

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ
КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ
КОМПАНИИ**

Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая
отчетность в соответствии с
Международными стандартами
финансовой отчетности
(неаудированная) и заключение по
результатам обзорной проверки
за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2019 года



Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@bdo.ru
www.bdo.ru

АО БДО Юникон. Россия,
117587, Москва, Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11, 3 этаж,
пом. 1, комната 50

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам ПАО «ТГК-1»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности ПАО «ТГК-1» (ОГРН 1057810153400, дом 6, литера Б, улица Броневая, г. Санкт-Петербург, 198188) и его дочерних организаций, состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2019 года, промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в капитале и промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, и примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (промежуточная финансовая информация). Генеральный директор ПАО «ТГК-1» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации состоит из направления запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также выполнения аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторского мнения.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не выявили факты, которые дали бы нам основание полагать, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель задания по обзорной проверке

А.Б. Балякин



Аудиторская организация:

Акционерное общество «БДО Юникон»

ОГРН 1037739271701,

117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

2 августа 2019 года

Содержание

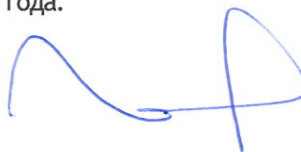
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменении капитала	7
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	8
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	
Примечание 1. Группа и ее деятельность	9
Примечание 2. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность	9
Примечание 3. Основы подготовки финансовой отчетности	10
Примечание 4. Применение новых или пересмотренных стандартов и разъяснений	11
Примечание 5. Расчеты и операции со связанными сторонами	13
Примечание 6. Основные средства	18
Примечание 7. Налог на прибыль	20
Примечание 8. Прочие долгосрочные активы	22
Примечание 9. Денежные средства и их эквиваленты	22
Примечание 10. Торговая и прочая дебиторская задолженность	23
Примечание 11. Запасы	23
Примечание 12. Капитал	23
Примечание 13. Долгосрочные кредиты и займы	24
Примечание 14. Прочие долгосрочные обязательства	24
Примечание 15. Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	25
Примечание 16. Торговая и прочая кредиторская задолженность	25
Примечание 17. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	25
Примечание 18. Выручка	26
Примечание 19. Операционные расходы	26
Примечание 20. Финансовые доходы и финансовые расходы	26
Примечание 21. Прибыль на акцию	27
Примечание 22. Договорные обязательства	27
Примечание 23. События после окончания отчетного периода	27

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
НА 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)
(в тысячах рублей)

	Прим.	30 июня 2019 г	31 декабря 2018 г
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	6	146 464 532	138 343 333
Инвестиционное имущество		166 922	174 440
Нематериальные активы		2 268 807	2 258 148
Инвестиции в ассоциированные предприятия		432 487	410 718
Отложенные налоговые активы	7	468 775	499 538
Прочие долгосрочные активы	8	372 856	255 568
Итого долгосрочные активы		150 174 379	141 941 745
Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	9	8 348 073	6 866 953
Краткосрочные инвестиции		3 124	4 370
Торговая и прочая дебиторская задолженность	10	11 257 275	14 950 000
Предоплата по текущему налогу на прибыль		675 741	17 643
Запасы	11	3 408 089	4 013 641
Итого краткосрочные активы		23 692 302	25 852 607
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		103 715	117 440
ИТОГО АКТИВЫ		173 970 396	167 911 792
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	12	38 543 414	38 543 414
Эмиссионный доход	12	22 913 678	22 913 678
Резерв по объединению	12	(6 086 949)	(6 086 949)
Прочие резервы		(1 209 011)	(1 209 011)
Эффект от переоценки пенсионных обязательств		110 689	110 689
Нераспределенная прибыль		68 439 181	61 638 117
Итого капитал, причитающийся собственникам компании		122 711 002	115 909 938
Неконтролирующая доля участия		10 448 684	8 932 605
ИТОГО КАПИТАЛ		133 159 686	124 842 543
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	13	9 298 000	11 598 000
Отложенные налоговые обязательства	7	10 674 860	10 777 059
Пенсионные обязательства		895 250	895 250
Прочие долгосрочные обязательства	14	6 264 153	130 231
Итого долгосрочные обязательства		27 132 263	23 400 540
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы	15	1 011 062	7 461 589
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16	11 108 566	10 518 874
Обязательства по текущему налогу на прибыль		6 881	626 612
Кредиторская задолженность по прочим налогам	17	1 551 938	1 061 634
Итого краткосрочные обязательства		13 678 447	19 668 709
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		40 810 710	43 069 249
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		173 970 396	167 911 792

Утвердили для опубликования и подписали 2 августа 2019 года.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам



Гончаров А. В.

Главный бухгалтер



Станишевская Р. В.

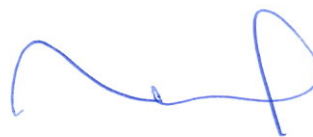
Прилагаемые примечания с 1 по 23 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И
ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)
(в тысячах рублей)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Выручка	18	20 811 636	19 117 250	52 712 497	48 064 023
Операционные расходы	19	(17 629 290)	(16 269 594)	(41 404 336)	(39 128 847)
Восстановление убытка от обесценения финансовых активов		987 264	184 377	770 630	414 162
Операционная прибыль		4 169 610	3 032 033	12 078 791	9 349 338
Финансовые доходы	20	62 082	94 717	149 027	187 964
Финансовые расходы	20	(352 923)	(227 390)	(1 204 463)	(533 420)
Итого финансовые расходы, нетто		(290 841)	(132 673)	(1 055 436)	(345 456)
Доля в результатах ассоциированных организаций		(695)	(4 755)	21 769	24 615
Прибыль до налогообложения		3 878 074	2 894 605	11 045 124	9 028 497
Налог на прибыль		(556 642)	(613 488)	(1 743 453)	(1 070 996)
Прибыль за период		3 321 432	2 281 117	9 301 671	7 957 501
Прочий совокупный расход за период с учетом налогов		-	-	-	(446)
Итого совокупный доход за период		3 321 432	2 281 117	9 301 671	7 957 055
Прибыль за период, относимая на:					
Собственников ТГК-1		3 280 687	2 218 355	9 285 592	7 774 956
Неконтролирующую долю		40 745	62 762	16 079	182 545
Прибыль за период		3 321 432	2 281 117	9 301 671	7 957 501
Совокупный доход за период, относимый на:					
Собственников ТГК-1		3 280 687	2 218 355	9 285 592	7 774 476
Неконтролирующую долю		40 745	62 762	16 079	182 579
Итого совокупный доход за период		3 321 432	2 281 117	9 301 671	7 957 055
Прибыль на акцию, относимая на собственников ТГК-1, базовая и разводненная (в российских рублях)	21	0,0009	0,0006	0,0024	0,0020

Утвердили для опубликования и подписали 2 августа 2019 года.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам



Гончаров А. В.

