

**Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая
компания №1» и его дочерние компании**

**Сокращенная промежуточная
консолидированная финансовая
отчетность, подготовленная
в соответствии с международными
стандартами финансовой
отчетности (МСФО),
(не прошедшая аудит)**

**30 сентября 2020 года
Санкт-Петербург | 2020**

Оглавление

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	3
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе.....	4
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	5
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	6

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности:

1	Общая информация.....	7
2	Основа представления информации.....	8
3	Краткое описание важнейших принципов учетной политики и существенных оценок в ее применении	9
4	Сегментная информация	10
5	Связанные стороны.....	12
6	Основные средства	19
7	Дебиторская задолженность и предоплата.....	20
8	Финансовые активы	20
9	Товарно-материальные запасы	21
10	Денежные средства и их эквиваленты	21
11	Капитал	21
12	Кредиты и займы.....	22
13	Кредиторская задолженность и прочие обязательства.....	22
14	Налог на прибыль.....	23
15	Кредиторская задолженность по прочим налогам.....	24
16	Выручка	24
17	Операционные расходы.....	25
18	Финансовые доходы и расходы	25
19	Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «ТГК-1»	26
20	Непризнанные договорные обязательства.....	26
21	Справедливая стоимость финансовых инструментов	26
22	События после отчетной даты	27

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»
СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ
ПОЛОЖЕНИИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) НА 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

	Примечание	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	150 074	148 607
Инвестиционная собственность		153	164
Нематериальные активы		3 524	3 108
Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия		426	421
Дебиторская задолженность и предоплата	7	1 089	1 445
Отложенные налоговые активы	14	126	316
Итого внеоборотные активы		155 392	154 061
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	9	3 954	3 613
Дебиторская задолженность и предоплата	7	10 264	13 715
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		846	156
Денежные средства и их эквиваленты	10	1 707	881
Финансовые активы	8	2 487	10 010
		19 258	28 375
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи		-	68
Итого оборотные активы		19 258	28 443
Итого активы		174 650	182 504
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	11	38 543	38 543
Эмиссионный доход		22 914	22 914
Накопленная прибыль и прочие резервы		64 648	61 295
Капитал, причитающийся акционерам ПАО «ТГК-1»		126 105	122 752
Неконтролирующая доля участия		10 948	8 921
Итого капитал и резервы		137 053	131 673
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	4 000	4 000
Обязательства по вознаграждениям работникам		1 159	1 159
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	13	215	290
Обязательства по аренде		5 746	7 264
Отложенные налоговые обязательства	14	10 684	10 328
Итого долгосрочные обязательства		21 804	23 041
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	3 343	13 258
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	13	9 147	11 248
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		10	32
Кредиторская задолженность по прочим налогам	15	1 221	986
Обязательства по аренде		2 072	2 266
Итого краткосрочные обязательства		15 793	27 790
Итого обязательства		37 597	50 831
Итого капитал и обязательства		174 650	182 504

А.П. Анисимова
Заместитель управляющего директора
по экономике и финансам

«6» ноября 2020 года

Р.В. Станишевская
Главный бухгалтер

«6» ноября 2020 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-27 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»
СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ
ДОХОДЕ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ)
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

	Примечание	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Выручка	16	14 365	17 113	61 645	69 825
Операционные расходы (Убыток) / восстановление убытка от обесценения финансовых активов	17	(14 670)	(15 016)	(53 220)	(56 420)
		55	609	(192)	1 380
Прибыль/(убыток) от операционной деятельности		(250)	2 706	8 233	14 785
Финансовые доходы	18	72	209	421	432
Финансовые расходы	18	(226)	(532)	(839)	(1 811)
Доля в прибыли/(убытке) ассоциированных организаций и совместных предприятий		(14)	-	5	22
Прибыль/(убыток) до налогообложения		(418)	2 383	7 820	13 428
Расход/(доход) по налогу на прибыль	14	43	(781)	(1 445)	(2 524)
Прибыль/(убыток) за период		(375)	1 602	6 375	10 904
Совокупный доход/(расход) за период		(375)	1 602	6 375	10 904
Прибыль/(убыток) за период, причитающаяся:		(375)	1 602	6 375	10 904
Акционерам ПАО «ТГК-1»		(521)	1 429	5 931	10 715
Неконтролирующей доле участия		146	173	444	189
Совокупный доход/(расход) за период, причитающийся:		(375)	1 602	6 375	10 904
Акционерам ПАО «ТГК-1»		(521)	1 429	5 931	10 715
Неконтролирующей доле участия		146	173	444	189
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО "ТГК-1" (в российских рублях)	19	(0,0001)	0,0004	0,0015	0,0028

