

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

Консолидированная финансовая  
отчетность за год, закончившийся  
31 декабря 2020 года,  
и аудиторское заключение  
независимого аудитора

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам публичного акционерного общества  
«Территориальная генерирующая компания № 1»

### Мнение

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 1» (ОГРН 1057810153400, помещение 54Н, корпус 2А, дом 16, проспект Добролюбова, город Санкт-Петербург, 197198) и его дочерних организаций (далее совместно - Группа), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года, консолидированного отчета о совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях в капитале и консолидированного отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к консолидированной финансовой отчетности за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Группе в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту консолидированной финансовой отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

### *Оценка резерва под обесценение дебиторской задолженности*

Мы уделили особое внимание вопросу определения резерва под обесценение дебиторской задолженности в связи с тем, что процесс оценки является сложным, предполагает применение руководством значительных суждений (примечания 8 и 24 к консолидированной финансовой отчетности).

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки обесценения дебиторской задолженности включали:

- проверку применения модели «ожидаемых кредитных убытков» в отношении дебиторской задолженности Группы;
- проверку группировки торговой дебиторской задолженности на основе характеристик общего кредитного риска, вида задолженности и срока просрочки;
- проверку расчета ожидаемых ставок убытков по дебиторской задолженности на основе исторических данных.

### **Оценка обесценения основных средств**

На каждую отчетную дату Группа проверяет наличие признаков обесценения стоимости объектов основных средств и при необходимости проводит соответствующее тестирование. Этот ежегодный тест на обесценение являлся значимым для нашего аудита, так как процедура тестирования на обесценение является сложным процессом, который предполагает применение руководством значительных суждений, и в основе этого процесса лежат допущения, находящиеся под влиянием прогнозируемых будущих рыночных и экономических условий, которые по своей сути являются неопределенными.

Наши аудиторские процедуры включали проверку исходных данных для теста и анализ денежных потоков, к которым результаты теста на обесценение являются наиболее чувствительными и которые имеют наиболее существенное влияние на определение возмещаемой стоимости основных средств.

Результаты проведенного теста на обесценение представлены в примечании 6 к консолидированной финансовой отчетности.

### **Прочая информация**

Управляющая организация ООО «Газпром энергохолдинг» (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете и Отчете эмитента за первый квартал 2021 года, но не включает консолидированную финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и Отчет эмитента за первый квартал 2021 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом и Отчетом эмитента за первый квартал 2021 мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за консолидированную финансовую отчетность**

Управляющая организация ООО «Газпром энергохолдинг» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой консолидированной финансовой отчетности Группы.

## Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- е) получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское заключение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого выпущено  
аудиторское заключение независимого аудитора



А.Б. Балякин

Аудиторская организация:  
Акционерное общество «БДО Юникон»  
ОГРН 1037739271701,  
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,  
ОРНЗ 12006020340

9 марта 2021 года

## Оглавление

Консолидированный отчет о финансовом положении .....	7
Консолидированный отчет о совокупном доходе.....	8
Консолидированный отчет о движении денежных средств .....	9
Консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	10

### Примечания к консолидированной финансовой отчетности:

1	Общая информация.....	11
2	Основные положения учетной политики.....	13
3	Профессиональные суждения, расчетные оценки и допущения .....	28
4	Сегментная информация .....	29
5	Связанные стороны.....	31
6	Основные средства .....	37
7	Нематериальные активы.....	40
8	Дебиторская задолженность и предоплата.....	41
9	Финансовые активы .....	41
10	Инвестиции в ассоциированные организации .....	42
11	Запасы .....	43
12	Денежные средства и их эквиваленты .....	43
13	Капитал .....	44
14	Кредиты и займы.....	44
15	Кредиторская задолженность и прочие обязательства.....	45
16	Кредиторская задолженность по прочим налогам.....	45
17	Обязательства по вознаграждениям работникам.....	45
18	Налог на прибыль.....	49
19	Выручка .....	51
20	Операционные расходы.....	51
21	Финансовые доходы и расходы .....	52
22	Базовая прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «ТГК-1».....	53
23	Условные и договорные обязательства .....	53
24	Факторы финансовых рисков .....	54
25	Справедливая стоимость финансовых инструментов .....	60
26	События после отчетной даты.....	61

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

	Примечание	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	6	151 135	148 607
Инвестиционная собственность		139	164
Нематериальные активы	7	3 859	3 108
Инвестиции в ассоциированные организации	10	436	421
Дебиторская задолженность и предоплата	8	1 391	1 445
Отложенные налоговые активы	18	140	316
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>157 100</b>	<b>154 061</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы	11	3 728	3 613
Дебиторская задолженность и предоплата	8	14 057	13 715
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		49	156
Денежные средства и их эквиваленты	12	1 036	881
Финансовые активы	9	14 817	10 010
		<b>33 687</b>	<b>28 375</b>
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи		-	68
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>33 687</b>	<b>28 443</b>
<b>Итого активы</b>		<b>190 787</b>	<b>182 504</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	13	38 543	38 543
Эмиссионный доход	13	22 914	22 914
Накопленная прибыль и прочие резервы		66 803	61 295
<b>Капитал, причитающийся акционерам ПАО «ТГК-1»</b>		<b>128 260</b>	<b>122 752</b>
Неконтролирующая доля участия		10 698	8 921
<b>Итого капитал и резервы</b>		<b>138 958</b>	<b>131 673</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Кредиты и займы	14	9 500	4 000
Обязательства по вознаграждениям работникам	17	1 166	1 159
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	15	444	290
Обязательства по аренде		5 245	7 264
Отложенные налоговые обязательства	18	10 228	10 328
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>26 583</b>	<b>23 041</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Кредиты и займы	14	7 747	13 258
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	15	12 897	11 248
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		747	32
Кредиторская задолженность по прочим налогам	16	1 557	986
Обязательства по аренде		2 298	2 266
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>25 246</b>	<b>27 790</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>51 829</b>	<b>50 831</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>190 787</b>	<b>182 504</b>

