

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

Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая
отчетность в соответствии с
Международными стандартами
финансовой отчетности
(неаудированная)
за девять месяцев, закончившихся
30 сентября 2019 года

Содержание

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении.....	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменении капитала.....	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	6

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Примечание 1.	Группа и ее деятельность.....	7
Примечание 2.	Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность.....	7
Примечание 3.	Основы подготовки финансовой отчетности	8
Примечание 4.	Применение новых или пересмотренных стандартов и разъяснений	9
Примечание 5.	Расчеты и операции со связанными сторонами.....	11
Примечание 6.	Основные средства	16
Примечание 7.	Налог на прибыль.....	18
Примечание 8.	Прочие долгосрочные активы.....	20
Примечание 9.	Денежные средства и их эквиваленты	20
Примечание 10.	Торговая и прочая дебиторская задолженность.....	21
Примечание 11.	Запасы	21
Примечание 12.	Капитал	21
Примечание 13.	Долгосрочные кредиты и займы	22
Примечание 14.	Прочие долгосрочные обязательства	22
Примечание 15.	Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств.....	23
Примечание 16.	Торговая и прочая кредиторская задолженность	23
Примечание 17.	Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	23
Примечание 18.	Выручка	24
Примечание 19.	Операционные расходы	24
Примечание 20.	Финансовые доходы и финансовые расходы	25
Примечание 21.	Прибыль на акцию	25
Примечание 22.	Договорные обязательства	25
Примечание 23.	Информация по сегментам	26
Примечание 24.	События после окончания отчетного периода	28

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

	Прим.	30 сентября 2019 г	31 декабря 2018 г
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	6	147 406 556	138 343 333
Инвестиционное имущество		163 163	174 440
Нематериальные активы		2 367 652	2 258 148
Инвестиции в ассоциированные предприятия		432 487	410 718
Отложенные налоговые активы	7	404 264	499 538
Прочие долгосрочные активы	8	359 215	255 568
Итого долгосрочные активы		151 133 337	141 941 745
Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	9	5 138 519	6 866 953
Краткосрочные инвестиции		3 124	4 370
Торговая и прочая дебиторская задолженность	10	11 864 285	14 950 000
Предоплата по текущему налогу на прибыль		998 385	17 643
Запасы	11	3 810 279	4 013 641
Итого краткосрочные активы		21 814 592	25 852 607
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		103 715	117 440
ИТОГО АКТИВЫ		173 051 644	167 911 792
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	12	38 543 414	38 543 414
Эмиссионный доход		22 913 678	22 913 678
Резерв по объединению		(6 086 949)	(6 086 949)
Прочие резервы		(1 209 011)	(1 209 011)
Эффект от переоценки пенсионных обязательств		110 379	110 689
Нераспределенная прибыль		69 868 490	61 638 117
Итого капитал, причитающийся собственникам компании		124 140 001	115 909 938
Неконтролирующая доля участия		10 621 155	8 932 605
ИТОГО КАПИТАЛ		134 761 156	124 842 543
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	13	8 898 000	11 598 000
Отложенные налоговые обязательства	7	11 422 550	10 777 059
Пенсионные обязательства		895 250	895 250
Прочие долгосрочные обязательства	14	6 412 412	130 231
Итого долгосрочные обязательства		27 628 212	23 400 540
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы	15	345 195	7 461 589
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16	9 521 906	10 518 874
Обязательства по текущему налогу на прибыль		35 684	626 612
Кредиторская задолженность по прочим налогам	17	759 491	1 061 634
Итого краткосрочные обязательства		10 662 276	19 668 709
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		38 290 488	43 069 249
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		173 051 644	167 911 792

Утвердили для опубликования и подписали 7 ноября 2019 года.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам



Гончаров А. В.

Главный бухгалтер



Станишевская Р. В.