А.П. Анисимова
Заместитель управляющего директора
по экономике и финансам

«6» ноября 2020 года

Р.В. Станишевская
Главный бухгалтер

«6» ноября 2020 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-27 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»
СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ)
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года
Примечание			
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		7 820	13 428
Корректировки к прибыли до налогообложения:			
Амортизация и износ	17	8 298	7 361
Убыток / (восстановление) убытка от обесценения финансовых активов		192	(1 380)
Доля в прибыли ассоциированных организаций и совместных предприятий		(5)	(22)
Финансовые доходы	18	(421)	(432)
Финансовые расходы	18	839	1 811
Прочие неденежные операции		(98)	(116)
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		16 625	20 650
Изменения в оборотном капитале:			
Изменение дебиторской задолженности и предоплат	7	3 842	4 024
Изменение товарно-материальных запасов	9	(341)	204
Изменение кредиторской задолженности и прочих обязательств	13	(2 184)	(2 055)
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам		235	(302)
Изменения в оборотном капитале		1 552	1 871
Налог на прибыль уплаченный		(1 642)	(3 356)
Проценты уплаченные		(830)	(1 135)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		15 705	18 030
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных активов		(10 352)	(7 202)
Поступления от продажи основных средств и прочих активов		50	6
Погашение займов выданных		7 550	1
Проценты уплаченные и капитализированные		(84)	(114)
Проценты полученные		201	176
Чистые денежные средства от (использованные в) инвестиционной деятельности		(2 635)	(7 133)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступления по кредитам и займам		2 257	2 329
Погашение кредитов и займов		(12 154)	(12 110)
Погашение обязательств по аренде		(1 353)	(1 509)
Поступление от эмиссии акций дочерней компании		3 000	1 500
Дивиденды, выплаченные акционерам		(3 995)	(2 485)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		(12 245)	(12 275)
Влияние изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты		1	(350)
Увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		826	(1 728)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	10	881	6 867
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	10	1 707	5 139

А.П. Анисимова
Заместитель управляющего директора
по экономике и финансам

«6» ноября 2020 года

Р.В. Станишевская
Главный бухгалтер

«6» ноября 2020 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-27 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»
СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ)
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Капитал, причитающийся акционерам ПАО "ТГК-1"

	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Накопленная прибыль и прочие резервы		Итого	Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
Остаток на 1 января 2019 года	38 543	22 914	54 453		115 910	8 933	124 843
Прибыль за период	-	-	10 715		10 715	189	10 904
Совокупный доход за период	-	-	10 715		10 715	189	10 904
Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала							
Дивиденды объявленные	-	-	(2 485)		(2 485)	-	(2 485)
Изменение неконтролирующей доли участия в дочерних организациях	-	-	568		568	932	1 500
Остаток на 30 сентября 2019 года	38 543	22 914	63 251		124 708	10 054	134 762
Остаток на 1 января 2020 года	38 543	22 914	61 295		122 752	8 921	131 673
Прибыль за период	-	-	5 931		5 931	444	6 375
Совокупный доход за период	-	-	5 931		5 931	444	6 375
Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала							
Дивиденды объявленные	-	-	(3 995)		(3 995)	-	(3 995)
Изменение неконтролирующей доли участия в дочерних организациях	-	-	1 417		1 417	1 583	3 000
Остаток на 30 сентября 2020 года	38 543	22 914	64 648		126 105	10 948	137 053

А.П. Анисимова
Заместитель управляющего директора
по экономике и финансам

Р.В. Станишевская
Главный бухгалтер

«6» ноября 2020 года

«6» ноября 2020 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-27 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

1 Общая информация

1.1 Организационная структура и описание деятельности

Публичное акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №1» (далее по тексту – ПАО «ТГК-1» или «Общество») было зарегистрировано и ведет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Основными видами деятельности Общества являются производство и продажа электрической и тепловой энергии, мощности. В состав Группы входят 52 электростанции, расположенные в четырех субъектах РФ: Санкт-Петербурге, Республике Карелия, Ленинградской и Мурманской областях.

Общество зарегистрировано в Инспекции ФНС России №15 по Санкт-Петербургу. Офис Общества находится по адресу: 197198, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, проспект Добролюбова, дом 16, корпус 2А.

ПАО «ТГК-1» и его дочерние организации, представленные ниже, формируют Группу ТГК-1 (далее - «Группа»):

Наименование организации	Вид деятельности	Доля владения, %	
		30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
АО «Мурманская ТЭЦ»	производство электрической энергии и мощности, тепловой энергии, тепловой мощности	98,8536	98,8536
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	передача и распределение тепловой энергии	65,5814	71,5734
ООО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	передача и распределение тепловой энергии	65,5814	71,5734

В первом полугодии 2020 года АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» получило бюджетные инвестиции Санкт-Петербурга с целью реконструкции тепловых сетей в сумме 3 000 млн. руб. Предоставление бюджетных инвестиций привело к возникновению права государственной собственности Санкт-Петербурга на часть уставного капитала АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» и снижению доли владения ПАО «ТГК-1» до 65,5814%.

1.2 Отношения с государством и влияние на деятельность Группы

На дату составления сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Российская Федерация владеет (как напрямую, так и косвенно) более чем 50% ПАО «Газпром», которое в свою очередь является владельцем 100% ООО «Газпром энергохолдинг» (непосредственная материнская организация), которому на 30 сентября 2020 года принадлежит 51,79% акций ПАО «ТГК-1». Таким образом, ПАО «Газпром» является материнской организацией Группы, а Российская Федерация является конечной контролирующей стороной Группы.

В число потребителей электрической и тепловой энергии, производимой Группой, входит большое количество предприятий, контролируемых государством или имеющих к нему непосредственное отношение. Список главных поставщиков топлива Группы включает дочерние предприятия ПАО «Газпром». Государство также контролирует ряд поставщиков Группы.