Главный бухгалтер



Станишевская Р. В.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019
ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)
(в тысячах рублей)

	Акционер- ный капитал	Эмиссион- ный доход	Резерв по объедине- нию	Прочие резервы	Эффект от переоценки пенсионных обязательств	Нераспре- деленная прибыль	Итого	Неконтро- лирующая доля участия	Всего капитал
Баланс на 31 декабря 2017 года	38 543 414	22 913 678	(6 086 949)	(1 209 011)	(71 760)	53 740 611	107 829 983	8 629 256	116 459 239
Эффект от изменений в учетной политике	-	-	-	-	-	(332 846)	(332 846)	(1 680)	(334 526)
Баланс на 1 января 2018 года (изменено)	38 543 414	22 913 678	(6 086 949)	(1 209 011)	(71 760)	53 407 765	107 497 137	8 627 576	116 124 713
Совокупный доход за год	-	-	-	-	-	7 774 956	7 774 956	182 545	7 957 501
Прибыль за год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Налог на прибыль по прочему совокупному доходу	-	-	-	-	(480)	-	(480)	34	(446)
Итого прочий совокупный доход	-	-	-	-	(480)	-	(480)	34	(446)
Итого совокупный доход за год	-	-	-	-	(480)	7 774 956	7 774 476	182 579	7 957 055
Операции с собственниками	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	-	-	-	-	-	(1 887 864)	(1 887 864)	-	(1 887 864)
Итого операции с собственниками	-	-	-	-	-	(1 887 864)	(1 887 864)	-	(1 887 864)
Баланс на 30 июня 2018 года	38 543 414	22 913 678	(6 086 949)	(1 209 011)	(72 240)	59 294 857	113 383 749	8 810 155	122 193 904
Баланс на 31 декабря 2018 года	38 543 414	22 913 678	(6 086 949)	(1 209 011)	110 689	61 638 117	115 909 938	8 932 605	124 842 543
Совокупный доход за период	-	-	-	-	-	9 285 592	9 285 592	16 079	9 301 671
Прибыль за период	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Налог на прибыль по прочему совокупному доходу	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого совокупный доход за период	-	-	-	-	-	9 285 592	9 285 592	16 079	9 301 671
Операции с собственниками	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение доли владения дочерней компанией	-	-	-	-	-	-	-	1 500 000	1 500 000
Дивиденды	-	-	-	-	-	(2 484 528)	(2 484 528)	-	(2 484 528)
Итого операции с собственниками	-	-	-	-	-	(2 484 528)	(2 484 528)	1 500 000	(984 528)
Баланс на 30 июня 2019 года	38 543 414	22 913 678	(6 086 949)	(1 209 011)	110 689	68 439 181	122 711 002	10 448 684	133 159 686

Утвердили для опубликования и подписали 2 августа 2019 года.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

Гончаров А. В.

Главный бухгалтер

Станишевская Р. В.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ
СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)
(в тысячах рублей)

		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		11 045 124	9 028 497
С корректировкой на:			
Амортизация основных средств	6	4 734 490	3 785 337
Амортизация нематериальных активов	19	120 145	77 971
Амортизация инвестиционного имущества	19	7 518	7 468
Финансовый расход, нетто	20	1 055 436	345 456
Изменение резерва по сомнительной дебиторской задолженности		(770 630)	(414 162)
Прибыль от выбытия основных средств		(46 372)	(44 797)
Прочие неденежные операционные расходы		(211 657)	(242 714)
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала		15 934 054	12 543 056
Уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности	10	4 039 468	3 450 212
Увеличение / (уменьшение) запасов	11	605 756	(38 866)
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности	16	(2 490 421)	(636 212)
Уменьшение задолженности по уплате прочих налогов	17	490 304	259 437
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		18 579 161	15 577 627
Налог на прибыль уплаченный		(3 092 717)	(2 944 486)
Проценты уплаченные		(886 166)	(697 139)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		14 600 278	11 936 002
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(4 696 886)	(2 859 468)
Поступления от продажи основных средств		4 295	12 639
Приобретение нематериальных активов		(12 408)	(67 664)
Проценты полученные		149 087	83 293
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(4 555 912)	(2 831 200)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступление от эмиссии акций дочерней компании		1 500 000	-
Поступления кредитов и займов		1 849 500	5 963 900
Погашение кредитов и займов		(10 567 801)	(18 608 266)
Погашение обязательства по аренде		(1 058 299)	-
Чистая сумма денежных средств использованных в финансовой деятельности		(8 276 600)	(12 644 366)
Чистый приток / (отток) денежных средств и их эквивалентов		1 767 766	(3 539 564)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(286 646)	151 632
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		6 866 953	6 975 598
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		8 348 073	3 587 666

Утвердили для опубликования и подписали 2 августа 2019 года.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам



Гончаров А.В.

Главный бухгалтер



Станишевская Р. В.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА
(в тысячах рублей)

Примечание 1. Группа и ее деятельность

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (далее - «финансовая отчетность») подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), признанными в порядке, установленном с учетом требований законодательства РФ, и соответствующими разъяснениями КРМФО, утвержденными Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности («КМСФО») за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, для Публичного Акционерного Общества (ПАО) «Территориальная генерирующая компания № 1» (далее - «ТГК-1», или «Компания») и его дочерних компаний (далее совместно именуемых - «Группа»).