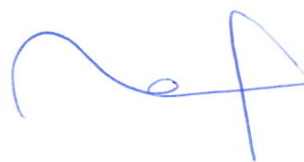
Прилагаемые примечания с 1 по 24 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

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

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Выручка	18	17 112 268	15 643 862	69 824 765	63 707 885
Операционные расходы	19	(15 015 557)	(14 737 912)	(56 419 893)	(53 866 759)
Восстановление убытка от обесценения финансовых активов		609 004	92 733	1 379 634	506 895
Операционная прибыль		2 705 715	998 683	14 784 506	10 348 021
Финансовые доходы	20	26 998	56 972	176 025	244 936
Финансовые расходы	20	(349 956)	(169 667)	(1 554 419)	(703 087)
Итого финансовые расходы, нетто		(322 958)	(112 695)	(1 378 394)	(458 151)
Доля в результатах ассоциированных организаций		-	(12 505)	21 769	12 110
Прибыль до налогообложения		2 382 757	873 483	13 427 881	9 901 980
Налог на прибыль		(780 854)	(282 609)	(2 524 307)	(1 353 605)
Прибыль за период		1 601 903	590 874	10 903 574	8 548 375
Прочий совокупный расход за период с учетом налогов		(433)	-	(433)	(446)
Итого совокупный доход за период		1 601 470	590 874	10 903 141	8 547 929
Прибыль за период, относимая на:					
Собственников ТГК-1		1 429 309	498 561	10 714 901	8 273 517
Неконтролирующую долю		172 594	92 313	188 673	274 858
Прибыль за период		1 601 903	590 874	10 903 574	8 548 375
Совокупный доход за период, относимый на:					
Собственников ТГК-1		1 428 999	498 561	10 714 591	8 273 037
Неконтролирующую долю		172 471	92 313	188 550	274 892
Итого совокупный доход за период		1 601 470	590 874	10 903 141	8 547 929
Прибыль на акцию, относимая на собственников ТГК-1, базовая и разводненная (в российских рублях)	21	0,0004	0,0001	0,0028	0,0021

Утвердили для опубликования и подписали 7 ноября 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 ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ
2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)
(в тысячах рублей)

	Акционер- ный капитал	Эмиссион- ный доход	Резерв по объедине- нию	Прочие резервы	Эффект от переоценки пенсioenных 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	-	-	-	-	-	8 273 517	8 273 517	274 858	8 548 375
Прибыль за год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	(480)	-	(480)	34	(446)
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)	8 273 517	8 273 037	274 892	8 547 929
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 сентября 2018 года	38 543 414	22 913 678	(6 086 949)	(1 209 011)	(72 240)	59 793 418	113 882 310	8 902 468	122 784 778
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	-	-	-	-	-	10 714 901	10 714 901	188 673	10 903 574
Прибыль за период	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	(310)	-	(310)	(123)	(433)
Налог на прибыль по прочему совокупному доходу	-	-	-	-	(310)	-	(310)	(123)	(433)
Итого прочий совокупный доход	-	-	-	-	(310)	-	(310)	(123)	(433)
Итого совокупный доход за период	-	-	-	-	(310)	10 714 901	10 714 591	188 550	10 903 141
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 сентября 2019 года	38 543 414	22 913 678	(6 086 949)	(1 209 011)	110 379	69 868 490	124 140 001	10 621 155	134 761 156

Утвердили для опубликования и подписали 7 ноября 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 ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)
(в тысячах рублей)

		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		13 427 881	9 901 980
С корректировкой на:			
Амортизация основных средств	6	7 162 673	5 716 547
Амортизация нематериальных активов	19	187 545	125 876
Амортизация инвестиционного имущества	19	11 277	11 202
Финансовый расход, нетто	20	1 378 394	458 151
Изменение резерва по сомнительной дебиторской задолженности		(1 379 634)	(506 895)
Убыток / (Прибыль) от выбытия основных средств		53 674	(103 990)
Прочие неденежные операционные расходы		(193 012)	(160 625)
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала		20 648 798	15 442 246
Уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности (Уменьшение) / Увеличение запасов		3 375 081	3 552 621
(Уменьшение) / Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности		203 566	(758 319)
		(1 413 938)	499 613
Уменьшение задолженности по уплате прочих налогов		(302 143)	(726 020)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		22 511 364	18 010 141
Налог на прибыль уплаченный		(3 355 645)	(2 944 486)
Проценты уплаченные		(1 249 070)	(890 316)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		17 906 649	14 175 339
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Поступления от погашения займов выданных		1 246	-
Приобретение основных средств		(7 162 561)	(5 240 912)
Поступления от продажи основных средств		5 384	13 887
Приобретение нематериальных активов		(39 318)	(159 569)
Проценты полученные		176 025	95 608
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(7 019 224)	(5 290 986)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступление от эмиссии акций дочерней компании		1 500 000	-
Поступления кредитов и займов		2 329 222	9 469 100
Погашение кредитов и займов		(12 110 059)	(20 240 966)
Погашение обязательства по аренде		(1 508 836)	-
Дивиденды, уплаченные собственникам Компании		(2 476 319)	(1 887 864)
Чистая сумма денежных средств использованных в финансовой деятельности		(12 265 992)	(12 659 730)
Чистый отток денежных средств и их эквивалентов		(1 378 567)	(3 775 377)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(349 867)	199 512
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		6 866 953	6 975 598
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		5 138 519	3 399 733