Правительство Российской Федерации оказывает непосредственное влияние на операционную деятельность Группы через регулирование оптового рынка электроэнергии (мощности) и розничного рынка тепловой энергии посредством Федеральной Антимонопольной службы («ФАС») и органов исполнительной власти в области регулирования тарифов. АО «Системный оператор Единой Энергетической Системы» («СО ЕЭС»), которое контролируется Российской Федерацией в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, координирует деятельность Группы в области генерирующих мощностей.

Государственная политика в экономической, социальной и других областях может оказывать существенное влияние на деятельность Группы.

1.3 Условия ведения деятельности в Российской Федерации

Экономика Российской Федерации имеет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться, подвержено частым изменениям и допускает возможность разных толкований. Колебания цен на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан оказали и могут продолжать оказывать влияние на экономику Российской Федерации.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы в будущем, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Группы могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, оказала существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Ограничительные меры, принятые для сдерживания распространения коронавирусной инфекции, привели к снижению экономической активности участников рынка электроэнергии. Масштаб и продолжительность этих событий остаются неопределенными и могут повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

Руководство Группы полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы в текущих условиях. В процессе распространения пандемии компанией были приняты оперативные превентивные меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции на объектах Группы, в результате чего удалось исключить влияние распространения вируса на стабильность технологических и функциональных процессов Группы. В настоящий момент руководство Группы предпринимает меры в части оптимизации постоянных затрат, перераспределения расходов на инвестиционную программу.

В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Группы в последующие отчетные периоды. Будущая экономическая ситуация в Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер, предпринимаемых Правительством Российской Федерации, в том числе для поддержки бизнеса в связи с пандемией COVID, и развития налогового, юридического и нормативного законодательства. Ее воздействие на деятельность Группы может отличаться от текущих ожиданий руководства.

1.4 Сезонный характер деятельности

Спрос на тепловую и электрическую энергию, производимую и реализуемую Группой, подвержен влиянию погодных условий и зависит от времени года. 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 этот 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.

2 Основа представления информации

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

3 Краткое описание важнейших принципов учетной политики и существенных оценок в ее применении

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 2019 года.

3.1 Применение разъяснений и изменений к стандартам МСФО

Следующие разъяснения и изменения к действующим международным стандартам финансовой отчетности вступили в силу, начиная с 1 января 2020 года:

- В марте 2018 года Совет по МСФО выпустил новую редакцию Концептуальных основ финансовой отчетности. В частности, вводятся новые определения активов и обязательств и уточненные определения доходов и расходов.
- В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса». Поправка вносит уточнение в понятие бизнеса, которое вводится стандартом. Поправка вступает в силу для операций по приобретению бизнеса или групп активов, которые будут совершены после 1 января 2020 года; досрочное применение допускается.
- В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». Поправки в МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 вводят новое определение существенности.
- В сентябре 2019 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7, которые вносят реформу определения базовых процентных ставок.

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

3.2 Изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Группой досрочно

Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие изменения к стандартам:

- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных.
- Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты учитываются при оценке того, существенно ли отличаются условия нового или модифицированного финансового обязательства от условий первоначального финансового обязательства.
- Изменения к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного.

- Изменения к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка.
- Изменения к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности» (выпущены в рамках Ежегодных усовершенствований Международных стандартов финансовой отчетности 2018-2020 и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты) упрощают применение МСФО (IFRS) 1 дочерней организацией после материнской организации, в отношении определения кумулятивных курсовых разниц.
- Изменения к МСФО (IFRS) 3 (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты) обновляют ссылку на Концептуальные основы финансовой отчетности 2018 года, позволяющую определить, что представляет собой актив или обязательство при объединении бизнеса, а также добавляют новое исключение в отношении обязательств и условных обязательств.

В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на ее финансовое положение и результаты деятельности.

4 Сегментная информация

Главным руководящим органом, ответственным за принятие операционных решений, являются Совет директоров и Управляющий директор (далее – «Руководство»), которые проверяют отчеты по управленческому учету с тем, чтобы оценить результаты деятельности Группы и распределить ресурсы.

Технология производства электрической энергии и мощности, тепловой энергии не позволяет выделить сегменты на основании производимых видов продукции. Филиалы Общества управляются по отдельности в силу существенной децентрализации и обособленного расположения каждого из них, в результате чего Группа выделяет шесть отчетных сегментов: ТЭЦ Невского филиала, ГЭС Невского филиала, Теплосеть, Кольский филиал, Карельский филиал, Мурманская ТЭЦ.

Все отчетные сегменты расположены на территории Российской Федерации.

При оценке результатов деятельности сегментов и распределении ресурсов, руководством анализируется представленная ниже информация, подготавливаемая в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности. Расхождения анализируемых показателей с показателями сокращенной промежуточной 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. Группа не имеет операций по реализации производимой продукции между сегментами.