Целями подготовки данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность», является исполнение требований по представлению, раскрытию и проверке промежуточной (полугодовой) консолидированной финансовой отчетности, в соответствии с требованиями статей 4 и 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности, а также содействие подготовке годовой финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

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

ПАО «ТГК-1» было создано 25 марта 2005 года в рамках выполнения программы реструктуризации электроэнергетического сектора Российской Федерации, проводимой в соответствии с решением Совета директоров ОАО «ПАО ЕЭС России» (в дальнейшем - «ПАО ЕЭС») (протокол № 181 от 26.11.2004). Структура Компании и механизм ее формирования были одобрены решением Совета директоров ПАО ЕЭС от 23 апреля 2004 года (протокол №168).

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

Дочерняя компания	Доля владения		Материнская компания
	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	
ПАО «Мурманская ТЭЦ»	98,6791	98,6791	ПАО ТГК-1
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	71,5734	74,9997	ПАО ТГК-1
ООО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	71,5734	74,9997	АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» (100%)

На 30 июня 2019 года в состав Группы входят 53 электростанции; основным видом деятельности Группы является производство и продажа электрической энергии, тепловой энергии и мощности. Все генерирующие активы Группы находятся на северо-западе России, в частности, в г. Санкт-Петербург, в Ленинградской области, в Мурманской области и в Республике Карелия.

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

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

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Продолжающиеся колебания цен на нефть, политическая напряженность в регионе, а также введение международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказали негативное влияние на российскую экономику.

Руководство создало резервы под обесценение основных средств, краткосрочных инвестиций, торговой и прочей дебиторской задолженности и запасов, с учетом экономической ситуации и перспектив на конец отчетного периода.

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

Отношения с государством

По состоянию на 30 июня 2019 года Группа контролируется Группой Газпром (51,79% акций) через дочернюю компанию ООО «Газпром Энергохолдинг» (на 31 декабря 2018 года - 51,79% акций). Также крупным акционером Группы на 30 июня 2019 года является «Fortum Power and Heat Oy» - 29,45% акций (на 31 декабря 2018 года - 29,45% акций). В свою очередь, деятельность Группы Газпром контролируется Правительством Российской Федерации; следовательно, Правительство Российской Федерации является конечной контролирующей стороной Группы по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года.

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

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

Тарифы, по которым Группа продает электрическую энергию, мощность и тепловую энергию, определяются на основе как нормативных документов по выработке электрической и тепловой энергии, так и нормативных документов, применимых для естественных монополий. Тарифы исторически определяются по методу «затраты плюс», т.е. затраты на предоставление услуг плюс прибыль.

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

Принцип непрерывности деятельности

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Руководство Группы полагает, что Группа имеет достаточный уровень ликвидности для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем.

Примечание 3. Основы подготовки финансовой отчетности

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, и по состоянию на эту дату, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Отдельные раскрытия, дублирующие информацию, содержащуюся в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, и по состоянию на эту дату, были пропущены или сокращены.

Для улучшения презентации некоторые сравнительные данные в отчетности были приведены в соответствие с раскрытием информации текущего года.

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, и по состоянию на эту дату, за исключением изменений в учетной политике в связи с вступлением в силу с 1 января 2019 года новых стандартов и интерпретаций, как описано в Примечании 4.

Примечание 3. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

Сезонный характер деятельности

Как время года, так и погодные условия оказывают влияние на спрос на тепловую и электрическую энергию. Основной объем доходов от реализации тепловой энергии приходится на период с октября по март. Аналогичным образом, хотя и не так явно, основной объем реализации электроэнергии приходится на тот же период. Сезонный характер производства тепловой и электрической энергии оказывает соответствующее влияние на потребление топлива и закупки энергии. Сезонный характер деятельности не оказывает влияния на порядок отражения Группой доходов или расходов.

Примечание 4. Применение новых или пересмотренных стандартов и разъяснений

Важнейшие принципы учетной политики Группы и существенные оценки в ее применении соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением применения новых стандартов, вступивших в силу с 1 января 2019 года.

Применение новых стандартов МСФО

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты).

Новый стандарт определяет принципы признания, оценки представления и раскрытия информации в отчетности в отношении договоров аренды. Стандарт обязывает арендаторов признавать активы в форме права пользования и обязательств по аренде для большинства договоров аренды.

Активы в форме права пользования изначально оцениваются по первоначальной стоимости и амортизируются до более ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока аренды. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает в себя величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи, осуществленные до или на дату начала аренды, и первоначальные прямые затраты.

Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату начала аренды и впоследствии оцениваются по амортизируемой стоимости с признанием расходов в виде процентов в составе расходов от финансовой деятельности консолидированного отчета о совокупном доходе.

В соответствии с переходными положениями МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Группа применила модифицированный ретроспективный подход без пересчета сравнительной информации и отразила кумулятивный эффект первоначального применения стандарта на дату его первого применения, то есть на 1 января 2019 года. Группа использовала разрешенные упрощения практического характера и не применила новый стандарт к договорам аренды, срок которых истек в течение двенадцати месяцев с даты перехода, а также применила единую ставку дисконтирования в отношении портфеля договоров с относительно похожими характеристиками.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА
(в тысячах рублей)

Примечание 4. Применение новых или пересмотренных стандартов и разъяснений
(продолжение)

Применение новых стандартов МСФО (продолжение)

В таблице ниже представлено влияние первоначального применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» на промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении на 1 января 2019 года:

	Остаток на 31 декабря 2018 года	Влияние первоначального применения МСФО (IFRS) 16	Скорректированный остаток на 1 января 2019 года
Основные средства	138 343 333	8 671 210	147 014 543
Итого внеоборотные активы	138 343 333	8 671 210	147 014 543
Итого активы	138 343 333	8 671 210	147 014 543
Прочие долгосрочные обязательства	130 231	6 499 997	6 630 228
Итого долгосрочные обязательства	130 231	6 499 997	6 630 228
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10 518 874	2 171 213	12 690 087
Итого краткосрочные обязательства	10 518 874	2 171 213	12 690 087
Итого обязательства	10 649 105	8 671 210	19 320 315
Итого обязательства и капитал	10 649 105	8 671 210	19 320 315

В промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, Группа отразила 534 906 тыс. руб. и 362 583 тыс. руб. в составе амортизации основных средств и финансовых расходов соответственно в отношении договоров аренды, учтенных в соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Общая сумма оттока денежных средств по договорам аренды составила 1 058 299 тыс. руб. на погашение обязательств по аренде и 362 583 тыс. руб. на оплату процентов по договорам аренды.