Утвердили для опубликования и подписали 7 ноября 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 ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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 «РАО ЕЭС России» (в дальнейшем - «РАО ЕЭС») (протокол № 181 от 26.11.2004). Структура Компании и механизм ее формирования были одобрены решением Совета директоров РАО 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 сентября 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	
ПАО «Мурманская ТЭЦ»	98,8536	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 сентября 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: 197198, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, проспект Добролюбова, дом 16, корпус 2А.

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 сентября 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 сентября 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 сентября 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 ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, Группа отразила 817 156 тыс. руб. и 550 552 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 1 508 836 тыс. руб. на погашение обязательств по аренде и 550 552 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 сентября 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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года и 30 сентября 2018 года, а также о существенных сальдо по этим операциям по состоянию на 30 сентября 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 ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 г.
Выручка		
Продажа электроэнергии	628 522	718 543
Продажа тепловой энергии	269 024	288 447
Прочие продажи	20 198	21 062
Итого выручка	917 744	1 028 052
Покупка		
Покупка топлива	(20 782 175)	(19 672 693)
Приобретение объектов основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов	(3 800 345)	(3 306 522)
в т. ч. капитализированные расходы по заемным средствам	(1 430)	(2 266)
Закупки материалов	(761 991)	(548 314)
Покупка электроэнергии	(72 285)	(102 746)
Процентный расход по кредитам и займам	(166 104)	(264 605)
Процентный расход по аренде	(390 264)	-
Прочее	(872 829)	(2 570 431)
Итого покупка	(26 845 993)	(26 465 311)
Доход		
Процентный доход	4 087	13 275
Прочий доход	81 726	3 419
Итого доход	85 813	16 694

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 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Заемные средства	1 934 202	3 047 827
Долгосрочная дебиторская задолженность	221 590	-
Авансы, выданные под капитальное строительство, входящие в состав основных средств	2 397 451	1 057 807
Торговая и прочая дебиторская задолженность	762 041	1 461 749
Долгосрочная кредиторская задолженность	136 671	112 920
Долгосрочные обязательства по аренде	4 588 763	-
Краткосрочные обязательства по аренде	1 247 387	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2 369 414	3 468 650
Денежные средства и их эквиваленты	221 158	669

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

(в тысячах рублей)

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, контролируемыми 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, контролируемыми государством:

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 г.
Выручка		
Продажа тепловой энергии	14 927 870	12 077 722
Продажа электроэнергии	7 753 140	4 707 312
Прочие продажи	2 704	6 169
Итого выручка	22 683 714	16 791 203
Покупка		
Закупки материалов	(2 730 771)	(2 661 948)
Расходы по водоснабжению	(2 293 604)	(2 187 792)
Передача тепловой энергии	(594 730)	(584 711)
Покупка электрической энергии	(244 218)	(193 811)
Процентный расход по кредитам и займам	(309 672)	(183 791)
Процентный расход по аренде	(128 253)	-
Расходы на аренду	-	(97 169)
Приобретение объектов основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов	(72 023)	(73 974)
в т.ч. капитализированные расходы по заемным средствам	(17 488)	(47 134)
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	58 230	2 275
Прочие расходы	(1 019 343)	(1 061 691)
Итого покупка	(7 334 384)	(7 042 612)

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

	30 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7 983 273	9 723 512
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	4 093 497	4 207 890
Долгосрочные обязательства по аренде	1 408 759	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 255 521	1 235 520
Заемные средства	-	8 512 596
Краткосрочные обязательства по аренде	35 603	-

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

(в тысячах рублей)

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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 г.
Продажа электроэнергии	21 489 707	20 170 236
Покупка электроэнергии	4 186 863	3 939 262

Ниже представлены основные остатки по расчетам Группы с ЦФР:

	30 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Торговая и прочая дебиторская задолженность	791 266	1 211 340
Торговая и прочая кредиторская задолженность	232 783	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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 г.
Продажа электрической энергии	780 329	836 736
Продажа тепловой энергии	61 370	66 047
Прочие доходы	4 388	3 842
Приобретение объектов основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов	(428 102)	(537 085)
Расходы на ремонт	(1 062 073)	(731 023)
Передача тепловой энергии	(469 879)	(483 629)
Закупки материалов	(18 110)	(348)
Прочие расходы	(19 585)	(19 342)

Ниже представлены основные остатки по расчетам с прочими связанными сторонами:

	30 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Торговая и прочая дебиторская задолженность	140 511	488 690
Авансы, выданные под капитальное строительство, входящие в состав основных средств	32 146	147 551
Кредиторская задолженность	713 860	752 348
Краткосрочные обязательства по аренде	27	-

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

(в тысячах рублей)

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

Операции с прочими связанными сторонами (продолжение)

По состоянию на 30 сентября 2019 года сумма договорных обязательств Группы по строительству объектов основных средств со связанными сторонами составляла 16 042 830 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 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
ПАО «Газпром» и его дочерние компании	15 308 991	8 122 367
Предприятия, контролируемые государством	87 137	63 009
Операции с прочими связанными сторонами	646 702	406 691
Итого	16 042 830	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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 г.
Заработная плата	94 838	95 296
Краткосрочные премиальные выплаты	45 450	65 546
Вознаграждение Совету Директоров	25 446	28 572
Выходные пособия	19 351	-
Итого	185 085	189 414

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 сентября 2019 года задолженность перед ключевым персоналом составляла 2 249 тыс. руб (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 3 617 тыс. руб.).

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

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	286 157	-	-	-	117 962	-	45 084	7 264 972	7 714 175
Внутреннее перемещение	-	284 900	57 184	217 981	207 584	130 969	1 987 540	(2 886 158)	-
Выбытие	-	(14 616)	(111)	(32 201)	(61 740)	(9 937)	(83 417)	(37 674)	(239 696)
Сальдо на 30 сентября 2019 года	8 957 367	29 995 161	15 991 573	56 121 908	56 456 763	18 498 469	45 485 938	19 566 324	251 073 503
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	(817 156)	(384 861)	(183 368)	(1 585 822)	(1 286 194)	(410 927)	(2 494 345)	-	(7 162 673)
Выбытие	-	1 852	1	18 376	14 243	633	45 069	-	80 174
Восстановление убытка от обесценения за период	-	-	-	-	-	-	-	33	33
Сальдо на 30 сентября 2019 года	(817 156)	(10 719 415)	(8 874 103)	(26 362 181)	(28 062 149)	(6 172 696)	(22 652 481)	(6 766)	(103 666 947)
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 сентября 2019 года	8 140 211	19 275 746	7 117 470	29 759 727	28 394 614	12 325 773	22 833 457	19 559 558	147 406 556

Примечание 6. Основные средства (продолжение)

Первоначальная стоимость	Производ- ственные здания	Гидротехни- ческие сооружения	Генериру- ющие мощности	Тепловые сети	Передаточные устройства	Прочее	Незавершен- ное строи- тельство	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	-	-	1 002	910 033	-	82 659	5 557 151	6 550 845
Внутреннее перемещение	55 148	1 682	338 454	1 215 748	48 345	1 584 120	(3 243 497)	-
Выбытие	-	-	(9 763)	(32 417)	(5 803)	(51 513)	(117 537)	(217 033)
Сальдо на 30 сентября 2018 года	29 410 040	15 934 389	54 705 664	55 128 439	18 118 966	41 907 202	13 763 613	228 968 313
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	(372 618)	(190 638)	(1 339 816)	(1 228 932)	(385 105)	(2 199 438)	-	(5 716 547)
Выбытие	-	-	9 390	30 770	3 171	40 284	-	83 615
Сальдо на 30 сентября 2018 года	(10 312 991)	(8 627 180)	(24 260 208)	(26 488 886)	(5 634 336)	(19 525 168)	(6 858)	(94 855 627)
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 сентября 2018 года	19 097 049	7 307 209	30 445 456	28 639 553	12 484 630	22 382 034	13 756 755	134 112 686

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

(в тысячах рублей)

Примечание 6. Основные средства (продолжение)

В состав основных средств по состоянию на 30 сентября 2019 года включены активы в форме права пользования с учетной стоимостью 8 140 211 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 сентября 2019 года, составляет 2 800 683 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 1 305 922 тыс. руб.).