В связи с тем, что руководство, принимающее операционные решения, не анализирует активы и обязательства по каждому отчетному сегменту, в том числе ввиду отсутствия технической возможности представить такую информацию, Группа не раскрывает информацию по активам и обязательствам в разрезе сегментов.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»
 ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ) ЗА
 ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
 (в миллионах российских рублей)

4.1 Финансовый результат по сегментам

Ниже представлена информация по сегментам за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года и 30 сентября 2019 года:

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2020	ТЭЦ Невского филиала	ГЭС Невского филиала	Теплосеть филиала	Кольский филиал	Карельский филиал	Мурманская ТЭЦ	Нераспределенные сегменты	Итого сегменты	Элиминации	Корректировки	Итого
Выручка:	8 282	1 194	2 451	2 494	1 443	1 176	20	17 060	(2 672)	(23)	14 365
включая экспорт	-	73	-	78	-	-	-	151	-	-	151
Амортизация основных средств	1 370	142	649	200	137	28	7	2 533	-	399	2 932
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента	(396)	665	254	949	144	559	(2 256)	(81)	-	(169)	(250)

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2019	ТЭЦ Невского филиала	ГЭС Невского филиала	Теплосеть филиала	Кольский филиал	Карельский филиал	Мурманская ТЭЦ	Нераспределенные сегменты	Итого сегменты	Элиминации	Корректировки	Итого
Выручка:	8 940	1 393	3 096	2 473	1 430	2 198	253	19 783	(2 928)	258	17 113
включая экспорт	-	374	-	123	-	-	-	497	-	-	497
Амортизация основных средств	1 494	124	624	183	130	23	6	2 584	-	(156)	2 428
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента	(309)	653	1 044	869	90	1 430	(2 316)	1 461	-	1 245	2 706

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020	ТЭЦ Невского филиала	ГЭС Невского филиала	Теплосеть филиала	Кольский филиал	Карельский филиал	Мурманская ТЭЦ	Нераспределенные сегменты	Итого сегменты	Элиминации	Корректировки	Итого
Выручка:	40 580	3 376	7 335	7 755	5 593	4 214	1 096	69 949	(8 299)	(5)	61 645
включая экспорт	-	107	-	181	-	-	-	288	-	-	288
Амортизация основных средств	4 086	406	1 939	589	406	81	23	7 530	-	498	8 028
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента	6 623	2 007	882	2 061	806	1 207	(5 943)	7 643	-	590	8 233

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019	ТЭЦ Невского филиала	ГЭС Невского филиала	Теплосеть филиала	Кольский филиал	Карельский филиал	Мурманская ТЭЦ	Нераспределенные сегменты	Итого сегменты	Элиминации	Корректировки	Итого
Выручка:	44 296	3 903	7 098	8 781	5 828	6 239	1 527	77 672	(7 948)	101	69 825
включая экспорт	-	780	-	696	-	-	-	1 476	-	-	1 476
Амортизация основных средств	4 525	364	1 878	544	422	71	16	7 820	-	(657)	7 163
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента	7 504	2 148	860	2 796	986	1 728	(5 172)	10 850	-	3 935	14 785

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30
СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Приведение финансового результата по отчетным сегментам к прибыли от операционной деятельности в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года и 30 сентября 2019 года, представлено ниже:

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
<i>Реклассификационные корректировки выручки</i>	(23)	258	(5)	101
Амортизация	(399)	156	(498)	657
Прочие корректировки	253	831	1 093	3 177
	(146)	987	595	3 834
Итого корректировки прибыли от операционной деятельности	(169)	1 245	590	3 935

4.2 Основные покупатели

Выручка, признанная в составе выручки по сегментам, включает выручку, полученную от двух покупателей, общая сумма выручки по которым превышает 10% от выручки Группы и составляет за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, 1 737 млн рублей и 7 813 млн рублей (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, общая сумма выручки по двум покупателям превышала 10% от выручки Группы и составляла 1 528 млн рублей и 7 431 млн рублей соответственно).

5 Связанные стороны

В настоящей консолидированной финансовой отчетности связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Операции со связанными сторонами осуществлялись на условиях и сроках, сходных с операциями с третьими сторонами по отношению к Группе. Цены на газ и мощность основаны на тарифах, установленных ФАС, и конкурентных отборах на оптовом рынке электроэнергии (мощности). Кредиты и займы предоставляются на рыночных условиях. Банковские депозиты размещены на рыночных условиях.

ПАО «Газпром» является конечной материнской организацией Группы. Российская Федерация является конечной контролирующей стороной Группы.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30
СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

(а) Группа Газпром и ее ассоциированные организации

По состоянию на и за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года и 30 сентября 2019, существенные операции, проведенные Группой с организациями Группы Газпром, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Электроэнергия и мощность	153	191	515	629
Тепловая энергия	25	33	230	269
Прочая выручка	6	10	39	102
Итого	184	234	784	1 000

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Топливо	3 001	4 667	18 182	20 782
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	151	55	412	166
Программное обеспечение и техобслуживание	88	85	281	187
Страхование	71	78	223	228
Покупная электроэнергия и мощность	11	24	32	72
Охрана и пожарная безопасность	6	41	19	122
Прочие операционные расходы	283	7	518	173
Итого	3 612	4 957	19 668	21 730

Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по займам выданным	40	-	217	-
Итого финансовые доходы	40	-	217	-
Финансовые расходы				
Процентные расходы по аренде	(110)	(126)	(341)	(390)
Процентные расходы по кредитам и займам	(2)	(45)	(40)	(166)
Итого финансовые расходы	(112)	(171)	(381)	(556)

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30
СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Остатки по расчетам

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочные финансовые активы	2 484	10 006
Долгосрочные авансы, выданные поставщикам	678	603
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	261	241
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность валовая	105	204
Краткосрочные авансы, выданные поставщикам	100	11
Денежные средства и их эквиваленты	1	240
Итого активы	3 629	11 305
Долгосрочные обязательства по аренде	4 264	5 834
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	2 048	2 180
Краткосрочные обязательства по аренде	2 005	2 176
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	1 312	1 585
Краткосрочные кредиты и займы	208	1 248
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	113	165
Итого обязательства	9 950	13 188

Приобретение внеоборотных и оборотных активов

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Приобретение объектов основных средств	1 157	1 910	8 360	6 198
Приобретение материалов и прочих активов	9	249	30	763
Итого	1 166	2 159	8 390	6 961

За три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, дивиденды, объявленные материнской организацией, составили 0 и 2 069 млн рублей соответственно (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 0 и 1 287 млн рублей соответственно).