В.Е. Ведерчик  
Управляющий директор

«09» марта 2021 года



Р.В. Станишевская  
Главный бухгалтер

«09» марта 2021 года

Прилагаемые примечания на стр. 11-61 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

	Примечание	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Выручка	19	88 889	97 256
Операционные расходы (Убыток) / восстановление убытка от обесценения финансовых активов	20 24	(76 913) (1 152)	(85 599) 492
<b>Прибыль от операционной деятельности</b>		<b>10 824</b>	<b>12 149</b>
Финансовые доходы	21	570	539
Финансовые расходы	21	(1 174)	(2 360)
Доля в прибыли ассоциированных организаций		15	11
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>10 235</b>	<b>10 339</b>
Расход по налогу на прибыль	18	(1 982)	(2 349)
<b>Прибыль за период</b>		<b>8 253</b>	<b>7 990</b>
<b>Прочий совокупный доход/(расход) за период:</b>			
<b>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</b>			
Переоценка обязательства по вознаграждениям работникам		27	(175)
<b>Прочий совокупный доход/(расход) за период</b>		<b>27</b>	<b>(175)</b>
<b>Совокупный доход за период</b>		<b>8 280</b>	<b>7 815</b>
<b>Прибыль/(убыток) за период, причитающаяся:</b>		<b>8 253</b>	<b>7 990</b>
Акционерам ПАО «ТГК-1»		8 062	8 928
Неконтролирующей доле участия		191	(938)
<b>Совокупный доход/(расход) за период, причитающийся:</b>		<b>8 280</b>	<b>7 815</b>
Акционерам ПАО «ТГК-1»		8 086	8 759
Неконтролирующей доле участия		194	(944)
<b>Базовая прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО "ТГК-1" (в российских рублях)</b>	22	<b>0,0021</b>	<b>0,0023</b>

В.Е. Ведерчик  
Управляющий директор

«09» марта 2021 года



Р.В. Станишевская  
Главный бухгалтер

«09» марта 2021 года

Прилагаемые примечания на стр. 11-61 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

	Примечание	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
Прибыль до налогообложения		10 235	10 339
<b>Корректировки к прибыли до налогообложения:</b>			
Амортизация и износ	20	11 111	10 351
Убыток / (восстановление) убытка от обесценения финансовых активов	24	1 152	(492)
Убыток от обесценения нефинансовых активов	20	1 295	5 169
Доля в прибыли ассоциированных организаций	21	(15)	(11)
(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств и прочих активов	20	(6)	401
Финансовые доходы	21	(570)	(539)
Финансовые расходы	21	1 174	2 360
Прочие неденежные операции		96	(15)
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале</b>		<b>24 472</b>	<b>27 563</b>
<b>Изменения в оборотном капитале:</b>			
Изменение дебиторской задолженности и предоплаты	8	(1 214)	(597)
Изменение запасов	11	(264)	363
Изменение кредиторской задолженности и прочих обязательств	15	14	(165)
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	16	572	(76)
Изменение обязательств по вознаграждениям работников	17	8	52
<b>Изменения в оборотном капитале</b>		<b>(884)</b>	<b>(423)</b>
Налог на прибыль уплаченный		(1 123)	(3 310)
Проценты уплаченные		(1 172)	(1 527)
<b>Чистые денежные средства от операционной деятельности</b>		<b>21 293</b>	<b>22 303</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
Приобретение основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных активов		(13 922)	(13 624)
Поступления от продажи основных средств и прочих активов		50	159
Займы выданные		(14 727)	(9 994)
Погашение займов выданных		9 994	1
Проценты уплаченные и капитализированные		(106)	(151)
Проценты полученные		242	240
<b>Чистые денежные средства от (использованные в) инвестиционной деятельности</b>		<b>(18 469)</b>	<b>(23 369)</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
Поступления по кредитам и займам		13 445	10 691
Погашение кредитов и займов		(13 445)	(12 466)
Погашение обязательств по аренде		(1 676)	(1 843)
Поступление от эмиссии акций дочерней компании		3 000	1 500
Дивиденды, выплаченные акционерам		(3 995)	(2 485)
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>		<b>(2 671)</b>	<b>(4 603)</b>
Влияние изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты		2	(317)
<b>Увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>155</b>	<b>(5 986)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	12	881	6 867
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>		<b>1 036</b>	<b>881</b>

В.Е. Ведерчик  
Управляющий директор

«09» марта 2021 года



Р.В. Станишевская  
Главный бухгалтер

«09» марта 2021 года

Прилагаемые примечания на стр. 11-61 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 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
<b>Остаток на 1 января 2019 года</b>	<b>38 543</b>	<b>22 914</b>	<b>54 453</b>	<b>115 910</b>	<b>8 933</b>	<b>124 843</b>
Прибыль за период	-	-	8 928	8 928	(938)	7 990
<b>Прочий совокупный расход:</b>						
Переоценка обязательства по вознаграждениям работникам	-	-	(169)	(169)	(6)	(175)
<b>Совокупный доход за период</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 759</b>	<b>8 759</b>	<b>(944)</b>	<b>7 815</b>
<b>Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала</b>						
Дивиденды объявленные	-	-	(2 485)	(2 485)	-	(2 485)
Изменение неконтролирующей доли участия в дочерних организациях	-	-	568	568	932	1 500
<b>Остаток на 31 декабря 2019 года</b>	<b>38 543</b>	<b>22 914</b>	<b>61 295</b>	<b>122 752</b>	<b>8 921</b>	<b>131 673</b>
<b>Остаток на 1 января 2020 года</b>	<b>38 543</b>	<b>22 914</b>	<b>61 295</b>	<b>122 752</b>	<b>8 921</b>	<b>131 673</b>
Прибыль за период	-	-	8 062	8 062	191	8 253
<b>Прочий совокупный доход:</b>						
Переоценка обязательства по вознаграждениям работникам	-	-	24	24	3	27
<b>Совокупный доход за период</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 086</b>	<b>8 086</b>	<b>194</b>	<b>8 280</b>
<b>Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала</b>						
Дивиденды объявленные	-	-	(3 995)	(3 995)	-	(3 995)
Изменение неконтролирующей доли участия в дочерних организациях	-	-	1 417	1 417	1 583	3 000
<b>Остаток на 31 декабря 2020 года</b>	<b>38 543</b>	<b>22 914</b>	<b>66 803</b>	<b>128 260</b>	<b>10 698</b>	<b>138 958</b>