По состоянию на 30 сентября 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 7,35% годовых, за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, составляет 114 109 тыс. руб. (с использованием ставки капитализации 7,27% за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 158 609 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 три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
Текущий налог на прибыль	30 914	(3 861)	(1 783 975)	(1 197 657)
Расходы по отложенному налогу на прибыль	(686 441)	(278 946)	(615 005)	(510 788)
Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль, отраженный в прибылях и убытках	(125 327)	198	(125 327)	354 840
Итого расход по налогу на прибыль, отраженный в прибылях и убытках	(780 854)	(282 609)	(2 524 307)	(1 353 605)
Движение в течение года, отраженное в прочем совокупном доходе	(433)	-	(433)	(446)
Итого доход по налогу на прибыль, отраженный в прочем совокупном доходе	(433)	-	(433)	(446)
Итого расход по налогу на прибыль	(781 287)	(282 609)	(2 524 740)	(1 354 051)

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» - 17.6% (в период за девять месяцев 2018 года - ПАО «ТГК-1» - 17.2%, к ПАО «Мурманская ТЭЦ» - 20%, к АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» - 15.6%).

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

(в тысячах рублей)

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 сентября 2019 года рассчитаны по следующим ставкам: ПАО «ТГК-1» - 17.2%, ПАО «Мурманская ТЭЦ» - 20%, АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» - 17.6% (на 31 декабря 2018 года: ПАО «ТГК-1» - 17.2%, ПАО «Мурманская ТЭЦ» - 20%, АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» - 15.6%). Руководство Группы полагает, что ставки будут действовать на момент реализации активов и погашения обязательств.

Группа 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 сентября 2019 г.	Движение в течение года, отраженное в прибылях и убытках	Эффект от изменения ставки, отраженный в прибылях и убытках	Эффект от изменения ставки, отраженный в прочем совокупном доходе	31 декабря 2018 г.
Основные средства	(11 422 557)	(30 260)	(125 370)	-	(11 266 927)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(99 451)	(354 196)	29	-	254 716
Торговая и прочая кредиторская задолженность	25 215	(24 203)	1 221	-	48 197
Пенсионные обязательства	144 443	-	1 704	(433)	143 172
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	30 331	30 331	-	-	-
Прочие	(100 531)	(141 403)	(2 911)	-	43 783
Итого отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль	(11 422 550)	(519 731)	(125 327)	(433)	(10 777 059)

	30 сентября 2018 г.	Движение в течение года, отраженное в прибылях и убытках	Эффект от изменения ставки, отраженный в прибылях и убытках	Эффект от изменения ставки, отраженный в прочем совокупном доходе	Корректировка входящего сальдо в связи с применением МСФО 9	31 декабря 2017 г.
Основные средства	(11 192 684)	(194 539)	363 535	-	-	(11 361 680)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(242 048)	(234 340)	1 776	-	43 024	(52 508)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	32 583	(18 650)	(1 847)	-	-	53 080
Пенсионные обязательства	180 297	-	(6 040)	(446)	-	186 783
Прочие	63 450	(26 359)	(2 584)	-	-	92 393
Итого отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль	(11 158 402)	(473 888)	354 840	(446)	43 024	(11 081 932)

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

(в тысячах рублей)

Примечание 7. Налог на прибыль (продолжение)

Отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль (продолжение)

Отложенные налоговые активы по налогу на прибыль			
	30 сентября 2019 г.	Движение в течение периода, отраженное в прибылях и убытках	31 декабря 2018 г.
Основные средства	(50 529)	(23 256)	(27 273)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	434 931	(72 008)	506 939
Торговая и прочая кредиторская задолженность	8 391	(10)	8 401
Пенсионные обязательства	11 471	-	11 471
Итого отложенные налоговые активы по налогу на прибыль	404 264	(95 274)	499 538

Отложенные налоговые активы по налогу на прибыль				
	30 сентября 2018 г.	Движение в течение периода, отраженное в прибылях и убытках	Корректировка входящего сальдо в связи с применением МСФО 9	31 декабря 2017 г.
Основные средства	(20 957)	(1 933)	-	(19 024)
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	(13 495)	-	13 495
Торговая и прочая дебиторская задолженность	451 773	(21 856)	31 816	441 813
Торговая и прочая кредиторская задолженность	8 755	384	-	8 371
Пенсионные обязательства	16 895	-	-	16 895
Итого отложенные налоговые активы по налогу на прибыль	456 466	(36 900)	31 816	461 550