(б) Операции с прочими организациями, контролируруемыми государством

Информация, представленная ниже, не включает в себя операции и остатки по расчетам с Группой Газпром и ее ассоциированными организациями, так как эта информация раскрыта в Примечании 5 (а). За три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года и 30 сентября 2019 года, а также по состоянию на 30 сентября 2020 года, существенные операции, проведенные Группой с прочими контролируемыми государством организациями, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30
СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Тепловая энергия	847	2 770	12 796	14 928
Электроэнергия и мощность	3 157	2 122	7 620	7 753
Прочая выручка	33	2	86	15
Итого	4 037	4 894	20 502	22 696

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Водопользование	689	751	2 174	2 294
Транспортировка теплоэнергии	172	90	1 006	595
Администрирование рынка электроэнергии	229	212	656	643
Охрана и пожарная безопасность	178	124	527	369
Покупная теплоэнергия	24	23	270	218
Покупная электроэнергия и мощность	82	113	263	557
Прочие операционные расходы	104	59	421	320
Итого	1 478	1 372	5 317	4 996

Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	3	1	3	58
Итого финансовые доходы	3	1	3	58
Финансовые расходы				
Процентные расходы по аренде	(34)	(53)	(101)	(128)
Процентные расходы по кредитам и займам	-	(156)	(72)	(310)
Итого финансовые расходы	(34)	(209)	(173)	(438)

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30
СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Остатки по расчетам

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность валовая	7 688	9 927
Денежные средства и их эквиваленты	1 678	589
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	606	1 386
Резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости долгосрочной дебиторской задолженности	(459)	(757)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости краткосрочной дебиторской задолженности	(4 864)	(4 496)
Итого активы	4 649	6 649
Долгосрочные обязательства по аренде	1 169	1 126
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	955	1 141
Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями	359	98
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	99	115
Краткосрочные обязательства по аренде	46	71
Краткосрочные кредиты и займы	-	8 865
Итого обязательства	2 628	11 416

Приобретение внеоборотных и оборотных активов

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Приобретение материалов и прочих активов	298	480	1 622	2 731
Приобретение объектов основных средств	11	20	120	72
в т.ч. капитализированные затраты по кредитам и займам, привлеченным от связанных сторон	-	-	5	17
Итого	309	500	1 742	2 803

Некоторые операции на оптовом рынке электроэнергии и мощности (ОРЭМ) осуществляются в рамках договоров комиссии, заключенных с АО «Центр финансовых расчетов» (АО «ЦФР»). Существующая система финансовых расчетов АО «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 государственным контролем и предприятия Группы Газпром.

Ниже представлены основные операции между Группой и АО «ЦФР»:

Выручка и операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Реализация электрической энергии и мощности	4 969	5 194	17 877	21 490
Покупка электрической энергии и мощности	997	1 089	3 138	4 187
Итого	5 966	6 283	21 015	25 677

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30
СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Остатки по расчетам

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	644	1 036
Торговая и прочая кредиторская задолженность	250	270
Резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости дебиторской задолженности	(2)	(10)

(в) Операции с прочими связанными сторонами

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

Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Электроэнергия и мощность	73	374	107	780
Тепловая энергия	13	17	53	61
Прочая выручка	1	2	3	4
Итого	87	393	163	845

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	348	567	841	1 062
Транспортировка теплоэнергии	96	119	405	470
Прочие операционные расходы	8	12	12	20
Итого	452	698	1 258	1 552

Остатки по расчетам

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность валовая	79	14
Краткосрочные авансы, выданные поставщикам	-	14
Итого активы	79	28
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	351	699
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	96	188
Итого обязательства	446	887

За три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, дивиденды, объявленные прочим связанным сторонам составили 0 и 1 177 млн рублей соответственно (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 0 и 732 млн рублей соответственно).

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30
СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Приобретение внеоборотных и оборотных активов

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Приобретение объектов основных средств	111	178	484	428
Приобретение материалов и прочих активов	-	-	7	18
Итого	111	178	491	446

(г) Вознаграждения ключевых руководящих сотрудников

Краткосрочные вознаграждения по услугам ключевого управленческого персонала включают вознаграждения членам Совета директоров, а также членам Правления Общества до передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации ООО «Газпром энергохолдинг» 30 сентября 2019 года за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях на постоянной основе, и складывались из ежемесячной заработной платы, премий, начисленных на них налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты, расходов на медицинское страхование.