Ниже представлена сверка договорных обязательств по операционной аренде, представленных в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, с обязательством, признанным на 1 января 2019 года:

Обязательства по операционной аренде на 31 декабря 2018 года, раскрытые с применением МСФО (IAS) 17	3 235 431
Эффект от дисконтирования обязательств по аренде на 1 января 2019 года	4 385 354
Эффект от применения суждений по пролонгации/индексации договоров аренды на 1 января 2019 года	9 821 133
Обязательства, дополнительно признанные в связи с применением МСФО (IFRS) 16 по состоянию на 1 января 2019 года	8 671 210
Ранее признанное обязательство по финансовой аренде по состоянию на 31 декабря 2018 года	-
Обязательства по аренде на 1 января 2019 года в соответствии с МСФО (IFRS) 16	8 671 210

В качестве ставки дисконтирования была использована ставка бескупонной доходности государственных облигаций с учетом премии за риск, скорректированной на поправочный коэффициент.

Средневзвешенная ставка привлечения дополнительных заёмных средств, применяемых в отношении обязательств по аренде на дату первоначального применения, составила 8,8%.

Примечание 4. Применение новых или пересмотренных стандартов и разъяснений (продолжение)

Применение разъяснений и изменений к стандартам МСФО

Следующие разъяснения и изменения к действующим стандартам МСФО вступили в силу, начиная с 1 января 2019 года:

КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при учете налогов на прибыль» (выпущено в июне 2017 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты) уточняет требования по признанию и оценке налогового обязательства или налогового актива, когда существует неопределенность при учете налогов на прибыль.

Изменения к МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (выпущены в октябре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения разъясняют, что долгосрочные вложения в ассоциированную организацию или совместное предприятие, которые составляют часть чистых инвестиций организации в ассоциированную организацию или совместное предприятие, следует учитывать согласно МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

Изменения к МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям» (выпущены в декабре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты по заимствованиям могут быть капитализированы в определенных обстоятельствах.

Группа рассмотрела данные разъяснения и изменения к стандартам при подготовке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Разъяснения и изменения к стандартам не оказали существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

Примечание 5. Расчеты и операции со связанными сторонами

Стороны являются связанными в том случае, если они находятся под общим контролем или одна из сторон имеет возможность контролировать, оказывать существенное влияние или осуществлять совместный контроль над принятием другой стороной финансовых и производственных решений. При выявлении связанных сторон первостепенное внимание уделяется экономической сущности их взаимоотношений, а не их юридической форме.

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

На 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года Правительство Российской Федерации являлось конечной контролирующей стороной Группы (Примечание 1), следовательно, в соответствии с МСФО (IAS) 24 существенные сделки с компаниями, контролируруемыми государством, подлежат раскрытию как операции со связанными сторонами.

Далее раскрыта информация о существенных операциях между Группой и связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года и 30 июня 2018 года, а также о существенных сальдо по этим операциям по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
 ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
 ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА
 (в тысячах рублей)

Примечание 5. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

ПАО «Газпром» и его дочерние и зависимые компании

Операции с ПАО «Газпром» и его дочерними и зависимыми компаниями:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Выручка		
Продажа электроэнергии	437 494	491 143
Продажа тепловой энергии	236 377	257 865
Прочие продажи	13 786	12 359
Итого выручка	687 657	761 367
Покупка		
Покупка топлива	(16 115 184)	(15 868 024)
Приобретение объектов основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов	(1 748 500)	(1 729 020)
в т.ч. капитализированные расходы по заемным средствам	(948)	(1 421)
Закупки материалов	(512 876)	(359 073)
Покупка электроэнергии	(48 731)	(57 984)
Процентный расход по кредитам и займам	(120 852)	(192 076)
Процентный расход по аренде	(264 110)	-
Прочее	(609 721)	(1 707 174)
Итого покупка	(19 419 974)	(19 913 351)
Доход		
Процентный доход	2 010	10 259
Прочий доход	78 550	4 209
Итого доход	80 560	14 468

ООО «Газпром Межрегионгаз Санкт-Петербург» является основным поставщиком топлива (газа) для Группы.

Остатки задолженности по расчетам с Группой Газпром на конец периода были следующими:

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Заемные средства	2 597 572	3 047 827
Долгосрочная дебиторская задолженность	221 590	-
Авансы, выданные под капитальное строительство, входящие в состав основных средств	2 539 709	1 057 807
Торговая и прочая дебиторская задолженность	738 965	1 461 749
Долгосрочная кредиторская задолженность	119 517	112 920
Долгосрочные обязательства по аренде	4 798 992	-
Краткосрочные обязательства по аренде	1 521 404	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 771 392	3 468 650
Денежные средства и их эквиваленты	11 095	669

Примечание 5. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Предприятия, контролируемые государством (за исключением предприятий группы Газпром)

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

Группа имела следующие существенные операции с предприятиями, контролируемые государством:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Выручка		
Продажа тепловой энергии	12 157 790	9 665 085
Продажа электроэнергии	5 631 539	4 673 116
Прочие продажи	1 089	5 512
Итого выручка	17 790 418	14 343 713
Покупка		
Закупки материалов	(2 251 052)	(1 966 435)
Расходы по водоснабжению	(1 542 858)	(1 472 670)
Передача тепловой энергии	(504 819)	(531 003)
Покупка электрической энергии	(164 190)	(149 089)
Процентный расход по кредитам и займам	(153 730)	(165 064)
Процентный расход по аренде	(75 728)	-
Расходы по операционной аренде	-	(61 433)
Приобретение объектов основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов	(51 695)	(44 600)
в т. ч. капитализированные расходы по заемным средствам	(17 344)	(44 551)
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	57 390	451
Прочие расходы	(680 032)	(602 903)
Итого покупка	(5 366 714)	(4 992 746)