Примечание 8. Прочие долгосрочные активы

	30 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность за вычетом резерва под обесценение в сумме 372 068 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 728 751 тыс. руб.)	358 310	255 101
Итого финансовая дебиторская задолженность	358 310	255 101
Налог на добавленную стоимость в предоплате по капитальному строительству	905	467
Итого прочие долгосрочные активы	359 215	255 568

Примечание 9. Денежные средства и их эквиваленты

	30 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Денежные средства на банковских счетах и в кассе в рублях	2 422 913	4 191 977
Валютные банковские счета в Евро	2 715 606	2 674 976
Итого денежные средства и их эквиваленты	5 138 519	6 866 953

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

(в тысячах рублей)

Примечание 10. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков за вычетом резерва под обесценение в сумме 8 932 566 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 10 123 997 тыс. руб.)	10 151 514	12 953 961
Прочая дебиторская задолженность за вычетом резерва под обесценение в сумме 108 935 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 113 936 тыс. руб.)	243 037	288 094
Итого финансовая дебиторская задолженность	10 394 551	13 242 055
НДС к возмещению	59 662	198 471
Авансы, выданные поставщикам	1 354 469	1 501 061
Прочие налоги к возмещению	55 603	8 413
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	11 864 285	14 950 000

Примечание 11. Запасы

	30 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Топливо	2 898 352	3 296 301
Запчасти	286 009	176 545
Сырье и прочие товарно-материальные запасы	625 918	540 795
Итого материалы	3 810 279	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 сентября 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 ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019
ГОДА

(в тысячах рублей)

Примечание 13. Долгосрочные кредиты и займы

	Валюта	Ставка процента в соответ-ствии с договором	Срок пога- шения	30 сентября 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
				Балансовая стоимость	Справед- ливая стоимость	Балансовая стоимость	Справед- ливая стоимость
Долгосрочные облигации (03)	Рубли	ИПЦ +1,5%	2021	2 033 080	1 864 146	2 002 860	1 832 110
Долгосрочные облигации (04)	Рубли	ИПЦ +1,5%	2022	2 013 360	1 864 146	2 029 180	1 810 525
АО АБ Россия	Рубли	8,25%	2020	3 098 000	3 094 300	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	1 747 752	1 800 000	1 748 044
ПАО Сбербанк России	Рубли	8,15%	2020	-	-	901 409	896 626
Северный инвестиционный банк (СИБ)	Евро	ЕВРИБОР + 3%	2019	164 553	164 553	369 126	369 126
				9 108 993	8 734 897	12 506 738	12 057 711
За вычетом: текущей части							
Долгосрочные облигации (03)	Рубли	ИПЦ+1,5%	2021	(33 080)	(33 080)	(2 860)	(2 860)
Долгосрочные облигации (04)	Рубли	ИПЦ+1,5%	2022	(13 360)	(13 360)	(29 180)	(29 180)
ПАО Сбербанк России	Рубли	8,15%	2020	-	-	(501 409)	(501 409)
Северный инвестиционный банк (СИБ)	Евро	ЕВРИБОР + 3%	2019	(164 553)	(164 553)	(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				8 898 000	8 523 904	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 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность	268 616	130 231
Долгосрочные обязательства по аренде	6 143 796	-
Итого прочие долгосрочные обязательства	6 412 412	130 231

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
 ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
 ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 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 сентября 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%	134 202	134 202	1 247 827	1 247 827
Краткосрочная часть долгосрочных заемных средств:						
Долгосрочные облигации (03)	Рубли	ИПЦ+1,5%	33 080	33 080	2 860	2 860
Долгосрочные облигации (04)	Рубли	ИПЦ+1,5%	13 360	13 360	29 180	29 180
ПАО Сбербанк России	Рубли	8,15%	-	-	501 409	501 409
Северный инвестиционный банк (СИБ)	Евро	ЕВРИБОР+3%	164 553	164 553	369 126	369 126
Банк ВТБ (ПАО)	Рубли	8,75-9,0%	-	-	6 163	6 163
Итого краткосрочные заемные средства и выпущенные облигации			345 195	345 195	7 461 589	7 461 589

Примечание 16. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3 810 243	5 065 792
Кредиторская задолженность по капитальному строительству	1 773 861	2 286 021
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	156 785	437 315
Краткосрочные обязательства по аренде	1 304 735	-
Итого кредиторская задолженность	7 045 624	7 789 128
Авансы полученные	2 065 446	2 189 453
Кредиторская задолженность перед персоналом	410 836	540 293
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	9 521 906	10 518 874

