия за 2014 год, тыс. руб. |
|----------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---|--|---|--|---|
| 1 | ПАО «Мурманская ТЭЦ» | 90,34 | 90,34 | 90,34 | 183780, г. Мурманск, ул. Шмидта, 14 | - производство электрической и тепловой энергии; - поставка (продажа) электрической и тепловой энергии - реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии потребителям | (1 599 164) | 81 297 | - |
| 2 | ОАО «Теплосеть Санкт- Петербурга» | 74,9997 | 74,9997 | 74,9997 | 196211, г. Санкт- Петербург, ул. Бассейная, 73 корп. 2А | - передача (транспортировка) и распределение тепловой энергии | 33 549 100 | 132 367 | - |
| 3 | ООО «Дубровская ТЭЦ» | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 187340, Ленинградска я область, г. Кировск, ул. Набережная д. 37 | - производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) | 1 285 | (10 715) | - |

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Таблица 2 Зависимые общества ОАО «ТГК-1»

| № п/п | Наименование и организационно- правовая форма | Доля участия на 31.12.15, % | Доля участия на 31.12.14, % | Доля участия на 31.12.13, % | Место нахождения | Основной вид деятельности | Чистые активы на 31.12.15, тыс. руб. | Чистая прибыль за 2015 год, тыс. руб. | Доходы от участия за 2014 год, тыс. руб. |
|----------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--|---|---|--|---|
| 1 | ОАО «Хибинская тепловая компания» | 50 | 50 | 50 | 184209, Мурманская область, г. Апатиты, ул. Ленина 3, офис 810 | - Производство, транспортировка и продажа тепловой энергии | 749 465 | (77 306) | - |
| 2 | ООО «ТГК Сервис» | 26 | 26 | 26 | 195279, г. Санкт- Петербург, пр. Индустриаль- ный, д. 44, корп. 2, лит. А | - Ремонт основного и вспомогательного оборудования энергетических предприятий, услуги по наладке и диагностике оборудования, модернизация и технического первооружение объектов электроэнергетики | (60 379) | 29 549 | - |

19. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество контролируется ООО «Газпром энергохолдинг», которому принадлежит 51,79% обыкновенных акций Общества, Концерн Fortum Power and Heat Oy, которому принадлежит 29,45% обыкновенных акций Общества.

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество контролировалось ООО «Газпром энергохолдинг», которому принадлежало 51,79% обыкновенных акций Общества, Концерн Fortum Power and Heat Oy, которому принадлежало 25,66% обыкновенных акций Общества.

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество контролировалось ООО «Газпром энергохолдинг», которому принадлежало 51,75% обыкновенных акций Общества, Концерн Fortum Power and Heat Oy, которому принадлежало 25,66% обыкновенных акций Общества.

В связи с тем, что компания ООО «Газпром энергохолдинг» является дочерней компанией ПАО «Газпром», все предприятия, находящиеся под контролем ПАО «Газпром» признаются связанными сторонами Общества. Общество осуществляло операции по закупкам продукции, работ и услуг у предприятий группы Газпром в 2015 году.

В отчетном году Общество осуществляло продажу товаров (услуг, работ) следующим организациям Группы Газпром:

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Характер операции | тыс. руб. | |
|--|---|--|-------------|
| | | Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) | |
| | | За 2015 год | За 2014 год |
| ОАО «Межрегионэнергосбыт» | Реализация промышленных товаров и услуг | 298 170 | 390 357 |
| ПАО «ОГК-2» | Реализация промышленных товаров и услуг | 96 881 | 39 023 |
| ОАО «Московское энергосбытовое предприятие» | Реализация промышленных товаров и услуг | 17 730 | 22 721 |
| ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург» | Реализация промышленных товаров и услуг | 465 | 2 821 |
| ООО «Газпром энергохолдинг» | Реализация промышленных товаров и услуг | 1 078 | 97 |
| ООО «Комплекс Галерная 5» | Реализация промышленных товаров и услуг | 2 088 | 2 094 |
| ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» | Реализация промышленных товаров и услуг | 2 543 | 1 493 |
| ПАО «Мосэнерго» | Реализация промышленных товаров и услуг | 773 | 1 905 |
| АО «Гипроспецгаз» | Реализация промышленных товаров и услуг | 1 092 | 1 087 |
| ПАО «МОЭК» | Реализация промышленных товаров и услуг | - | 33 |
| ООО «Газпром межрегионгаз» | Реализация промышленных товаров и услуг | 712 | 831 |