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

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8 521 446	9 723 512
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	3 416 869	4 207 890
Долгосрочные обязательства по аренде	1 279 479	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	839 385	1 235 520
Заемные средства	400 893	8 512 596
Краткосрочные обязательства по аренде	33 267	-

Примечание 5. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Предприятия, контролируемые государством (за исключением предприятий группы Газпром) (продолжение) Некоторые операции на оптовом рынке электроэнергии и мощности (ОРЭМ) осуществляются в рамках договоров комиссии, заключенных с АО «Центр финансовых расчетов» (далее по тексту - «ЦФР»). Существующая сегодня система финансовых расчетов ЦФР не позволяет конечным контрагентам получать в автоматическом режиме информацию об операциях и об остатках по расчетам участников ОРЭМ. В качестве контрагентов также могут выступать предприятия, находящиеся под контролем государства, и предприятия Группы Газпром.

Ниже представлены основные операции между Группой и ЦФР:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Продажа электроэнергии	16 296 009	14 486 051
Покупка электроэнергии	(3 097 418)	(2 572 621)

Ниже представлены основные остатки по расчетам Группы с ЦФР:

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Торговая и прочая дебиторская задолженность	720 811	1 211 340
Торговая и прочая кредиторская задолженность	161 877	253 282

Операции с прочими связанными сторонами

Прочие связанные стороны главным образом представлены акционером компании, имеющим значительное влияние (Fortum Power and Heat OY) и ассоциированными предприятиями (ООО «ТГК Сервис» и АО «Хибинская тепловая компания»).

Группа имела следующие существенные операции с прочими связанными сторонами:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Продажа электрической энергии	406 028	234 478
Продажа теплоты	44 810	40 493
Прочие доходы	2 853	2 404
Приобретение объектов основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов	(178 565)	(186 530)
Расходы на ремонт	(495 311)	(373 806)
Передача тепловой энергии	(351 168)	(360 910)
Закупки материалов	(18 110)	(85)
Прочие расходы	(7 966)	(9 074)

Ниже представлены основные остатки по расчетам с прочими связанными сторонами:

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Торговая и прочая дебиторская задолженность	198 896	488 690
Авансы, выданные под капитальное строительство, входящие в состав основных средств	71 234	147 551
Кредиторская задолженность	423 290	752 348
Краткосрочные обязательства по аренде	52	-

Примечание 5. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Операции с прочими связанными сторонами (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2019 года сумма договорных обязательств Группы по строительству объектов основных средств со связанными сторонами составляла 14 164 927 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 8 592 067 тыс. руб.).

Группа уже выделила необходимые ресурсы на покрытие этих обязательств. Руководство Группы уверено, что уровень чистых доходов в будущем, а также объем финансирования будут достаточными для покрытия этих или подобных обязательств.

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
ПАО «Газпром» и его дочерние компании	12 777 879	8 122 367
Предприятия, контролируемые государством	90 100	63 009
Операции с прочими связанными сторонами	1 296 948	406 691
Итого	14 164 927	8 592 067

Сделки с ключевым управленческим персоналом

В состав ключевого управленческого персонала входят члены Совета Директоров, Генеральный Директор, члены Правления.

В таблице ниже приводятся данные о вознаграждении ключевому управленческому персоналу по видам выплат:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Заработная плата	63 501	51 757
Краткосрочные премиальные выплаты	23 271	50 483
Вознаграждение Совету Директоров	25 189	26 655
Выходные пособия	1 306	1 562
Итого	113 267	130 457

Основные компенсации ключевому управленческому персоналу Группы, как правило, являются краткосрочными, за исключением будущих выплат по пенсионным планам с установленными выплатами.

Пенсионные пособия для ключевого управленческого персонала Группы предоставляются на тех же условиях, что и для остальных работников.

По состоянию на 30 июня 2019 года задолженность перед ключевым персоналом составляла 6 621 тыс. руб (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 3 617 тыс. руб.).

Примечание 6. Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

Первоначальная стоимость	Активы в форме права пользования	Производст- венные здания	Гидротехни- ческие сооружения	Генериру- ющие мощности	Тепловые сети	Передаточные устройства	Прочее	Незавершен- ное строи- тельство	Всего
Сальдо на 31 декабря 2018 года	-	29 724 877	15 934 500	55 936 128	56 192 957	18 377 437	43 536 731	15 225 184	234 927 814
Влияние первоначального применения МСФО (IFRS) 16	8 671 210	-	-	-	-	-	-	-	8 671 210
Сальдо на 1 января 2019 года	8 671 210	29 724 877	15 934 500	55 936 128	56 192 957	18 377 437	43 536 731	15 225 184	243 599 024
Поступления	47 054	-	-	-	44 057	-	17 892	4 124 972	4 233 975
Внутреннее перемещение	-	220 501	57 184	206 348	54 385	125 330	1 702 759	(2 366 507)	-
Выбытие	-	(3 222)	-	(5 763)	(16 179)	(130)	(31 947)	(37 647)	(94 888)
Сальдо на 30 июня 2019 года	8 718 264	29 942 156	15 991 684	56 136 713	56 275 220	18 502 637	45 225 435	16 946 002	247 738 111
Накопленная амортизация (включая обесценение)									
Сальдо на 31 декабря 2018 года	-	(10 336 406)	(8 690 736)	(24 794 735)	(26 790 198)	(5 762 402)	(20 203 205)	(6 799)	(96 584 481)
Амортизационные отчисления	(534 906)	(255 530)	(121 228)	(1 052 735)	(856 213)	(273 866)	(1 640 012)	-	(4 734 490)
Выбытие	-	1 697	-	5 763	9 713	114	28 072	-	45 359
Восстановление убытка от обесценения за период	-	-	-	-	-	-	-	33	33
Сальдо на 30 июня 2019 года	(534 906)	(10 590 239)	(8 811 964)	(25 841 707)	(27 636 698)	(6 036 154)	(21 815 145)	(6 766)	(101 273 579)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 года	-	19 388 471	7 243 764	31 141 393	29 402 759	12 615 035	23 333 526	15 218 385	138 343 333
Влияние первоначального применения МСФО (IFRS) 16	8 671 210	-	-	-	-	-	-	-	8 671 210
Сальдо на 1 января 2019 года	8 671 210	19 388 471	7 243 764	31 141 393	29 402 759	12 615 035	23 333 526	15 218 385	147 014 543
Остаточная стоимость на 30 июня 2019 года	8 183 358	19 351 917	7 179 720	30 295 006	28 638 522	12 466 483	23 410 290	16 939 236	146 464 532