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

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Оплата труда и премии	33	44	57	110
Вознаграждения за членство в Совете директоров	23	1	27	20
Страховые взносы	10	14	17	41
Вознаграждения, связанные с расторжением трудового соглашения	-	15	-	15
Итого	66	74	101	186

	Остаток по расчетам на 30 сентября 2020 года	Остаток по расчетам на 31 декабря 2019 года
Задолженность по оплате труда	2	2
Итого	2	2

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года и 30 сентября 2019 года, составила 50 млн руб. и 0 млн руб. соответственно.

(д) Сумма непризнанных договорных обязательств по строительству объектов основных средств

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
ПАО «Газпром» и его дочерние компании	12 117	11 039
Операции с прочими связанными сторонами	1 038	838
Предприятия, контролируемые государством	70	84
Итого	13 225	11 961

6 Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

	Активы в форме права пользования	Тепловые сети	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства и прочие активы		Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость								
На 1 января 2019 года	11 165	56 193	45 659	74 314	43 537	15 225		246 093
Поступления	286	118	-	-	45	7 265		7 714
Выбытия	-	(62)	(15)	(42)	(83)	(38)		(240)
Ввод в эксплуатацию	-	208	342	349	1 988	(2 886)		-
На 30 сентября 2019 года	11 451	56 457	45 987	74 621	45 486	19 566		253 568
На 1 января 2020 года	11 372	55 686	46 278	75 708	48 261	20 350		257 655
Поступления	159	62	-	-	95	9 615		9 931
Выбытия	(16)	-	(4)	(16)	(121)	(10)		(167)
Изменения условий договоров аренды	(467)	-	-	-	-	-		(467)
Ввод в эксплуатацию	-	261	814	1 683	1 578	(4 336)		-
Перевод с других балансовых счетов	-	-	181	150	45	-		376
На 30 сентября 2020 года	11 048	56 009	47 269	77 525	49 858	25 619		267 328
Накопленная амортизация и обесценение								
На 1 января 2019 года	-	(26 790)	(19 027)	(30 557)	(20 203)	(7)		(96 584)
Начислено за период	(817)	(1 286)	(568)	(1 997)	(2 493)	-		(7 163)
Выбытия	-	14	2	19	44	-		80
На 30 сентября 2019 года	(817)	(28 061)	(19 594)	(32 535)	(22 653)	(7)		(103 667)
На 1 января 2020 года	(1 485)	(29 947)	(19 903)	(33 410)	(23 629)	(674)		(109 048)
Начислено за период	(1 066)	(1 142)	(605)	(2 228)	(2 987)	-		(8 028)
Выбытия	2	-	2	16	110	-		130
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	(37)	(187)	(121)	(23)	60		(308)
На 30 сентября 2020 года	(2 549)	(31 126)	(20 693)	(35 743)	(26 529)	(614)		(117 254)
Остаточная стоимость								
На 1 января 2019 года	11 165	29 403	26 632	43 757	23 334	15 218		149 509
На 30 сентября 2019 года	10 634	28 396	26 393	42 086	22 833	19 559		149 901
На 1 января 2020 года	9 887	25 739	26 375	42 298	24 632	19 676		148 607
На 30 сентября 2020 года	8 499	24 883	26 576	41 782	23 329	25 005		150 074

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

В состав основных средств по состоянию на 30 сентября 2020 года включены активы в форме права пользования с учетной стоимостью 8 499 млн рублей, относящиеся в основном к земле, генерирующему оборудованию и офисным зданиям.

Группа «Транспортные средства и прочие активы» включает земельные участки, транспортные средства, компьютерную технику, офисные принадлежности и прочее оборудование.

Основные средства Группы не обременены залоговыми обязательствами.

7 Дебиторская задолженность и предоплата

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	9 290	12 570
Прочая дебиторская задолженность	242	261
Итого финансовая дебиторская задолженность	9 532	12 831
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	394	709
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	107	81
НДС к возмещению	51	94
Прочая нефинансовая дебиторская задолженность	180	-
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	732	884
Итого краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	10 264	13 715
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	392	825
Прочая дебиторская задолженность	19	17
Итого финансовая дебиторская задолженность	411	842
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	678	603
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	678	603
Итого долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	1 089	1 445

Торговая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 8 886 млн руб. и 9 830 млн руб., по состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года соответственно.

Прочая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 58 млн руб. и 108 млн руб., по состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года соответственно.

8 Финансовые активы

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Займы выданные (включая %)	2 487	10 010
Итого краткосрочные финансовые активы	2 487	10 010

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

9 Товарно-материальные запасы

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Топливо	2 667	2 879
Сырье и материалы	806	561
Запасные части	477	169
Прочие запасы	4	4
Итого	3 954	3 613

Запасы, находящиеся у Группы, не обременены залоговыми обязательствами по состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года.

10 Денежные средства и их эквиваленты

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах	1 707	881
Итого	1 707	881

На 30 сентября 2020 года в состав денежных средств включены денежные средства с ограничением использования в сумме 1 678 млн. руб., выделенные АО «Теплосеть Санкт-Петербурга в рамках бюджетного финансирования инвестиционной программы (на 31 декабря 2019 года: 587 млн руб.).

11 Капитал

Уставный капитал и эмиссионный доход

По состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года общее количество выпущенных обыкновенных акций составляет 3 854 341 416 571 акций номинальной стоимостью 0,01 рублей каждая. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены.

Эмиссионный доход в размере 22 914 млн рублей представляет собой превышение суммы денежных средств, полученных от выпуска уставного капитала, над его номинальной стоимостью.