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Характер операции | Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) | |
|--|---|--|----------------|
| | | За 2015 год | За 2014 год |
| ООО «Межрегионэнергострой» | Реализация промышленных товаров и услуг | 2 160 | - |
| ООО «Петербургрегионгаз-Спорт» | Реализация промышленных товаров и услуг | 1 097 | - |
| ООО «Петербургтеплоэнерго» | Реализация промышленных товаров и услуг | 242 025 | 143 648 |
| ОАО «Тюменская энергосбытовая компания» | Реализация промышленных товаров и услуг | 218 271 | 281 736 |
| ООО «Энергодом сервис» | Реализация промышленных товаров и услуг | 81 | 67 |
| Итого | | 885 166 | 887 913 |

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

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС) | |
|--|--|-------------------|
| | За 2015 год | За 2014 год |
| ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург» | 22 681 873 | 24 424 674 |
| ООО «Газпром межрегионгаз» | 138 153 | - |
| ООО «Газпромнефть-Региональные продажи» | 8 114 | 114 155 |
| ООО «Газпром межрегионгаз поставка» | 139 262 | - |
| ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи» | 16 842 | 14 969 |
| ПАО «Газпром» | 120 | 120 |
| ПАО «ОГК-2» | 30 798 | 28 167 |
| ПАО «Мосэнерго» | 40 891 | 26 788 |
| ООО «Газпром энергохолдинг» | 1 055 | 2 225 |
| ОАО «Межрегионэнергосбыт» | 663 | 635 |
| ООО «Газпром экспо» | 4 209 | 4 905 |
| ПАО «МОЭК» | - | 37 |
| ООО «Газпром связь» | 6 | 6 |
| ООО «АНТ-Информ» | 120 265 | 220 011 |
| ООО «АНТ-Сервис» | 554 028 | - |
| ООО «Газпром Персонал» | 5 032 | 1 481 |
| АО «Газпром промгаз» | 68 000 | - |
| ООО «МТЭР Санкт-Петербург» | 177 420 | - |
| ООО «ТЭР-Сервис» | 182 018 | - |
| ООО «Энергодом сервис» | 95 470 | 88 175 |
| АО «ТЕКОН-Инжиниринг» | 170 114 | 307 630 |
| ЗАО «СР-ДРАГа» | 47 612 | 46 854 |
| Итого | 24 481 945 | 25 280 832 |

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Прочие обязательства (стр. 1450) | | | Кредиторская задолженность (стр. 1520) | | |
|--|----------------------------------|----------|----------|--|----------------|----------------|
| | на | на | на | на | на | на |
| | 31.12.15 | 31.12.14 | 31.12.13 | 31.12.15 | 31.12.14 | 31.12.13 |
| ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург» | - | - | - | 36 880 | 445 131 | 478 543 |
| ЗАО «Газпромнефть Северо-Запад» | - | - | - | - | - | 2 826 |
| ПАО «ОГК-2» | - | - | - | 1 462 | 6 480 | 1 582 |
| ПАО «Мосэнерго» | - | - | - | 1 837 | 6 584 | 1 351 |
| ООО «Газпром энергохолдинг» | - | - | - | 1 180 | 590 | 441 |
| ПАО «Газпром» | - | - | - | 35 | 35 | 52 |
| ОАО «Межрегионэнерго-сбыт» | - | - | - | 40 | 149 | 34 |
| ООО «Газпром экспо» | - | - | - | 422 | 422 | - |
| ПАО «МОЭК» | - | - | - | - | 10 | - |
| ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи» | - | - | - | 3 662 | 3 415 | - |
| ООО «Газпромнефть-Региональные продажи» | - | - | - | 1 194 | 15 669 | - |
| ООО «АНТ-Информ» | - | - | - | 39 643 | 66 013 | 135 447 |
| ООО «АНТ-Сервис» | - | - | - | 148 296 | - | - |
| ООО «МТЭР Санкт-Петербург» | - | - | - | 27 673 | - | - |
| ООО «ТЭР-Сервис» | - | - | - | 5 428 | - | - |
| ООО «Энергодом сервис» | - | - | - | 8 757 | 8 165 | 16 284 |
| АО «ТЕКОН-Инжиниринг» | - | - | - | 59 465 | 80 808 | 52 237 |
| ЗАО «СР-ДРАГа» | - | - | - | 3 946 | 3 912 | 6 239 |
| Итого | - | - | - | 339 920 | 637 383 | 695 036 |

тыс. руб.