Примечание 6. Основные средства (продолжение)

Первоначальная стоимость	Производственные здания	Гидротехнические сооружения	Генерирующие мощности	Тепловые сети	Передаточные устройства	Прочее	Незавершенное строительство	Всего
Сальдо на 31 декабря 2017 года	29 354 892	15 932 707	54 375 971	53 035 075	18 076 424	40 291 936	11 567 496	222 634 501
Поступления	-	-	-	833 031	-	33 746	2 829 579	3 696 356
Внутреннее перемещение	18 789	-	149 808	937 474	29 618	223 215	(1 358 904)	-
Выбытие	-	-	(1 118)	(23 112)	(5 523)	(34 795)	(113 380)	(177 928)
Сальдо на 30 июня 2018 года	29 373 681	15 932 707	54 524 661	54 782 468	18 100 519	40 514 102	12 924 791	226 152 929
Накопленная амортизация (включая обесценение)								
Сальдо на 31 декабря 2017 года	(9 940 373)	(8 436 542)	(22 929 782)	(25 290 724)	(5 252 402)	(17 366 014)	(6 858)	(89 222 695)
Амортизационные отчисления	(247 983)	(127 090)	(891 029)	(812 383)	(256 458)	(1 450 394)	-	(3 785 337)
Выбытие	-	-	745	21 465	2 892	27 937	-	53 039
Сальдо на 30 июня 2018 года	(10 188 356)	(8 563 632)	(23 820 066)	(26 081 642)	(5 505 968)	(18 788 471)	(6 858)	(92 954 993)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2017 года	19 414 519	7 496 165	31 446 189	27 744 351	12 824 022	22 925 922	11 560 638	133 411 806
Остаточная стоимость на 30 июня 2018 года	19 185 325	7 369 075	30 704 595	28 700 826	12 594 551	21 725 631	12 917 933	133 197 936

Примечание 6. Основные средства (продолжение)

В состав основных средств по состоянию на 30 июня 2019 года включены активы в форме права пользования с учетной стоимостью 8 183 358 тыс. руб., относящиеся, в основном, к земле, генерирующему оборудованию и офисным зданиям.

По состоянию на 1 января 2019 года Группа провела тест на обесценение основных средств на уровне единиц, генерирующих денежные средства, с учетом активов в форме права пользования. В результате теста на обесценение по состоянию на 1 января 2019 года обесценения обнаружено не было.

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

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

Общая сумма авансов подрядчикам без учета НДС, отраженная в составе незавершенного строительства на 30 июня 2019 года, составляет 2 780 735 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 1 305 922 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2019 года и на 31 декабря 2018 года у Группы не было основных средств, переданных в качестве залога по договорам займов.

Общая сумма капитализированных процентов, рассчитанная с использованием ставки капитализации в размере 7,42% годовых, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, составляет 80 682 тыс. руб. (с использованием ставки капитализации 7,50% за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 124 460 тыс. руб.). Оплата капитализированных процентов отражена в Отчете о движении денежных средств в части операционной деятельности.

Примечание 7. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль включают следующие компоненты:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Текущий налог на прибыль	(1 814 889)	(1 193 797)
Расходы по отложенному налогу на прибыль	71 436	(231 843)
Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль, отраженный в прибылях и убытках	-	354 644
Итого расход по налогу на прибыль, отраженный в прибылях и убытках	(1 743 453)	(1 070 996)
Движение в течение года, отраженное в прочем совокупном доходе	-	(446)
Итого доход по налогу на прибыль, отраженный в прочем совокупном доходе	-	(446)
Итого расход по налогу на прибыль	(1 743 453)	(1 071 442)

В отчетном периоде к компаниям Группы применялись следующие ставки по налогу на прибыль: к ПАО «ТГК-1» - 17.2%, к ПАО «Мурманская ТЭЦ» - 20%, к АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» - 15.55% (в первом полугодии 2018 года - ПАО «ТГК-1» - 17.2%, к ПАО «Мурманская ТЭЦ» - 20%, к АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» - 15.58%).

Примечание 7. Налог на прибыль (продолжение)

Отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль

Различие в подходах к расчету налога на прибыль с точки зрения МСФО и российского налогового законодательства приводит к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью некоторых активов и обязательств, рассчитанной для целей составления финансовой отчетности, с одной стороны, и налоговой базы этих активов и обязательств, с другой. Отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль на 30 июня 2019 года рассчитаны по следующим ставкам: ПАО «ТГК-1» - 17.2%, ПАО «Мурманская ТЭЦ» - 20%, АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» - 15.55% (на 31 декабря 2018 года: ПАО «ТГК-1» - 17.2%, ПАО «Мурманская ТЭЦ» - 20%, АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» - 15.55%). Руководство Группы полагает, что ставки будут действовать на момент реализации активов и погашения обязательств.

С 2014 года ПАО «ТГК-1» использует льготу по налогу на прибыль в соответствии с Законом Санкт-Петербурга № 81-11 от 14.07.1995.