В.Е. Ведерчик  
Управляющий директор

«09» марта 2021 года



Р.В. Станишевская  
Главный бухгалтер

«09» марта 2021 года

Прилагаемые примечания на стр. 11-61 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 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 и его дочерних организаций являются производство и продажа электрической и тепловой энергии, мощности, а также передача и распределение тепловой энергии. 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, %	
		31 декабря 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 «ЦТП Северо-Запад»	передача и распределение тепловой энергии	65,5814	71,5734

В октябре 2020 года ООО «Теплосеть Санкт-Петербурга» было переименовано в ООО «ЦТП Северо-Запад».

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 увеличению доли участия Санкт-Петербурга в уставном капитале АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» и снижению доли владения ПАО «ТГК-1» до 65,5814%.

В 2019 году АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» получило бюджетные инвестиции Санкт-Петербурга с целью реконструкции тепловых сетей в сумме 1 500 млн. руб. Предоставление бюджетных инвестиций привело к увеличению доли участия Санкт-Петербурга в уставном капитале АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» и снижению доли владения ПАО «ТГК-1» до 71,5734%.

В таблице ниже приведены сведения о существенных дочерних организациях, в которых имеются значительные неконтролирующие доли участия, основанные на суммах до исключения операций между организациями Группы.

	Неконтролирующая доля участия, %	Прибыль/(убыток), относящаяся к неконтролирующей доле участия	Прочий совокупный доход/(расход), относящийся к неконтролирующей доле участия	Накопленная неконтролирующая доля участия в дочерней организации
<b>По состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2020 года</b>				
АО «Мурманская ТЭЦ»	1,15%	10	-	26
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	34,42%	179	3	10 669
<b>Итого</b>		<b>189</b>	<b>3</b>	<b>10 695</b>
<b>По состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2019 года</b>				
АО «Мурманская ТЭЦ»	1,15%	18	-	16
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	28,43%	(956)	(7)	8 905
<b>Итого</b>		<b>(938)</b>	<b>(7)</b>	<b>8 921</b>

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
(в миллионах российских рублей)

	Оборотные активы	Внеоборотные активы	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Выручка	Прибыль/ (убыток)	Совокупный доход / (расход)
<b>По состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2020 года</b>							
АО «Мурманская ТЭЦ»	2 581	1 586	1 722	90	5 658	843	844
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	2 803	34 126	6 879	2 669	9 779	594	603
<b>По состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2019 года</b>							
АО «Мурманская ТЭЦ»	2 692	1 685	2 771	95	7 806	1 371	1 358
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	2 592	31 006	6 910	2 687	9 931	(3 354)	(3 377)

## 1.2 Отношения с государством и влияние на деятельность Группы

На дату составления 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 31 декабря 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.

Как указано в Примечании 23, 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.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
(в миллионах российских рублей)

---

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 электроэнергетики. Масштаб и продолжительность этих событий остаются неопределенными и оказывают влияние 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. Будущая экономическая ситуация в Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер, предпринимаемых Правительством Российской Федерации. Ее воздействие на деятельность Группы может отличаться от текущих ожиданий руководства.

## **2 Основные положения учетной политики**

### **2.1 Основа подготовки финансовой информации**

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО, включая все принятые и действующие в отчетном периоде МСФО и интерпретации Комитета по Международным стандартам финансовой отчетности, и полностью им соответствует.

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости приобретения, за исключением внеоборотных активов, предназначенных для продажи.

Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности, представлены ниже.

### **2.2 Общие положения**

#### **2.2.1 Функциональная валюта и валюта представления отчетности**

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль, который является функциональной валютой каждой организации Группы и валютой представления настоящей консолидированной финансовой отчетности. Все числовые показатели в рублях округлены с точностью до миллиона за исключением случаев, где указано иное.

#### **2.2.2 Операции в иностранной валюте**

Денежные активы и обязательства Группы, выраженные на отчетную дату в иностранной валюте, пересчитываются в российские рубли по официальным обменным курсам на конец отчетного периода. Неденежные активы и обязательства в иностранной валюте, оцененные по справедливой стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на дату определения их справедливой стоимости. Операции в иностранной валюте учитываются по обменному курсу на дату совершения операций. Прибыли или убытки, возникшие в результате расчетов по таким операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в консолидированном отчете о совокупном доходе в составе прибыли или убытка.

По состоянию на 31 декабря 2020 года официальный обменный курс, установленный Центральным Банком Российской Федерации, составил 73,8757 рублей за 1 доллар США (на 31 декабря 2019 года – 61,9057 рублей за 1 доллар США) и 90,6824 рублей за 1 евро (на 31 декабря 2019 года - 69,3406 рублей за 1 евро).

## **2.3 Консолидация**

### **2.3.1 Дочерние организации**

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность Общества и финансовую отчетность тех организаций, деятельность которых контролируется Обществом. Дочерними организациями являются организации, контролируемые Группой. Организация является контролируемой в том случае, если (а) у Группы имеется возможность управлять ее финансовой и производственной политикой с целью получения экономических выгод от ее деятельности, (б) Группа подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода, и (в) имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора.