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Задолженность организаций Группы Газпром по расчетам с Обществом составила:

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Долгосрочная дебиторская задолженность | | | Краткосрочная дебиторская задолженность | | |
|--|--|----------|----------|---|---------------|---------------|
| | на | на | на | на | на | на |
| | 31.12.15 | 31.12.14 | 31.12.13 | 31.12.15 | 31.12.14 | 31.12.13 |
| ОАО «Межрегионэнергосбыт» | - | - | - | 23 674 | 32 600 | 36 861 |
| ООО «Газпром энергохолдинг» | - | - | - | - | - | 3 607 |
| ПАО «ОГК-2» | - | - | - | 10 762 | 3 257 | 3 320 |
| ОАО «Московское городское энергосбытовое предприятие» | - | - | - | 1 321 | 1 732 | 1 698 |
| ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» | - | - | - | 1 221 | 71 | 634 |
| ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург» | - | - | - | 13 | 206 | 463 |
| ООО «Комплекс Галерная 5» | - | - | - | 114 | 416 | 277 |
| ПАО «Мосэнерго» | - | - | - | 14 | 178 | 87 |
| ОАО «Гипроспецгаз» | - | - | - | 73 | 80 | - |
| ООО «ТЭР-Сервис» | 969 477 | - | - | 15 124 | - | - |
| ООО «Межрегионэнергострой» | 306 979 | - | - | 9 875 | - | - |
| ООО «Петербургтеплоэнерго» | - | - | - | 44 552 | 37 101 | - |
| ОАО «Тюменская энергосбытовая компания» | - | - | - | 19 645 | 17 736 | 27 210 |
| Итого | 1 276 456 | - | - | 126 388 | 93 377 | 74 157 |

Задолженность Общества по займам перед организациями Группы Газпром составила:

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Займы и кредиты (стр. 1410) | | | Займы и кредиты (стр. 1510) | | |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|------------------|---------------|
| | на | на | на | на | на | на |
| | 31.12.15 | 31.12.14 | 31.12.13 | 31.12.15 | 31.12.14 | 31.12.13 |
| ПАО «Газпром» | - | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | - | - |
| ООО «Газпром энергохолдинг» | - | - | 2 000 000 | - | 2 300 000 | 14 438 |
| Итого | - | 10 000 000 | 12 000 000 | 10 000 000 | 2 300 000 | 14 438 |

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Информация о денежных потоках Общества с обществами Группы Газпром и прочими связанными сторонами(см. список прочих связанных сторон на стр.73**):

тыс. руб.

| № | Название строки | За отчетный период | В том числе по Группе Газпром | В том числе по прочим связанным сторонам | За аналогичный период предыдущего года | В том числе по внутригрупповым |
|------|---|--------------------|-------------------------------|--|--|--------------------------------|
| 4101 | Денежные потоки от текущих операций | | | | | |
| 4110 | Поступления – всего | 64 394 066 | 874 882 | 2 156 389 | 65 628 825 | 1 836 556 |
| 4111 | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 63 249 432 | 871 627 | 2 056 810 | 63 217 283 | 1 802 527 |
| 4112 | арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи | 164 688 | 2 732 | 48 953 | 162 630 | 31 298 |
| 4113 | от перепродажи финансовых вложений | | | | | |
| 4119 | прочие поступления: | 979 946 | 523 | 50 626 | 2 248 912 | 2 731 |
| 4131 | от продажи иного имущества | 148 038 | | | 39 321 | |
| 4132 | выгоды от валютно-обменных операций | 10 376 | | | 72 | |
| 4133 | авансы, полученные от покупателей, заказчиков | | | | | |
| 4134 | Безвозмездно | | | | | |
| 4135 | косвенные налоги по текущей деятельности | 289 520 | | | 588 732 | |
| 4136 | поступления по агентскому договору по строительству | | | | | |
| 4159 | прочие поступления | 532 012 | 523 | 50 626 | 1 620 787 | 2 731 |
| 4120 | Платежи – всего | 56 928 238 | 24 907 532 | 8 974 944 | 55 205 177 | 31 426 598 |
| 4121 | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 46 927 488 | 23 883 969 | 8 506 704 | 45 605 223 | 30 467 585 |
| 4122 | в связи с оплатой труда работников | 3 501 655 | | | 3 617 788 | |
| 4123 | на выплату процентов по долговым обязательствам | 2 115 580 | 866 047 | | 1 795 862 | 848 138 |
| 4124 | на оплату налога на прибыль организаций | 964 899 | | | 1 084 121 | |
| 4129 | прочие платежи: | 3 418 616 | 157 515 | 468 240 | 3 102 183 | 110 875 |
| 4141 | на таможенные платежи | | | | | |
| 4142 | отчисления в гос. внебюджетные фонды | 1 136 223 | | | 1 078 022 | |
| 4144 | прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов) | 1 183 250 | | | 1 036 286 | |