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

Отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль

	30 июня 2019 г.	Движение в течение года, отраженное в прибылях и убытках	31 декабря 2018 г.
Основные средства	(11 058 587)	208 340	(11 266 927)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	205 128	(49 588)	254 716
Торговая и прочая кредиторская задолженность	61 824	13 627	48 197
Пенсионные обязательства	143 172	-	143 172
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	30 324	30 324	-
Прочие	(56 721)	(100 504)	43 783
Итого отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль	(10 674 860)	102 199	(10 777 059)

Отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль

	30 июня 2018 г.	Движение в течение года, отраженное в прибылях и убытках	Эффект от изменения ставки, отраженный в прибылях и убытках	Корректировка входящего сальдо в связи с применением МСФО 9	Эффект от изменения ставки, отраженный в прочем совокупном доходе	31 декабря 2017 г.
Основные средства	(11 059 320)	(61 175)	363 535	-	-	(11 361 680)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(158 756)	(151 048)	1 776	43 024	-	(52 508)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	62 636	11 403	(1 847)	-	-	53 080
Пенсионные обязательства	180 100	-	(6 237)	-	(446)	186 783
Прочие	50 332	(39 478)	(2 583)	-	-	92 393
Итого отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль	(10 925 008)	(240 298)	354 644	43 024	(446)	(11 081 932)

Примечание 7. Налог на прибыль (продолжение)

Отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль (продолжение)

Отложенные налоговые активы по налогу на прибыль			
	30 июня 2019 г.	Движение в течение года, отраженное в прибылях и убытках	31 декабря 2018 г.
Основные средства	(44 852)	(17 579)	(27 273)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	493 314	(13 625)	506 939
Торговая и прочая кредиторская задолженность	8 842	441	8 401
Пенсионные обязательства	11 471	-	11 471
Итого отложенные налоговые активы по налогу на прибыль	468 775	(30 763)	499 538

Отложенные налоговые активы по налогу на прибыль				
	30 июня 2018 г.	Движение в течение года, отраженное в прибылях и убытках	Корректировка входящего сальдо в связи с применением МСФО 9	31 декабря 2017 г.
Основные средства	(21 187)	(2 163)	-	(19 024)
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	32 375	18 880	-	13 495
Торговая и прочая дебиторская задолженность	462 753	(10 876)	31 816	441 813
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10 985	2 614	-	8 371
Пенсионные обязательства	16 895	-	-	16 895
Итого отложенные налоговые активы по налогу на прибыль	501 821	8 455	31 816	461 550

Примечание 8. Прочие долгосрочные активы

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность за вычетом резерва под обесценение в сумме 382 164 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 728 751 тыс. руб.)	368 049	255 101
Итого финансовая дебиторская задолженность	368 049	255 101
Налог на добавленную стоимость в предоплате по капитальному строительству	4 807	467
Итого прочие долгосрочные активы	372 856	255 568

Примечание 9. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Денежные средства на банковских счетах и в кассе в рублях	4 938 820	4 191 977
Валютные банковские счета в Евро	3 409 253	2 674 976
Итого денежные средства и их эквиваленты	8 348 073	6 866 953

Примечание 10. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков за вычетом резерва под обесценение в сумме 9 647 272 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 10 123 997 тыс. руб.)	9 761 632	12 953 961
Прочая дебиторская задолженность за вычетом резерва под обесценение в сумме 113 017 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 113 936 тыс. руб.)	273 005	288 094
Итого финансовая дебиторская задолженность	10 034 637	13 242 055
НДС к возмещению	110 375	198 471
Авансы, выданные поставщикам	1 083 837	1 501 061
Прочие налоги к возмещению	28 426	8 413
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	11 257 275	14 950 000

Примечание 11. Запасы

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Топливо	2 452 454	3 296 301
Запчасти	285 946	176 545
Сырье и прочие товарно-материальные запасы	669 689	540 795
Итого материалы	3 408 089	4 013 641

Стоимость сырья и прочих товарно-материальных запасов показана за вычетом резерва под их обесценение в сумме 1 771 тыс. руб. (по состоянию на 31 Декабря 2018 года: 1 771 тыс. руб.).

Примечание 12. Капитал

Акционерный капитал

Акционерный капитал Группы на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года составлял 38 543 414 тыс. руб., включая 3 854 341 416 571 обыкновенных акций с номинальной стоимостью 0.01 руб. Все акции выпущены и полностью оплачены.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
 ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
 ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА
 (в тысячах рублей)

Примечание 13. Долгосрочные кредиты и займы

	Валюта	Ставка процента в соответствии с договором	Срок погашения	30 июня 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
				Балансовая стоимость	Справед- ливая стоимость	Балансовая стоимость	Справед- ливая стоимость
Долгосрочные облигации (03)	Рубли	ИПЦ +1,5%	2021	2 003 820	1 847 334	2 002 860	1 832 110
Долгосрочные облигации (04)	Рубли	ИПЦ +1,5%	2022	2 041 980	1 820 738	2 029 180	1 810 525
АО АБ Россия	Рубли	8,75%	2020	3 098 000	3 080 226	3 098 000	3 091 025
Банк ВТБ (ПАО)	Рубли	8,75-9,0%	2019	-	-	2 306 163	2 310 255
ПАО Газпром	Рубли	7,76%	2022	1 800 000	1 726 197	1 800 000	1 748 044
ПАО Сбербанк России	Рубли	8,15%	2020	400 893	394 492	901 409	896 626
Северный инвестиционный банк (СИБ)	Евро	ЕВРИБОР + 3%	2019	166 797	166 797	369 126	369 126
				9 511 490	9 035 784	12 506 738	12 057 711
За вычетом: текущей части							
Долгосрочные облигации (03)	Рубли	ИПЦ+1,5%	2021	(3 820)	(3 820)	(2 860)	(2 860)
Долгосрочные облигации (04)	Рубли	ИПЦ+1,5%	2022	(41 980)	(41 980)	(29 180)	(29 180)
ПАО Сбербанк России	Рубли	8,15%	2020	(893)	(893)	(501 409)	(501 409)
Северный инвестиционный банк (СИБ)	Евро	ЕВРИБОР + 3%	2019	(166 797)	(166 797)	(369 126)	(369 126)
Банк ВТБ (ПАО)	Рубли	8,75-9,0%	2019	-	-	(6 163)	(6 163)
Итого долгосрочные кредиты и займы и выпущенные облигации				9 298 000	8 822 294	11 598 000	11 148 973

Соответствие условиям соглашений

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

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

В случае нарушения указанных выше условий, график платежей может быть изменен кредитором вплоть до немедленного погашения.