При оценке наличия у Группы полномочий в отношении другой организации необходимо рассмотреть наличие и влияние реальных прав, включая реальные потенциальные права голоса. Право является реальным, если держатель имеет практическую возможность реализовать это право при принятии решения относительно управления значимой деятельностью объекта инвестиций. Группа может обладать полномочиями в отношении объекта инвестиций, даже если она не имеет большинства прав голоса в объекте инвестиций. В подобных случаях для определения наличия реальных полномочий в отношении объекта инвестиций Группа должна оценить размер пакета своих прав голоса по отношению к размеру и степени рассредоточения пакетов других держателей прав голоса.

Финансовая отчетность дочерних организаций включается в консолидированную финансовую отчетность с даты фактического установления такого контроля до даты его фактического прекращения. В отдельных случаях в учетную политику дочерних организаций вносятся изменения с целью приведения ее в соответствие с учетной политикой Группы.

При потере контроля над дочерней организацией Группа прекращает признание ее активов и обязательств, а также относящейся к ней неконтролирующей доли участия и других компонентов капитала. Любая положительная или отрицательная разница, возникшая в результате потери контроля, признается в составе прибыли или убытка за период. Кроме того, все суммы, ранее признанные в составе прочего совокупного дохода, переносятся в прибыль или убыток.

Если Группа оставляет за собой часть инвестиции в бывшую дочернюю организацию, то такая доля оценивается по справедливой стоимости на дату потери контроля. Впоследствии эта доля учитывается как инвестиция в ассоциированную организацию (с использованием метода долевого участия) или финансовый актив, оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, или финансовый актив, оцениваемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

### **2.3.2 Ассоциированные организации**

Ассоциированными являются организации, на деятельность которых Группа оказывает существенное влияние, но не контролирует их финансовую и операционную деятельность. Финансовые вложения в ассоциированные организации учитываются по методу долевого участия и первоначально отражаются по фактической стоимости приобретения. Балансовая стоимость вложений в ассоциированные организации включает гудвил, определенный на момент приобретения за вычетом накопленных убытков от обесценения (при наличии таковых). Другие изменения доли Группы в чистых активах после приобретения акций Группы признаются следующим образом: доля Группы в прибыли или убытке ассоциированных организаций отражается в консолидированном отчете о совокупном доходе за отчетный период, как доля в прибыли ассоциированных организаций; доля Группы в составе прочего совокупного дохода ассоциированной организации отражается в составе прочего совокупного дохода Группы и представляется отдельно; все прочие изменения доли Группы в балансовой стоимости чистых активов признаются через прибыль или убытки в составе доли в прибыли ассоциированных организаций. В случае, когда доля Группы в убытке ассоциированной организации, учитываемой по методу долевого участия, превышает финансовые вложения Группы в данную организацию, балансовая стоимость финансового вложения в данную ассоциированную организацию (включая любые долгосрочные вложения) признается равной нулю, и Группа прекращает признание дальнейших убытков, кроме тех случаев, когда она приняла на себя обязательства или ранее производила выплаты от имени ассоциированной организации.

### **2.3.3 Сделки по объединению бизнеса**

Сделки по объединению бизнеса учитываются по методу приобретения. Возмещение, переданное за приобретенную организацию, оценивается по справедливой стоимости переданных активов, выпущенных долей участия в капитале и возникших или принятых обязательств, включая справедливую стоимость активов и обязательств, возникших в результате соглашений об условном возмещении, но не включая затраты, связанные с приобретением, такие как оплата консультационных услуг, юридических услуг, услуг по проведению оценки и аналогичных профессиональных услуг. Затраты по сделке, понесенные при выпуске долевых инструментов, вычитаются из суммы капитала; затраты по сделке, понесенные в связи с выпуском долговых ценных бумаг в рамках объединения бизнеса, вычитаются из их балансовой стоимости, а все остальные затраты по сделке, связанные с приобретением, относятся на расходы.

Вознаграждение, уплачиваемое при объединении бизнеса, оценивается по справедливой стоимости, которая рассчитывается как сумма справедливых стоимостей активов на дату приобретения бизнеса, переданных Группой, обязательств, принятых на себя Группой перед бывшими владельцами приобретаемого бизнеса, а также долевых ценных бумаг, выпущенных Группой в обмен на получение контроля над приобретаемым бизнесом.

Идентифицируемые приобретенные активы и принятые обязательства, за исключением приобретенных у сторон, находящихся под общим контролем, признаются по справедливой стоимости на дату приобретения.

Неконтролирующие доли участия, представляющие собой текущую долю собственности и дающую держателю право на пропорциональную долю чистых активов в случае ликвидации, первоначально оцениваются пропорционально доле чистых активов приобретенной организации, приходящейся на держателей ее неконтролирующих долей.

Группа оценивает неконтролирующую долю участия, представляющую собой текущую долю собственности и дающую держателю право на пропорциональную долю чистых активов в случае ликвидации, индивидуально по каждой операции пропорционально неконтролирующей доле участия в чистых активах приобретенной организации. Неконтролирующая доля участия, которая не является непосредственной долей участия, оценивается по справедливой стоимости.

Неконтролирующая доля участия представляет собой часть чистых результатов деятельности и капитала дочерней организации, приходящуюся на долю, которой напрямую или косвенно не владеет Общество. Неконтролирующая доля участия образует отдельный компонент капитала Группы.

### **2.3.4 Операции исключаемые при консолидации**

При подготовке консолидированной финансовой отчетности исключаются остатки по расчетам между организациями Группы, операции между организациями Группы, а также нереализованные прибыли и убытки по таким операциям. Нереализованная прибыль, возникшая по результатам операций с объектами инвестиций, учитываемыми по методу долевого участия, исключается пропорционально доле Группы в таких объектах. Нереализованные убытки исключаются аналогично нереализованной прибыли, кроме тех случаев, когда имеются признаки обесценения.