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

| | | | | | | |
|------|--|------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| 4145 | на выдачу авансов | | | | 110 369 | 110 369 |
| 4146 | потери от валютно-обменных операций | | | | | |
| 4147 | косвенные налоги по текущей деятельности | | | | | |
| 4148 | направлено на расчеты в рамках агентских договоров по строительству | | | | | |
| 4199 | прочие выплаты | 1 099 143 | 157 515 | 468 240 | 877 506 | 506 |
| 4100 | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 7 465 828 | (24 032 649) | (6 818 555) | 10 423 648 | (29 590 042) |
| 4201 | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | | | |
| 4210 | Поступления – всего | 999 733 | | 695 618 | 4 148 116 | 1 544 892 |
| 4211 | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 61 831 | | | 2 583 853 | |
| 4212 | от продажи акций (долей участия) в других организациях | | | | | |
| 4213 | от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам) | 734 284 | | 492 000 | 1 399 371 | 1 380 000 |
| 4214 | дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях | 203 618 | | 203 618 | 164 892 | 164 892 |
| 4215 | от продажи поисковых активов | | | | | |
| 4219 | прочие поступления: | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 4231 | поступления по инвестиционному договору | | | | | |
| 4232 | косвенные налоги по инвестиционной деятельности | | | | | |
| 4239 | прочие поступления | | | | | |
| 4220 | Платежи – всего | 7 112 825 | 425 766 | 1 053 636 | 7 837 492 | 1 551 032 |
| 4221 | в связи с приобретением, созданием, модернизаци., реконстр. и подгот-й к исп-ю внеобор. активов | 5 182 447 | 360 649 | 549 636 | 5 473 758 | |
| 4222 | приобретение акций (долей участия) других организаций: | 12 000 | | 12 000 | 0 | 0 |
| 4241 | приобретение дочерних организаций | 12 000 | | 12 000 | | |
| 4242 | приобретение акций (долей участия) других организаций | | | | | |
| 4223 | в связи с приобр. долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к др. лицам), предост. займов др. лицам | 576 329 | | 492 000 | 1 380 000 | 1 380 000 |
| 4224 | процентов по долговым обязательствам, | 420 337 | 65 117 | | 463 551 | 171 032 |

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

| | | | | | | |
|-------------|---|--------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | включаемым в стоимость инвестиционного актива | | | | | |
| 4225 | на создание/покупку поисковых активов | | | | | |
| 4229 | прочие платежи: | 921 712 | 0 | | 520 183 | 0 |
| 4244 | направлено на оплату долевого участия в строительстве | | | | | |
| 4245 | направлено на расчеты по кап.строительству в рамках инвест.договоров | | | | | |
| 4246 | косвенные налоги по инвестиционной деятельности | 921 712 | | | 520 183 | |
| 4249 | на прочие выплаты | | | | | |
| 4200 | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | (6 113 092) | (425 766) | (358 018) | (3 689 376) | (6 140) |
| 4301 | Денежные потоки от финансовых операций | | | | | |
| 4310 | Поступления – всего | 13 667 614 | 3 000 000 | | 20 704 482 | 1 000 000 |
| 4311 | получение кредитов и займов | 13 667 614 | 3 000 000 | | 20 704 482 | 1 000 000 |
| 4312 | денежных вкладов собственников (участников) | | | | | |
| 4313 | от выпуска акций, увеличения долей участия | | | | | |
| 4314 | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | | | | | |
| 4319 | прочие поступления | | | | | |
| 4339 | в т.ч. косвенные налоги по финансовой деятельности | | | | | |
| 4320 | Платежи – всего | 15 362 562 | 5 749 915 | | 25 679 304 | 1 033 316 |
| 4321 | собственникам(участ-м) в связи с выкупом у них акций(долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников | | | | | |
| 4322 | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 868 780 | 449 915 | | 643 630 | 333 316 |
| 4323 | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 14 493 782 | 5 300 000 | | 25 035 674 | 700 000 |
| 4329 | прочие выплаты, перечисления: | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 4341 | погашение обязательств по финансовой аренде | | | | | |

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

| | | | | | | |
|------|---|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 4342 | оплату приобретенных товаров, работ, услуг | | | | | |
| 4343 | косвенные налоги по финансовой деятельности | | | | | |
| 4349 | на прочие выплаты, перечисления | | | | | |
| 4300 | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | (1 694 948) | (2 749 915) | | (4 974 822) | (33 316) |
| 4400 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | (342 212) | (27 208 330) | (7 176 573) | 1 759 450 | (29 629 498) |
| 4450 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 1 977 751 | | | 186 782 | |
| 4500 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 1 627 896 | (27 208 330) | (7 176 573) | 1 977 751 | (29 629 498) |
| 4490 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | (7 643) | | | 31 519 | |

Информация о денежных потоках Общества с зависимыми обществами

| Наименование зависимого общества | Поступления | | Платежи | |
|----------------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | За 2015 год | За 2014 год | За 2015 год | За 2014 год |
| ООО «ТГК Сервис»* | 47 | 11 999 | 2 022 037 | 1 325 771 |
| АО «Хибинская тепловая компания» | 23 751 | 12 245 | 398 195 | 500 654 |
| Итого | 23 798 | 24 244 | 2 420 232 | 1 826 425 |

тыс. руб.

* Сумма денежных потоков с ООО «ТГК Сервис» отражена по строке 4121 Отчета о движении денежных средств.