Примечание 14. Прочие долгосрочные обязательства

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность	133 460	130 231
Долгосрочные обязательства по аренде	6 130 693	-
Итого прочие долгосрочные обязательства	6 264 153	130 231

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
 ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
 ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА
 (в тысячах рублей)

Примечание 15. Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств

Наименование кредитора	Валюта	Ставка процента в соответствии с договором	30 июня 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
			Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
ПАО Сбербанк России	Рубли	8,65%	-	-	5 305 024	5 305 024
АО Газпромбанк	Рубли	9,5-9,75%	797 572	797 572	1 247 827	1 247 827
Краткосрочная часть долгосрочных заемных средств:						
Долгосрочные облигации (03)	Рубли	ИПЦ+1,5%	3 820	3 820	2 860	2 860
Долгосрочные облигации (04)	Рубли	ИПЦ+1,5%	41 980	41 980	29 180	29 180
ПАО Сбербанк России	Рубли	8,15%	893	893	501 409	501 409
Северный инвестиционный банк (СИБ)	Евро	ЕВРИБОР+3%	166 797	166 797	369 126	369 126
Банк ВТБ (ПАО)	Рубли	8,75-9,0%	-	-	6 163	6 163
Итого краткосрочные заемные средства и выпущенные облигации			1 011 062	1 011 062	7 461 589	7 461 589

Примечание 16. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 432 904	5 065 792
Кредиторская задолженность по капитальному строительству	1 254 469	2 286 021
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	2 678 915	437 315
Краткосрочные обязательства по аренде	1 564 523	-
Итого кредиторская задолженность	7 930 811	7 789 128
Авансы полученные	2 614 129	2 189 453
Кредиторская задолженность перед персоналом	563 626	540 293
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	11 108 566	10 518 874

Примечание 17. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Налог на добавленную стоимость к уплате	891 335	308 343
Налог на имущество	302 967	419 513
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	275 657	243 905
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	61 709	70 356
Прочие налоги	20 270	19 517
Итого кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	1 551 938	1 061 634

На 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года у Группы не было просроченных налоговых обязательств.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА
(в тысячах рублей)

Примечание 18. Выручка

	30 июня 2019 г.	30 июня 2018 г.
Электрическая энергия и мощность	29 042 932	26 757 237
Тепловая энергия	23 364 994	20 786 022
Прочая выручка	304 571	520 764
Итого выручка	52 712 497	48 064 023

Прочая выручка в основном представлена выручкой от подключения новых потребителей тепловой энергии и выручкой от сдачи имущества в аренду.

В первом полугодии 2019 года Группа получила субсидии из бюджета Санкт-Петербурга и Мурманской области на компенсацию недополученных доходов организациям, предоставляющим населению услуги теплоснабжения (осуществляющим продажу потребителям тепловой энергии), по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, на общую сумму 2 159 252 тыс. руб. (в первом полугодии 2018 года - на сумму 64 653 тыс. руб.).

Примечание 19. Операционные расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Расходы на топливо	20 711 524	18 813 741
Амортизация основных средств	4 734 490	3 785 337
Вознаграждение работникам	4 598 523	4 224 335
Расходы на покупную электрическую и тепловую энергию	4 186 222	3 674 959
Расходы по водоснабжению	1 542 858	1 475 616
Затраты на ремонт и техническое обслуживание	1 219 180	1 293 890
Расходы на аренду	-	1 395 696
Передача тепловой и электрической энергии	1 213 327	1 300 359
Налоги, кроме налога на прибыль	807 051	1 019 409
Амортизация нематериальных активов	120 145	77 971
Амортизация инвестиционного имущества	7 518	7 468
Прочие операционные расходы	2 263 498	2 060 066
Итого операционные расходы	41 404 336	39 128 847

Примечание 20. Финансовые доходы и финансовые расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Процентный доход	149 027	83 293
Курсовые разницы (нетто)	-	97 758
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	-	6 913
Итого финансовые доходы	149 027	187 964
Процентный расход по кредитам и займам	(443 596)	(533 420)
Процентный расход по аренде	(362 583)	-
Курсовые разницы (нетто)	(253 727)	-
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	(144 557)	-
Итого финансовые расходы	(1 204 463)	(533 420)

Примечание 21. Прибыль на акцию

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Прибыль, причитающаяся акционерам ТГК-1	9 285 592	7 774 956
Средневзвешенное количество размещенных обыкновенных акций (тыс. штук)	3 854 341 417	3 854 341 417
Прибыль на одну обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ТГК-1 - базовая и разводненная, руб.	0,0024	0,0020

Примечание 22. Договорные обязательства

По состоянию на 30 июня 2019 года сумма договорных обязательств Группы по строительству объектов основных средств составляла 15 785 429 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 11 677 847 тыс. руб.).

Группа уже выделила необходимые ресурсы на покрытие этих обязательств. Руководство Группы уверено, что уровень чистых доходов в будущем, а также объем финансирования будут достаточными для покрытия этих или подобных обязательств.

Примечание 23. События после окончания отчетного периода

Заемные средства

За период между отчетной датой и датой подписания отчетности Группой было получено долгосрочных кредитов на общую сумму 157 722 тыс. руб.

За период между отчетной датой и датой подписания отчетности Группой было погашено кредитов на общую сумму 574 258 тыс. руб.

Государственные субсидии

За период между отчетной датой и датой подписания отчетности Группа получила субсидии из бюджета Санкт-Петербурга в размере 57 536 тыс.руб и из областного бюджета Мурманской области в размере 1 241 548 тыс.руб.

Утвердили для опубликования и подписали 2 августа 2019 года.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам



Гончаров А. В.

Главный бухгалтер



Станишевская Р. В.