Дивиденды

22 июня 2020 года Годовым общим собранием акционеров ПАО «ТГК-1» было принято решение о выплате дивидендов по результатам деятельности Группы за 2019 год. Размер объявленных дивидендов по акциям эмитента составил 0,001036523 рубля на акцию, при этом общая сумма дивидендов составила 3 995 млн рублей.

11 июня 2019 года Годовым общим собранием акционеров ПАО «ТГК-1» было принято решение о выплате дивидендов по результатам деятельности Группы за 2018 год. Размер объявленных дивидендов по акциям эмитента составил 0,000644605 рубля на акцию, при этом общая сумма дивидендов составила 2 485 млн рублей.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

12 Кредиты и займы

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочные кредиты и займы		
Облигации	4 000	4 000
Итого долгосрочные кредиты и займы	4 000	4 000
Краткосрочные кредиты и займы		
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов	3 098	3 098
Банковские кредиты	208	10 113
Текущая часть долгосрочных облигаций	37	47
Итого краткосрочные кредиты и займы	3 343	13 258

Условия привлечения кредитов и займов, не погашенных на отчетную дату, указаны ниже.

	Валюта	Процентная ставка по договору	Срок погашения	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Банковские кредиты					
АО АБ Россия	Рубли	6,25%	2020	3 098	3 098
АО Газпромбанк	Рубли	6,80%	2020	208	1 248
ПАО Сбербанк России	Рубли	6,76-6,9%	2020	-	8 865
Облигации					
Облигационный займ 03	Рубли	ИПЦ+1,5%	2020-2021	2 026	2 004
Облигационный займ 04	Рубли	ИПЦ+1,5%	2020-2022	2 011	2 043
Итого				7 343	17 258

Группа должна соблюдать определенные особые условия, связанные с привлеченными кредитами и займами. По состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года Группой были соблюдены данные условия.

13 Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	3 667	4 912
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	2 992	3 602
Прочая кредиторская задолженность	328	256
Итого финансовая кредиторская задолженность	6 987	8 770
Обязательства по договорам с покупателями	1 656	1 924
Прочая кредиторская задолженность	504	554
Итого нефинансовая кредиторская задолженность	2 160	2 478
Итого краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	9 147	11 248
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	215	290
Итого финансовая кредиторская задолженность	215	290
Итого долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	215	290

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Общий денежный поток по договорам аренды за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, составил 1 821 млн рублей, из них 469 млн рублей приходится на процентные расходы и 1 352 млн рублей на погашение основной суммы задолженности (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года – 550 и 1 509 млн. руб. соответственно).

14 Налог на прибыль

Компоненты расходов по налогу на прибыль

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Текущий налог на прибыль	121	31	(899)	(1 777)
Отложенный налог на прибыль	(78)	(812)	(546)	(740)
Начисление налога за предыдущие периоды	-	-	-	(7)
Расход по налогу на прибыль	43	(781)	(1 445)	(2 524)

Налоговый эффект от налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, представлен в таблице ниже:

	1 января	Признаны в составе прибыли или убытка	Эффект первоначального применения новых стандартов	30 сентября
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года				
Основные средства	(12 577)	63	-	(12 514)
Обязательства по аренде	1 528	(189)	-	1 339
Торговая и прочая дебиторская задолженность	768	(412)	-	356
Обязательства по вознаграждениям работникам	202	-	-	202
Торговая и прочая кредиторская задолженность	49	(1)	-	48
Прочие	18	(7)	-	11
Итого	(10 012)	(546)	-	(10 558)
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года				
Основные средства	(11 294)	344	(1 928)	(12 878)
Обязательства по аренде	-	(642)	1 928	1 286
Торговая и прочая дебиторская задолженность	762	(426)	-	336
Обязательства по вознаграждениям работникам	155	2	-	157
Торговая и прочая кредиторская задолженность	57	(23)	-	34
Прочие	42	5	-	47
Итого	(10 278)	(740)	-	(11 018)

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА

(в миллионах российских рублей)

Отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль на 30 сентября 2020 года рассчитаны по следующим ставкам: ПАО «ТГК-1» - 17.36%, АО «Мурманская ТЭЦ» - 20%, АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» - 17.59% (на 31 декабря 2019 года: ПАО «ТГК-1» - 17.25%, АО «Мурманская ТЭЦ» - 20%, АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» - 17.59%). Руководство Группы полагает, что ставки будут действовать на момент реализации активов и погашения обязательств.

Некоторые отложенные налоговые активы и обязательства были зачтены в соответствии с учетной политикой Группы. Ниже представлены данные по сумме отложенного налога (после взаимозачета), отраженного в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении:

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Отложенные налоговые активы	126	316
Отложенные налоговые обязательства	(10 684)	(10 328)
Отложенные налоговые обязательства, нетто	(10 558)	(10 012)

15 Кредиторская задолженность по прочим налогам

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
НДС к уплате	604	315
Налог на имущество	293	329
Страховые взносы	252	248
Прочие налоги	72	94
Итого	1 221	986

16 Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Электроэнергия и мощность	10 070	10 735	34 635	39 778
Тепловая энергия	3 897	5 533	25 940	28 898
Прочая выручка	398	845	1 070	1 149
Итого	14 365	17 113	61 645	69 825

За девять месяцев 2020 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 1 413 млн. руб. (за девять месяцев 2019 года - на сумму 3 615 млн. руб.).