Операции с прочими связанными сторонами**

| Наименование и организационно-правовая форма | Характер отношений |
|--|---|
| Fortum Power and Heat Oy | Значительное влияние на деятельность ОАО «ТГК-1» |
| ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга» | Контроль со стороны ОАО «ТГК-1» |
| ПАО «Мурманская ТЭЦ» | Контроль со стороны ОАО «ТГК-1» |
| ООО «Дубровская ТЭЦ» | Контроль со стороны ОАО «ТГК-1» |
| ООО «ТГК Сервис» | Значительное влияние со стороны ОАО «ТГК-1» |
| НПФ Электроэнергетики | НПФ, действующий в интересах работников ОАО «ТГК-1» |
| НПФ Газфонд | НПФ, действующий в интересах работников ОАО «ТГК-1» |
| АО «Газпромбанк» | Значительное влияние со стороны ОАО «Газпром» |
| ООО «ППТК» | Значительное влияние со стороны ОАО «Газпром» |
| АО «Хибинская тепловая компания» | Значительное влияние со стороны ОАО «ТГК-1» |
| АО «Согаз» | Значительное влияние со стороны ОАО «Газпром» |

| Наименование и организационно-правовая форма | Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) | |
|--|--|------------------|
| | За 2015 год | За 2014 год |
| ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга» | 1 820 302 | 1 728 641 |
| Fortum Power and Heat Oy | 569 502 | 93 342 |
| ООО «ТГК Сервис» | 9 016 | 9 800 |
| ПАО «Мурманская ТЭЦ» | 140 | 263 |
| АО «Хибинская тепловая компания» | 23 227 | 15 331 |
| ООО «Дубровская ТЭЦ» | 17 386 | - |
| Итого | 2 439 573 | 1 847 377 |

тыс. руб.

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма | Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС) | |
|--|--|------------------|
| | За 2015 год | За 2014 год |
| ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга» | 6 263 278 | 6 215 452 |
| ООО «ТГК Сервис» | 1 668 576 | 1 320 911 |
| ООО «ППТК» | 25 743 | 93 586 |
| НПФ Газфонд | 25 369 | 39 559 |
| НПФ Электроэнергетики | 2 925 | 10 509 |
| ПАО «Мурманская ТЭЦ» | 1 250 | 1 257 |
| АО «Хибинская тепловая компания» | 481 392 | 504 963 |
| АО «Согаз» | 104 988 | 284 926 |
| ООО «Дубровская ТЭЦ» | 1 142 | - |
| Итого | 8 574 663 | 8 471 163 |

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Дебиторская задолженность | | | Краткосрочная дебиторская задолженность | | |
|--|---------------------------|-------------|-------------|---|------------------|------------------|
| | на 31.12.15 | на 31.12.14 | на 31.12.13 | на 31.12.15 | на 31.12.14 | на 31.12.13 |
| ПАО «Мурманская ТЭЦ» | - | - | - | 1 309 672 | 1 309 672 | 1 312 203 |
| ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга» | 53 172 | - | - | 209 458 | 243 294 | 139 088 |
| ООО «ТГК Сервис» | - | - | - | 869 | 191 186 | 15 169 |
| Fortum Power and Heat Oy | - | - | - | - | 93 342 | - |
| АО «Хибинская тепловая компания» | - | - | - | 7 318 | 3 661 | 3 |
| ООО «Дубровская ТЭЦ» | - | - | - | 18 204 | - | - |
| Итого | 53 172 | - | - | 1 545 521 | 1 841 155 | 1 466 463 |

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Прочие обязательства (стр. 1450) | | | Кредиторская задолженность (стр. 1520) | | |
|--|----------------------------------|-------------|-------------|--|------------------|------------------|
| | на 31.12.15 | на 31.12.14 | на 31.12.13 | на 31.12.15 | на 31.12.14 | на 31.12.13 |
| ОАО «Теплосеть Санкт-Петербурга» | - | - | - | 690 483 | 1 163 878 | 1 053 372 |
| ООО «ТГК Сервис» | - | - | - | 325 933 | 446 189 | 304 774 |
| ООО «ППТК» | - | - | - | 6 669 | 12 449 | 5 309 |
| ПАО «Мурманская ТЭЦ» | - | - | - | 137 | 137 | 131 |
| АО «Хибинская тепловая компания» | - | - | - | 118 938 | 60 491 | 69 840 |
| АО «Согаз» | - | - | - | 221 | 21 579 | 10 000 |
| ООО «Дубровская ТЭЦ» | - | - | - | 5 749 | - | - |
| Итого | - | - | - | 1 148 130 | 1 704 723 | 1 443 426 |

По состоянию на 31.12.2015 задолженность ПАО «Мурманская ТЭЦ» перед Обществом по займам выданным составила 1 565 000 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 1 565 000 тыс. руб., на 31.12.2013 – 1 565 000 тыс. руб.), кроме того в составе дебиторской задолженности ПАО «Мурманская ТЭЦ» числятся проценты, начисленные по займам. Сумма процентов, начисленных по займам в 2015 году составила 204 808 тыс. руб. (в 2014 – 163 589 тыс. руб.).