### **2.3.5 Сделки между предприятиями под общим контролем**

Приобретение дочерних организаций у организаций, находящихся под общим контролем, учитывается по методу оценки организации-предшественника (передающей стороны). Консолидированная финансовая отчетность включает результаты приобретенной организации с даты приобретения. Соответствующие показатели предыдущего периода не пересчитываются. Активы и обязательства дочерней организации, переданной между организациями, находящимися под общим контролем, учитываются по балансовой стоимости, отраженной в финансовой отчетности передающей стороны. Организация-предшественник считается отчитывающейся организацией наиболее высокого уровня, на котором была консолидирована финансовая отчетность дочерней организации, подготовленной в соответствии с МСФО. В случае, если такая консолидированная отчетность отсутствует, используются балансовые стоимости активов и обязательств из финансовой отчетности дочерней организации.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
(в миллионах российских рублей)

---

Любая разница между балансовой стоимостью чистых активов, включая образовавшуюся у организации-предшественника (передающей стороны) сумму гудвила, и суммой выплаченного вознаграждения учитывается в консолидированной финансовой отчетности как корректировка в составе собственного капитала/чистых активов, причитающихся участникам Общества.

#### **2.4 Финансовые инструменты**

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются, когда Группа становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего финансового инструмента.

За исключением торговой дебиторской задолженности, которая не имеет значительного компонента финансирования и определяется по цене сделки в соответствии с МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», при первоначальном признании Группа оценивает финансовый актив или финансовое обязательство по справедливой стоимости, скорректированной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансового актива или финансового обязательства.

Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определяется следующим образом:

*Финансовые инструменты, включенные в Уровень 1.* Справедливая стоимость финансовых инструментов, торгуемых 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 торгуемых 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.

##### **2.4.1 Классификация финансовых активов**

Группа классифицирует финансовые активы по трем категориям оценки: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, и оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.

Классификация финансовых активов зависит от бизнес-модели, используемой Группой для управления финансовыми активами, и контрактных условий движения денежных потоков.

*Финансовые активы, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.* В данную категорию финансовых активов включаются активы, которые удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков, и ожидается, что они приведут к возникновению денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов. К данной категории финансовых активов Группы относятся займы выданные, дебиторская задолженность, депозиты, денежные средства и их эквиваленты.

Займы выданные и дебиторская задолженность включают в себя финансовые активы с фиксированными или точно определяемыми платежами, не котирующимися на активном рынке. После первоначального признания займы выданные и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средств в кассе и средства на счетах банках, а также высоколиквидные финансовые активы с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

---

Амортизированная стоимость представляет величину, в которой финансовый инструмент был оценен при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенную или увеличенную на величину начисленных процентов, а для финансовых активов – за вычетом суммы убытков (прямых или путем использования счета оценочного резерва) от обесценения. Начисленные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной ставки процента. Нарощенные процентные доходы и наращенные процентные расходы, включая наращенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссии, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей отчета о финансовом положении.

Метод эффективной ставки процента – это метод распределения процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной ставки процента) на балансовую стоимость инструмента. Эффективная ставка процента – это ставка, применяемая при точном дисконтировании расчетных будущих денежных платежей или поступлений (не включая будущие кредитные потери) на протяжении ожидаемого времени существования финансового инструмента или, где это уместно, более короткого периода до чистой балансовой стоимости финансового инструмента. Эффективная ставка процента используется для дисконтирования денежных потоков по инструментам с плавающей ставкой до следующей даты изменения процента, за исключением премии или дисконта, которые отражают кредитный спрэд по плавающей ставке, указанной для данного инструмента, или по другим переменным факторам, которые устанавливаются независимо от рыночного значения. Такие премии или дисконты амортизируются на протяжении всего ожидаемого срока обращения инструмента. Расчет приведенной стоимости включает все вознаграждения и суммы, выплаченные или полученные сторонами по договору, составляющие неотъемлемую часть эффективной ставки процента.

*Финансовые активы, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода.* В данную категорию финансовых активов включаются долговые активы, которые удерживаются в рамках бизнес-моделей, цель которых достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и ожидается, что они приведут к возникновению денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов.

Прибыль или убыток, относящиеся к данной категории финансовых активов, признаются в составе прочего совокупного дохода, за исключением прибыли или убытка от обесценения, процентных доходов и курсовых разниц, которые признаются в составе прибыли или убытка. Когда финансовый актив выбывает, накопленные прибыли или убытки, ранее признанные в прочем совокупном доходе, реклассифицируются из состава капитала в состав прибыли или убытка в консолидированном отчете о совокупном доходе. Процентный доход от данных финансовых активов рассчитывается по методу эффективной процентной ставки и включается в состав финансовых доходов.

Руководство Группы может принять решение, не подлежащее изменению, об отражении изменений справедливой стоимости долевых инструментов в составе прочего совокупного дохода, если инструмент не предназначен для торговли. Прочий совокупный доход / расход от изменения справедливой стоимости таких инструментов не может быть впоследствии реклассифицирован в состав прибыли или убытка в консолидированном отчете о совокупном доходе. Указанные финансовые активы отсутствуют у Группы.

*Финансовые активы, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток.* Финансовые активы, которые не соответствуют условиям признания в качестве финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости либо учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Указанные финансовые активы отсутствуют у Группы.

#### **2.4.2 Обесценение финансовых активов**

Группа применяет модель ожидаемых кредитных убытков к финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за исключением инвестиций в долевыми инструментами, а также к активам по договору.

Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовому активу оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если кредитный риск по данному финансовому активу значительно увеличился с момента первоначального признания.

Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, оценочный резерв под убытки по финансовому активу оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам.