Примечание 17. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов

	30 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Налог на имущество	299 209	419 513
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	199 330	243 905
Налог на добавленную стоимость к уплате	181 256	308 343
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	58 258	70 356
Прочие налоги	21 438	19 517
Итого кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	759 491	1 061 634

На 30 сентября 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 ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019
ГОДА

(в тысячах рублей)

Примечание 18. Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
Электрическая энергия и мощность	10 734 901	11 645 629	39 777 833	38 402 866
Тепловая энергия	5 533 397	3 617 365	28 898 391	24 403 387
Прочая выручка	843 970	380 868	1 148 541	901 632
Итого выручка	17 112 268	15 643 862	69 824 765	63 707 885

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

В отчетном периоде 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 3 614 623 тыс. руб. (в период за девять месяцев 2018 года - на сумму 93 195 тыс. руб.).

Примечание 19. Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
Расходы на топливо	4 512 103	4 369 634	25 223 626	23 183 375
Амортизация основных средств	2 428 183	1 931 210	7 162 673	5 716 547
Вознаграждение работникам	2 103 632	1 836 555	6 702 155	6 060 890
Расходы на покупку электрическую и тепловую энергию	1 430 900	1 778 060	5 617 122	5 453 019
Затраты на ремонт и техническое обслуживание	1 123 514	1 263 787	2 342 694	2 557 676
Расходы по водоснабжению	750 747	715 122	2 293 604	2 190 738
Расходы на аренду	-	681 718	-	2 077 413
Передача тепловой и электрической энергии	416 990	326 618	1 630 317	1 626 977
Налоги, кроме налога на прибыль	367 999	506 617	1 175 050	1 526 025
Расходы на приобретение прочих материалов	470 607	321 304	1 115 669	652 199
Амортизация нематериальных активов	67 400	47 905	187 545	125 876
Амортизация инвестиционного имущества	3 758	3 734	11 277	11 202
Прочие операционные расходы	1 339 724	955 648	2 958 161	2 684 822
Итого операционные расходы	15 015 557	14 737 912	56 419 893	53 866 759

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

(в тысячах рублей)

Примечание 20. Финансовые доходы и финансовые расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
Процентный доход	26 998	12 315	176 025	95 608
Курсовые разницы (нетто)	-	46 159	-	143 917
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	-	(1 502)	-	5 411
Итого финансовые доходы	26 998	56 972	176 025	244 936
Процентный расход по кредитам и займам	(329 653)	(169 667)	(585 280)	(703 087)
Процентный расход по аренде			(550 552)	-
Курсовые разницы (нетто)	(59 712)	-	(313 439)	-
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	39 409	-	(105 148)	-
Итого финансовые расходы	(349 956)	(169 667)	(1 554 419)	(703 087)

Примечание 21. Прибыль на акцию

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
Прибыль, причитающаяся акционерам ТГК-1	1 429 309	498 561	10 714 901	8 273 517
Средневзвешенное количество размещенных обыкновенных акций (тыс. штук)	3 854 341 417	3 854 341 417	3 854 341 417	3 854 341 417
Прибыль на одну обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ТГК-1 - базовая и разводненная, руб.	0,0004	0,0001	0,0028	0,0021

Примечание 22. Договорные обязательства

По состоянию на 30 сентября 2019 года сумма договорных обязательств Группы по строительству объектов основных средств составляла 19 064 783 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.

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

(в тысячах рублей)

Примечание 23. Информация по сегментам

Группа осуществляет свою деятельность по производству электрической и тепловой энергии в одном географическом сегменте - на территории Российской Федерации (Примечание 3). Основными покупателями Группы являются региональные оптовые продавцы электрической энергии. У Группы нет клиента, на долю которого приходится 10% или более от общей суммы выручки.

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами, операционные результаты сегментов регулярно анализируются высшим органом Функции высшего органа оперативного управления выполняет Правление Компании.

Основным видом хозяйственной деятельности Группы является производство электрической энергии и мощности, тепловой энергии. Технология производства электрической энергии и мощности, тепловой энергии не позволяет выделить сегменты на основании производимых видов продукции.