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Займы и кредиты (стр. 1410) | | | Займы и кредиты (стр. 1510) | | |
|--|-----------------------------|-------------|-------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| | на 31.12.15 | на 31.12.14 | на 31.12.13 | на 31.12.15 | на 31.12.14 | на 31.12.13 |
| АО «Газпромбанк» | - | - | - | - | - | 125 780 |
| Итого | - | - | - | - | - | 125 780 |

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Денежные средства и их эквиваленты (стр. 1250) | | |
|--|---|-------------|--------------|
| | на 31.12.15 | на 31.12.14 | на 31.12.13 |
| | | | |
| АО «Газпромбанк» | 650 598 | 193 | 1 083 |
| Итого | 650 598 | 193 | 1 083 |

тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, Правления. Список членов Совета директоров, Правления Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2015 году Общество выплатило членам Совета директоров и Правления Общества краткосрочные вознаграждения в денежной форме (заработная плата, премии, льготы и привилегии) на общую сумму 111 039 тыс. руб., в 2014 году – 135 031 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

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

20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2015 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

В соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) у Общества существует обязательство по рекультивации земель занятых под золоотвалы. На текущий момент руководство Общества считает невозможным рассчитать оценку данного обязательства вследствие отсутствия планов перевода станции на иные виды топлива, в связи с чем невозможно достоверно определить сроки ликвидации золоотвала и работ по рекультивации земель.

Руководство Общества полагает, что оценочное обязательство по рекультивации земель не оказывает существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств Общества.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Общество предоставляет своим работникам пенсионное обеспечение в рамках пенсионного плана. В связи с тем, что порядок начисления и отражения на счетах бухгалтерского учета указанных пенсионных обязательств действующими нормативными актами в РФ не установлен, Общество не создает оценочное обязательство по пенсионным обязательствам.

Пенсионные планы Общества с установленными выплатами и установленными взносами раскрыты в финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО.

21. Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что одна сторона по финансовому инструменту принесет финансовый убыток другой стороне, так как не сможет исполнить свое обязательство. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом продукции на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы.

Финансовые активы, которые подвержены кредитному риску Общества, представлены дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство Общества полагает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

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

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

тыс. руб.

| Денежные средства и их эквиваленты | Рейтинговое агентство | Внутренний рейтинг | Долгосрочный РНЭ* валютный | на 31.12.15 | на 31.12.14 | на 31.12.13 |
|--|-----------------------|--------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------|
| ПАО «Сбербанк России» | Fitch | AAA (rus) | Ba2 | 482 141 | 209 075 | 691 |
| ОАО «Альфа-Банк» | Fitch | AA+(rus) | BB | 7 | 17 | 1 948 |
| ПАО «ВТБ» | Fitch | ru AA+ | BB+ | 61 | 13 | 8 |
| ОАО «АБ «Россия» | Standart&P oor's | A+ | | 494 861 | 1 765 888 | 180 403 |
| ЗАО «ЮниКредит Банк» | Fitch | AAA (rus) | BB+ | 16 | 16 | 28 |
| АО «Газпромбанк» | Fitch | AA+(rus) | BB+ | 650 600 | 193 | 1 083 |
| Прочие | - | - | - | 210 | 2 549 | 2 621 |
| Итого денежные средства и эквиваленты | | | | 1 627 896 | 1 977 751 | 186 782 |

* Рейтинг надежности эмитента

На отчетную дату отсутствовали существенные концентрации кредитного риска. На дату составления отчетности следующие активы характеризовались максимальной подверженностью кредитному риску, обусловленному отсутствием какого-либо обеспечения:

тыс. руб.

| | на 31.12.15 | на 31.12.14 | на 31.12.13 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Денежные средства и их эквиваленты | 1 627 896 | 1 977 751 | 186 782 |
| Краткосрочные инвестиции | 1 112 773 | 835 835 | 1 820 198 |
| Общая сумма краткосрочной финансовой дебиторской задолженности | 13 800 944 | 13 585 171 | 13 879 037 |
| Общая сумма долгосрочной финансовой дебиторской задолженности | 1 489 204 | 577 688 | 281 436 |
| Итого | 18 030 817 | 16 976 445 | 16 167 453 |

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов. Лимиты кредитного риска по продуктам и отраслям экономики регулярно утверждаются руководством. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с открытыми позициями по а) иностранным валютам, б) процентным активам и обязательствам и в) долевым инструментам, которые подвержены риску общих и специфических изменений на рынке. Руководство устанавливает лимиты в отношении сумм приемлемого риска и контролирует их соблюдение на ежедневной основе. Однако применение данного подхода не может предотвратить убытки сверх этих лимитов в случае более существенных изменений на рынке.