В отношении дебиторской задолженности и активов по договору Группы применяется упрощенный подход по оценке ожидаемых кредитных убытков, который предусматривает начисление резерва под убытки в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок. Ожидаемые кредитные убытки представляют собой расчетную оценку кредитных убытков на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента, взвешенных по степени вероятности наступления дефолта. Поскольку ожидаемые кредитные убытки учитывают сумму и сроки выплат, кредитный убыток так же возникает, если Группа ожидает получить всю сумму в полном объеме, но позже, чем предусмотрено договором.

Группа рассчитывает ожидаемые кредитные убытки способом, который отражает:

- непредвзятую и взвешенную с учетом вероятности сумму, определенную путем анализа диапазона возможных результатов;
- временную стоимость денег;
- обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату без чрезмерных затрат.

#### **2.4.3 Классификация финансовых обязательств**

Группа классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости или справедливой стоимости. Финансовые обязательства Группы включают в себя торговую и прочую кредиторскую задолженность, задолженность по кредитам и займам, обязательства по аренде.

Если финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно других условиях, или условия существующего обязательства существенно меняются, то такой обмен или изменение учитываются как списание первоначального обязательства и признание нового обязательства. Разницы в балансовой стоимости признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе.

#### **2.4.4 Прекращение признания финансовых инструментов**

Группа прекращает признание финансового актива тогда и только тогда, когда истекает срок действия предусмотренных договором прав на денежные потоки от этого финансового актива, или, когда этот финансовый актив и практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности на этот финансовый актив, переданы.

Группа прекращает признание финансового обязательства тогда и только тогда, когда оно погашено, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.

Если существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно других условиях, или условия существующего обязательства существенно меняются, то такой обмен или изменение учитываются как списание первоначального обязательства и признание нового обязательства. Разницы в балансовой стоимости признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе.

## **2.5 Основные средства**

### **2.5.1 Признание и оценка.**

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо).

В фактическую стоимость приобретения включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами, включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты, непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования по назначению, а также затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования. Затраты на текущий ремонт и техобслуживание относятся на расходы текущего периода. Затраты на замену крупных узлов или компонентов основных средств капитализируются при одновременном списании подлежащих замене частей. Первоначальная стоимость включает расходы по целевым и нецелевым заемным средствам, привлеченным для финансирования строительства квалифицируемых активов.

Объекты социальной сферы не признаются объектами основных средств, так как они не создают будущих экономических выгод для Группы. Затраты на выполнение социальных обязательств Группы относятся на расходы по мере их возникновения.

В том случае, если объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различные сроки полезного использования, такие компоненты учитываются как отдельные объекты (существенные компоненты объектов) основных средств.

### **2.5.2 Капитализация затрат по кредитам и займам**

Затраты по займам, относящиеся к приобретению или строительству объектов основных средств, капитализируются в стоимости соответствующего объекта в том случае, если для завершения строительства объекта и подготовки его к предполагаемому использованию или продаже требуется длительный период времени.

Дата начала капитализации наступает, когда (а) у Группы возникают расходы, связанные с квалифицируемым активом; (б) она несет затраты по займам, и (в) предпринимаются действия, необходимые для подготовки актива к целевому использованию или продаже.

Капитализация затрат по займам продолжается до даты, когда активы в основном готовы для использования или продажи.

По займам, привлеченным специально для получения квалифицируемого актива, сумма капитализируемых затрат определяется как сумма фактических затрат, понесенных по этим займам в течение периода, за вычетом инвестиционного дохода от временного инвестирования этих заемных средств.

По займам, привлеченным на общие цели и используемым в том числе для получения квалифицируемого актива, капитализированные затраты рассчитываются на основе средней стоимости финансирования Группы, посчитанной без учета займов, привлеченных специально для получения квалифицируемого актива (средневзвешенные процентные расходы применяются к расходам на квалифицируемые активы). Если расчетная сумма капитализируемых затрат превышает сумму фактических затрат по займам, то капитализируются фактические затраты, понесенные по займам в течение периода, за вычетом любого инвестиционного дохода от временного инвестирования этих заемных средств.

### **2.5.3 Последующие затраты**

Расходы, связанные с замещением каждого объекта основных средств, признаются в балансовой стоимости данного объекта, если существует вероятность получения Группой будущих экономических выгод от продолжения использования такого объекта и его стоимость можно надежно оценить. Признание балансовой стоимости замещенного объекта прекращается. Расходы по текущему техническому обслуживанию и ремонту объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка по мере их возникновения.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

---

#### **2.5.4 Амортизация объектов основных средств**

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом и отражается в составе прибыли или убытка в течение всего предполагаемого срока полезного использования каждого объекта основных средств. Начисление амортизации начинается с момента готовности объекта к эксплуатации. Пересмотр методов начисления амортизации, сроков полезного использования и ликвидационной стоимости проводится на каждую отчетную дату.

Земля и объекты незавершенного строительства не амортизируются.

Оставшиеся сроки полезного использования (в годах) по группам основных средств представлены ниже:

<b>Группа основных средств</b>	
Здания и сооружения	5-80
Машины и оборудование	1-40
Тепловые сети	5-80
Прочие	1-30

#### **2.6 Аренда**

В момент заключения договора Группа оценивает, является ли соглашение арендой либо содержит ли оно признаки аренды. Иными словами, Группа определяет, передает ли договор право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение.

Группа применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды, срок которых не превышает 12 месяцев, и аренды активов с низкой стоимостью. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

##### **2.6.1 Активы в форме права пользования**

Группа признает активы в форме права пользования на дату начала аренды (т. е. дату, на которую базовый актив становится доступным для использования). Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Первоначальная стоимость активов в форме права пользования включает величину признанных обязательств по аренде, понесенные первоначальные прямые затраты и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов. Амортизация активов в форме права пользования отражается в составе операционных расходов по статье «Амортизация и износ».

Группа представляет активы в форме права пользования в составе основных средств.