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

17 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Топливо	3 811	4 512	21 458	25 224
Амортизация и износ	3 054	2 499	8 298	7 361
Вознаграждение работникам	2 379	2 104	7 313	6 702
Покупная электроэнергия и мощность	1 174	1 372	3 861	5 233
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	1 034	1 124	2 409	2 343
Водопользование	733	751	2 295	2 294
Транспортировка теплоэнергии	276	476	1 462	1 630
Налоги, кроме налога на прибыль	415	368	1 278	1 175
Прочие материалы	511	471	969	1 116
Охрана и пожарная безопасность	273	226	807	633
Покупная теплоэнергия	81	89	680	632
Администрирование рынка электроэнергии	231	213	660	646
Программное обеспечение и техобслуживание	153	128	424	299
Расходы на страхование	71	76	223	228
Прочие операционные расходы	474	607	1 083	904
Итого	14 670	15 016	53 220	56 420

18 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по займам выданным	40	-	217	-
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	29	35	192	47
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	2	27	10	175
Доходы от участия в других организациях	(14)	-	5	22
Доход от изменения обменных курсов иностранных валют	1	147	2	210
Итого финансовые доходы	58	209	426	454
Финансовые расходы				
Процентные расходы по аренде	(152)	(188)	(469)	(551)
Процентные расходы по кредитам и займам	(96)	(175)	(427)	(699)
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	(2)	5	(26)	(151)
Расходы от изменения обменных курсов иностранных валют	(1)	(207)	(1)	(524)
Итого финансовые расходы	(251)	(565)	(923)	(1 925)
За вычетом капитализированных процентов по займам, связанным с квалифицируемыми активами	25	33	84	114
Итого чистые финансовые расходы	(168)	(323)	(413)	(1 357)

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

19 Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «ТГК-1»

Прибыль в расчете на акцию, относящаяся к акционерам ПАО «ТГК-1», рассчитана путем деления прибыли акционеров ПАО «ТГК-1» за отчетный период на средневзвешенное количество размещенных акций. (Примечание 11). Расчет прибыли в расчете на акцию представлен в таблице ниже.

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Акции в обращении (тыс. шт.)	3 854 341	3 854 341	3 854 341	3 854 341
Средневзвешенное количество акций в обращении (тыс. шт.)	3 854 341	3 854 341	3 854 341	3 854 341
Прибыль/(убыток), причитающаяся акционерам ПАО «ТГК-1», за период (млн. рублей)	(521)	1 429	5 931	10 715
Прибыль/(убыток) на акцию, причитающаяся акционерам ПАО «ТГК-1» - базовая и разводненная (в рублях)	(0,0001)	0,0004	0,0015	0,0028

По состоянию на 30 сентября 2020 года и на 31 декабря 2019 года отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом.

20 Непризнанные договорные обязательства

По состоянию на 30 сентября 2020 года сумма непризнанных договорных обязательств по капитальным затратам Группы составила 16 035 млн рублей, включая НДС (31 декабря 2019 года: 13 276 млн рублей).

21 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определяется следующим образом:

Финансовые инструменты, включенные в Уровень 1

Справедливая стоимость финансовых инструментов, торгующихся на активных рынках, определяется на основе рыночных котировок на момент закрытия торгов на ближайшую к отчетной дату.

Финансовые инструменты, включенные в Уровень 2

Справедливая стоимость финансовых инструментов, не торгующихся на активных рынках, определяется в соответствии с различными методами оценки, главным образом основанными на рыночном или доходном подходе, в частности с помощью метода оценки приведенной стоимости денежных потоков. Данные методы оценки максимально используют наблюдаемые рыночные цены, в случае их доступности, и в наименьшей степени полагаются на допущения, характерные для Группы. В случае, если все существенные исходные данные для оценки финансового инструмента по справедливой стоимости основаны на наблюдаемых рыночных ценах, такой инструмент включается в Уровень 2.

Финансовые инструменты, включенные в Уровень 3

В случае если одно или несколько существенных исходных данных, используемых в модели для оценки справедливой стоимости инструмента, не основаны на наблюдаемых рыночных ценах, такой инструмент включается в Уровень 3. Справедливая стоимость финансовых инструментов таких, как торговая и прочая дебиторская задолженность и торговая и прочая кредиторская задолженность классифицируется как Уровень 3.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

За три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, не было изменений в методах оценки справедливой стоимости, относимой к Уровню 2 и Уровню 3 (31 декабря 2019 года: изменений не было), переводов между уровнями не было (31 декабря 2019 года: переводов не было).

По состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года оценочная справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, не отражаемых по справедливой стоимости в сокращённом промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении, приближена к их балансовой стоимости.

22 События после отчетной даты

Заемные средства

За период между отчетной датой и датой подписания отчетности Группой было получено долгосрочных кредитов на общую сумму 2 900 млн руб. и краткосрочных кредитов на общую сумму 3 590 млн руб.

За период между отчетной датой и датой подписания отчетности Группой было погашено кредитов на общую сумму 3 390 млн руб.

Государственные субсидии

За период между отчетной датой и датой подписания отчетности Группа получила субсидию из бюджета Ленинградской области в размере 10 млн руб.