Влияние рыночного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать – например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

Валютный риск

Общество отслеживает влияние эффекта колебаний курсов иностранных валют на финансовое положение и денежные потоки. Таблица ниже отражает подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря 2015 года:

| | Рубли | Евро | Всего |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|
| Денежные финансовые активы | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 1 150 834 | 477 062 | 1 627 896 |
| Краткосрочные инвестиции | 1 112 773 | - | 1 112 773 |
| Общая сумма краткосрочной финансовой дебиторской задолженности | 13 793 440 | 7 504 | 13 800 944 |
| Общая сумма долгосрочной финансовой дебиторской задолженности | 1 489 204 | - | 1 489 204 |
| Итого финансовые активы | 17 546 251 | 484 566 | 18 030 817 |
| Денежные финансовые обязательства | | | |
| Долгосрочные заемные средства | (13 460 000) | (1 103 500) | (14 563 500) |
| Краткосрочные заемные средства | (10 976 093) | (377 480) | (11 353 573) |
| Общая сумма прочих финансовых обязательств | (3 941 859) | - | (3 941 859) |
| Итого финансовые обязательства | (28 377 952) | (1 480 980) | (29 858 932) |
| Чистая балансовая позиция | (10 831 701) | (996 414) | (11 828 115) |

На 31 декабря 2014 года валютная позиция Общества характеризовалась следующими показателями:

тыс. руб.

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

ОАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

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

тыс. руб.

| | Рубли | Евро | Всего |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|
| Денежные финансовые активы | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 110 793 | 75 989 | 186 782 |
| Краткосрочные инвестиции | 1 820 198 | - | 1 820 198 |
| Общая сумма краткосрочной финансовой дебиторской задолженности | 13 855 017 | 24 020 | 13 879 037 |
| Общая сумма долгосрочной финансовой дебиторской задолженности | 281 436 | - | 281 436 |
| Итого финансовые активы | 16 067 444 | 100 009 | 16 167 453 |
| Денежные финансовые обязательства | | | |
| Долгосрочные заемные средства | (18 803 251) | (1 049 009) | (19 852 260) |
| Краткосрочные заемные средства | (10 143 937) | (344 694) | (10 488 631) |
| Общая сумма прочих финансовых обязательств | (4 821 350) | (138 942) | (4 960 292) |
| Итого финансовые обязательства | (33 768 538) | (1 532 645) | (35 301 183) |
| Чистая балансовая позиция | (17 701 094) | (1 432 636) | (19 133 730) |

По состоянию на 31 декабря 2015 года при ослаблении/усилении российского рубля по отношению к евро на 30% (на 31 декабря 2014 года: 30%, на 31 декабря 2013 года: 20%), в случае отсутствия изменений других переменных, уменьшение/увеличение прибыли составило бы 297 724 тыс. рублей в год (на 31 декабря 2014 года: 397 187 тыс. рублей, на 31 декабря 2013 года: 286 527 тыс. рублей). Так как Общество не имеет финансовых инструментов, переоценка которых относится на капитал, эффект от изменения процентной ставки для капитала будет аналогичен эффекту в отношении прибыли после вычета налогов.

Подверженность валютному риску минимизируется за счет постоянного операционного потока валютной выручки с экспортной реализации электричества в евро, достаточного для удовлетворения потребности Общества в иностранной валюте, необходимой для покрытия отрицательной чистой балансовой позиции.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество будет не в состоянии расплатиться по своим обязательствам при наступлении срока их погашения. Управление риском ликвидности заключается в поддержании достаточных остатков денежных средств и высоколиквидных ценных бумаг, обеспечении надежного доступа к кредитным ресурсам.

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

ОАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

На 31.12.15:

тыс. руб.

| | Балансовая стоимость | Движение денежных средств по договорам | | | | |
|---------------------------------------|----------------------|--|------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| | | Итого | Менее 1 месяца | От 1 до 3 месяцев | От 3 месяцев до года | От 1 года до 5 лет |
| Долгосрочные и краткосрочные займы | 14 097 540 | 17 884 450 | - | 327 550 | 10 974 580 | 6 582 320 |
| Долгосрочные и краткосрочные кредиты | 11 819 533 | 13 506 923 | 113 657 | 1 101 263 | 1 268 163 | 11 023 840 |
| Общая сумма финансовых обязательств | 3 941 859 | 3 941 859 | 1 596 071 | 499 655 | 1 805 735 | 40 398 |
| Итого финансовые обязательства | 29 858 932 | 35 333 232 | 1 709 728 | 1 928 468 | 14 048 478 | 17 646 558 |

на 31.12.14:

тыс. руб.