##### **2.6.2 Обязательства по аренде**

На дату начала аренды Группа признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи (в том числе по существу фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантиям ликвидационной стоимости. Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов (кроме случаев, когда они понесены для производства запасов) в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Группа использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для отражения осуществленных арендных платежей.

Кроме того, Группа производит переоценку балансовой стоимости обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей (например, изменение будущих выплат, обусловленных изменением индекса или ставки, используемых для определения таких платежей) или изменения оценки опциона на покупку базового актива. Процентные расходы по аренде отражаются в составе финансовых расходов.

## **2.7 Нематериальные активы**

Нематериальные активы отражаются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения (там, где это необходимо).

Нематериальные активы Группы имеют определенный срок полезного использования и в основном включают капитализируемые расходы на приобретение компьютерного программного обеспечения и лицензий.

Амортизация признается в составе прибыли или убытка линейным способом в течение всего предполагаемого срока полезного использования нематериальных активов, кроме гудвила, с той даты, когда они готовы к использованию. Срок полезного использования программных продуктов составляет 10 лет.

Приобретенные лицензии на компьютерное программное обеспечение капитализируются в сумме затрат, понесенных на их приобретение и ввод в эксплуатацию.

## **2.8 Инвестиционная собственность**

Под инвестиционной собственностью понимается недвижимое имущество или объекты незавершенного строительства, используемые или строящиеся для получения дохода от сдачи в аренду, для доходов от прироста капитала, либо того и другого, а не для продажи в ходе обычной деятельности, использования в процессе производства или предоставления товаров или услуг, и не для управленческих целей. Инвестиционная собственность первоначально признается по стоимости приобретения (с включением расходов по сделке), а в дальнейшем отражается в учете по фактическим затратам.

## **2.8 Собственный капитал**

### **2.8.1 Уставный капитал**

Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Дополнительные затраты, непосредственно связанные с выпуском новых акций, отражаются в составе капитала как вычет из полученного от выпуска дохода за минусом налога. Сумма превышения справедливой стоимости полученного возмещения над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается как эмиссионный доход в капитале.

### **2.8.2 Собственные акции выкупленные**

По строке баланса «Собственные акции, выкупленные у акционеров» отражается справедливая стоимость вознаграждения, уплаченного материнским обществом Группы в обмен на приобретение собственных акций, которые оно продолжает удерживать по состоянию на отчетную дату для тех или иных целей. При этом, стоимость выкупленных собственных акций увеличивается на сумму затрат, непосредственно относящихся к осуществлению выкупа.

Полученное возмещение при последующей продаже, в случае отрицательного или положительного результата от операции, а также аннулирование собственных выкупленных акций подлежит признанию непосредственно внутри статей собственного капитала, принимая во внимание имеющиеся требования российского законодательства в отношении статей собственного капитала.

До момента реализации собственных акций колебания в их рыночной стоимости не отражаются в отчетности.

### **2.8.3 Дивиденды**

Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, когда они были рекомендованы Советом директоров и утверждены Общим собранием акционеров.

## **2.9 Обесценение нефинансовых активов**

Балансовая стоимость нефинансовых активов Группы, отличных от запасов и отложенных налоговых активов, анализируется на каждую отчетную дату для выявления признаков их возможного обесценения. При наличии таких признаков рассчитывается возмещаемая величина соответствующего актива.

Возмещаемая величина актива или единицы, генерирующей денежные потоки, представляет собой наибольшую из двух величин: стоимости от использования этого актива и его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

При расчете стоимости от использования, ожидаемые в будущем денежные потоки дисконтируются до их приведенной стоимости с использованием ставки дисконтирования до налога, отражающей текущую рыночную оценку влияния изменения стоимости денег с течением времени и риски, специфичные для данного актива. Для целей проведения проверки на предмет обесценения активы объединяются в наименьшую группу, в рамках которой генерируются денежные потоки в результате продолжающегося использования этих активов, и этот приток по большей части не зависит от притока денежных средств, генерируемого другими активами или группами активов («единица, генерирующая денежные потоки»).

Для расчета возмещаемой величины в отношении определенной группы активов Группа использует метод справедливой стоимости, основанный на возможности альтернативного использования.

Убыток от обесценения признается в том случае, если балансовая стоимость актива или единицы, генерирующей денежные потоки, к которой относится этот актив, оказывается выше его возмещаемой величины. Убытки от обесценения признаются в составе прибыли или убытка.

## **2.10 Запасы**

Запасы отражаются в учете по наименьшей из двух величин: фактической стоимости приобретения или чистой цены реализации. Фактическая стоимость приобретения включает затраты, связанные с приобретением запасов, их производством и обработкой, а также прочие затраты, направленные на доведение запасов до состояния готовности к использованию и доставки их до места использования. Применительно к запасам собственного производства и объектам незавершенного производства в фактическую стоимость также включается соответствующая доля накладных расходов, рассчитываемая исходя из стандартного объема производства при нормальной загрузке производственных мощностей предприятия. Списание запасов осуществляется по средневзвешенной стоимости.

Чистая цена реализации – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расчетных расходов на завершение производства и расходов по продаже.

Резерв под обесценение запасов создается в размере потенциальных убытков от списания устаревших товарно-материальных запасов и товарно-материальных запасов с низкой оборачиваемостью с учетом ожидаемого срока использования таких запасов и будущей цены их реализации.