Сегменты Группы являются стратегическими бизнес единицами, ориентированными на различных клиентов. Управляются они по отдельности в связи с расположением и обособленностью каждого филиала Общества. Группа выделяет шесть основных отчетных сегментов: ТЭЦ Невского филиала, ГЭС Невского филиала, Теплосеть, Кольский филиал, Карельский филиал, Мурманская ТЭЦ. Все отчетные сегменты расположены на территории РФ. При оценке результатов деятельности сегментов и распределении ресурсов Правлением Общества анализируется представленная ниже информация, подготавливаемая в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности. Расхождения анализируемых показателей с показателями данной консолидированной финансовой отчетности заключаются в различных правилах российского бухгалтерского учета и отчетности, и международных стандартов финансовой отчетности. Основное расхождение связано с оценкой стоимости объектов основных средств.

Разбивка активов в части основных средств по сегментам представлена ниже:

	На 30 сентября 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
ТЭЦ Невского филиала	40 858 902	44 114 333
ГЭС Невского филиала	7 898 659	8 081 875
АО Теплосеть Санкт-Петербурга	34 997 960	36 424 818
Кольский филиал	7 926 150	8 265 631
Карельский филиал	4 804 426	4 335 014
ПАО Мурманская ТЭЦ	968 872	940 512
Нераспределенные сегменты	2 478 741	2 544 956
Итого по сегментам	99 933 170	104 707 140

Руководством Общества не рассматривается информация об обязательствах операционных сегментов с целью принятия решения о распределении ресурсов, ввиду централизации основных расчетных операций Группы.

Примечание 23. Информация по сегментам (продолжение)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	ТЭЦ Невского филиала	ГЭС Невского филиала	Теплосеть	Кольский филиал	Карельский филиал	Мурманская ТЭЦ	Нераспре- деленные сегменты	Итого
Выручка:	44 295 821	3 902 694	7 097 847	8 576 753	5 828 474	6 239 263	313 073	76 253 925
включая экспорт	-	780 330	-	696 122	-	-	-	1 476 452
Прибыль/убыток отчетного сегмента	1 194 010	2 148 366	860 433	2 591 778	985 978	1 728 113	(77 316)	9 431 362
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года	ТЭЦ Невского филиала	ГЭС Невского филиала	Теплосеть	Кольский филиал	Карельский филиал	Мурманская ТЭЦ	Нераспре- деленные сегменты	Итого
Выручка:	41 451 788	4 346 440	6 257 474	8 711 569	5 605 615	4 191 793	55 707	70 620 386
включая экспорт	-	836 736	-	1 132 336	-	-	-	1 969 072
Прибыль/убыток отчетного сегмента	1 225 469	2 727 482	511 057	3 156 952	1 024 977	555 574	(1 838 780)	7 362 731
За три месяца, закончившихся 30 сентября 2019 года	ТЭЦ Невского филиала	ГЭС Невского филиала	Теплосеть	Кольский филиал	Карельский филиал	Мурманская ТЭЦ	Нераспре- деленные сегменты	Итого
Выручка:	8 940 350	1 393 276	3 096 142	2 458 743	1 429 969	2 197 526	52 993	19 568 999
включая экспорт	-	374 301	-	123 033	-	-	-	497 334
Прибыль/убыток отчетного сегмента	(2 747 258)	652 766	1 043 867	854 617	90 008	1 430 049	(76 713)	1 247 336
За три месяца, закончившихся 30 сентября 2018 года	ТЭЦ Невского филиала	ГЭС Невского филиала	Теплосеть	Кольский филиал	Карельский филиал	Мурманская ТЭЦ	Нераспре- деленные сегменты	Итого
Выручка:	8 659 230	1 650 367	2 160 512	2 843 526	1 376 853	1 166 920	10 613	17 868 021
включая экспорт	-	602 259	-	487 542	-	-	-	1 089 801
Прибыль/убыток отчетного сегмента	(2 431 667)	877 618	218 272	1 276 219	181 214	598 486	(512 201)	207 941

Примечание 24. События после окончания отчетного периода

Заемные средства

За период между отчетной датой и датой подписания отчетности Группой было получено краткосрочных кредитов на общую сумму 289 000 тыс. руб.

За период между отчетной датой и датой подписания отчетности Группой было погашено кредитов на общую сумму 1 298 538 тыс. руб.

Государственные субсидии

За период между отчетной датой и датой подписания отчетности Группа получила субсидию из бюджета Санкт-Петербурга в размере 93 171 тыс.руб.

Утвердили для опубликования и подписали 7 ноября 2019 года.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам



Гончаров А. В.

Главный бухгалтер



Станишевская Р. В.