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

на 31.12.13:

тыс. руб.

| | Балансовая стоимость | Движение денежных средств по договорам | | | | |
|---------------------------------------|----------------------|--|------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| | | Итого | Менее 1 месяца | От 1 до 3 месяцев | От 3 месяцев до года | От 1 года до 5 лет |
| Долгосрочные и краткосрочные займы | 16 987 634 | 21 271 976 | 14 440 | 1 091 896 | 1 087 500 | 19 078 140 |
| Долгосрочные и краткосрочные кредиты | 13 353 257 | 13 939 387 | 2 335 697 | 855 720 | 6 720 890 | 4 027 080 |
| Общая сумма финансовых обязательств | 4 960 292 | 4 960 292 | 2 090 743 | 582 693 | 2 286 856 | - |
| Итого финансовые обязательства | 35 301 183 | 40 171 655 | 4 440 880 | 2 530 309 | 10 095 246 | 23 105 220 |

Риск изменения процентных ставок

Текущая выручка Общества и денежные потоки от операционной деятельности не зависят от изменений в рыночных процентных ставках. Процентный риск Общества является результатом заимствований. Заимствования, предусматривающие переменную процентную ставку, подвержены риску увеличения выплат вследствие роста процентных ставок. Заимствования, предусматривающие фиксированную процентную ставку, также подвержены процентному риску, связанному с изменением их справедливой стоимости вследствие снижения процентных ставок.

По состоянию на отчетную дату подверженность Общества процентному риску представлена в таблице, где отражены ее процентные обязательства:

тыс. руб.

| | Балансовая стоимость | | |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|
| | На 31.12.15 | На 31.12.14 | На 31.12.13 |
| Инструменты с фиксированной ставкой | | | |
| Долгосрочные кредиты и заемные средства | 13 460 000 | 19 906 196 | 14 803 251 |
| Краткосрочные кредиты и заемные средства | 10 976 093 | 5 011 630 | 10 016 978 |
| Инструменты с плавающей ставкой | | | |
| Долгосрочные кредиты и заемные средства | 1 103 500 | 1 261 712 | 5 049 009 |
| Краткосрочные кредиты и заемные средства | 377 480 | 343 498 | 333 815 |
| Итого финансовые инструменты | 25 917 073 | 26 523 036 | 30 203 053 |

Обязательства отражены без учета процентов.

Общество анализирует подверженность процентному риску на регулярной основе. При этом рассматриваются различные возможные сценарии, учитывающие возможность рефинансирования, возобновления существующих обязательств и альтернативного финансирования. На базе такого сценарного анализа Общество рассчитывает воздействие на прибыль изменений в процентной ставке.

Увеличение/уменьшение процентной ставки на 1% приведет к уменьшению/увеличению прибыли Общества за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, приблизительно на 50 140 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2014 года – 47 710 тыс. рублей, за год, закончившийся 31 декабря 2013 года: 40 512 тыс. рублей). Общий эффект на капитал (нераспределенную прибыль) будет таким же.

Анализ чувствительности справедливой стоимости финансовых обязательств с фиксированной процентной ставкой

В течение 2015 года Общество не владело какими-либо финансовыми активами или финансовыми обязательствами, учитываемыми с использованием фиксированной процентной ставки по справедливой стоимости через прибыль или убытки; также Общество не использует производные ценные бумаги в качестве инструментов хеджирования в соответствии с моделью хеджирования по справедливой стоимости, поэтому изменение процентной ставки на отчетную дату не будет оказывать влияния на финансовый результат Общества.

Управление капиталом

Цель Общества при управлении капиталом состоит в сохранении способности Общества продолжать деятельность в качестве действующего предприятия, обеспечивая акционерам уровень доходности, соблюдая интересы других заинтересованных сторон и поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющую минимизировать затраты на капитал.

Чтобы поддерживать или корректировать структуру капитала, Общество может варьировать величину дивидендов, выплачиваемых акционерам, выкупать собственные акции или выпускать новые. Сумма капитала, которым Общество управляло на 31 декабря 2015 года, составляла 83 985 207 тыс. руб. (31 декабря 2014 г. – 82 177 934 тыс. руб., 31 декабря 2013 г. – 79 346 443 тыс. руб.). Управление капиталом связано с поддержанием некоторых финансовых коэффициентов на определенном уровне в соответствии с условиями кредитных соглашений с банками.

22. События после отчетной даты

За период с 1 января 2016 года по 26 февраля 2016 года Обществом было получено кредитов на общую сумму 550 000 тыс. руб. и погашено кредитов на общую сумму 927 241 тыс. руб.

Генеральный директор

/Барвинок А.В./

Главный бухгалтер

/Станишевская Р. В./

26 февраля 2016 года