## **2.11 Предоплата и авансы выданные**

Предоплата отражается в консолидированной финансовой отчетности по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Предоплата классифицируется как долгосрочная, если ожидаемый срок получения товаров или услуг, относящихся к ней, превышает один год, или если предоплата относится к активу, который будет отражен в учете как внеоборотный при первоначальном признании, при этом сумма предоплаты за приобретение актива включается в его балансовую стоимость при получении Группой контроля над этим активом и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ним, будут получены Группой. Если имеется признак того, что активы, товары или услуги, относящиеся к предоплате, не будут получены, балансовая стоимость предоплаты подлежит уменьшению и соответствующий убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за отчетный период.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

---

Авансы, выданные подрядчикам по строительству и поставщикам основных средств отражаются в составе основных средств в консолидированном отчете о финансовом положении, за вычетом НДС. НДС по авансам выданным подрядчикам по строительству и поставщикам основных средств включается в балансовую стоимость внеоборотных активов, по строке дебиторская задолженность, если ожидаемый срок возмещения налога, превышает один год. Если срок возмещения НДС по авансам выданным не превышает одного года, НДС учитывается в дебиторской задолженности в составе оборотных активов. Прочие предоплаты/авансы выданные зачитываются при получении товаров или услуг, относящихся к ним. Если имеется признак того, что активы, товары или услуги, относящиеся к предоплате/авансу выданному, не будут получены, балансовая стоимость предоплаты/аванса выданного подлежит списанию, и соответствующий убыток от обесценения отражается в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

### **2.12 Внеоборотные активы, предназначенные для продажи**

Долгосрочные активы и выбывающие группы (которые могут включать долгосрочные и краткосрочные активы) отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении как «Внеоборотные активы, предназначенные для продажи» в случае, если их балансовая стоимость будет возмещена, главным образом, за счет продажи (включая потерю контроля за дочерней организацией, которой принадлежат активы) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные активы или выбывающие группы, классифицированные в консолидированном отчете о финансовом положении в отчетном периоде как предназначенные для продажи, не подлежат переводу в другую категорию и не меняют форму представления в сравнительных данных консолидированного отчета о финансовом положении для приведения в соответствие с классификацией на конец отчетного периода.

Выбывающая группа представляет собой группу активов (краткосрочных и долгосрочных), подлежащих выбытию, путем продажи или иным способом, вместе как группа в результате одной операции, и обязательства, непосредственно связанные с этими активами, которые будут переданы в результате этой операции. Гудвил учитывается в составе выбывающей группы в том случае, если выбывающая группа является единицей, генерирующей денежные средства, на которую при приобретении был распределен гудвил. Долгосрочными активами считаются активы, включающие суммы, которые, как ожидается, будут возмещены или получены в срок свыше 12 месяцев после отчетной даты. Если возникает необходимость в изменении классификации, такое изменение проводится как для краткосрочной, так и для долгосрочной части актива.

Предназначенные для продажи выбывающие группы в целом оцениваются по меньшей из двух сумм: балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу. Удерживаемые для продажи основные средства, инвестиционное имущество и нематериальные активы не амортизируются.

Реклассифицированные долгосрочные финансовые инструменты, отложенные налоги и инвестиционная собственность, отражаемая по справедливой стоимости, не подлежат списанию до меньшей из сумм балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу. Обязательства, непосредственно связанные с выбывающей группой и передаваемые при выбытии, подлежат реклассификации и отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении отдельной строкой.

### **2.13 Государственные субсидии**

Субсидии предоставляются Правительством Санкт-Петербурга, Ленинградской и Мурманской областей в целях компенсации убытков, понесенных Группой в результате поставки тепловой энергии населению по регулируемым льготным тарифам, и отражаются в составе прибылей или убытков в периоде, к которому они относятся по строке «Выручка».

## **2.14 Оценочные обязательства**

Оценочные обязательства отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении Группы в том случае, если у Группы возникает юридическое или вытекающее из деловой практики обязательство в результате события, произошедшего до даты окончания отчетного периода, существует вероятность того, что выполнение данного обязательства повлечет за собой отток средств и можно достоверно оценить величину расходов на его выполнение. Величина оценочных обязательств определяется путем дисконтирования ожидаемых денежных потоков по доналоговой ставке, которая отражает текущие рыночные оценки влияния изменения стоимости денег с течением времени и рисков, присущих данному обязательству.

## **2.15 Выручка**

Выручка по договорам с покупателями определяется по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению. Выручка признается, когда (или по мере того, как) организация выполняет обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги (т.е. актива) покупателю. Актив передается, когда (или по мере того, как) покупатель получает контроль над таким активом. Момент передачи контроля варьируется в зависимости от условий договора с покупателем.

Выручка от продажи электроэнергии, мощности и тепловой энергии признается в момент ее поставки потребителям.

Определенные группы населения получают государственные субсидии на основании специфических условий (например, инвалидность, статус ветерана войны и др.), которые предоставляются в виде снижения суммы оплаты за тепловую энергию, которую Группа взимает напрямую с потребителя. Группа получает компенсирующие платежи от соответствующих муниципальных органов. Выручка в таких случаях признается на основании общей величины, которая будет получена как от покупателя, так и от государственных органов.

Выручка по договорам на оказание услуг и выполнение работ признается в составе прибыли или убытка в той части, которая относится к завершенной стадии услуг и работ по договору по состоянию на отчетную дату. Стадия завершенности определяется как доля расходов по договору, понесенных в связи с выполнением завершенных на отчетную дату услуг и работ, в общей плановой сумме расходов по договору.

Выручка от сдачи имущества в аренду признается равномерно на всем протяжении срока действия аренды в составе прибыли или убытка.

Выручка от продажи товаров, отличных от электрической и тепловой энергии, признается в момент поставки.

Обычные условия расчетов с покупателями подразумевают оплату по факту поставки.

Дебиторская задолженность признается тогда, когда сумма возмещения, которое является безусловным (т. е. наступление момента, когда такое возмещение становится подлежащим выплате, обусловлено лишь течением времени), становится подлежащей выплате покупателем. Учетная политика в отношении финансовых активов рассматривается в разделе 2.4.

## **2.16 Обязательство по вознаграждениям работникам**

### **2.16.1 Пенсионная программа с установленными выплатами**

Группа имеет пенсионную программу с установленными выплатами, которая представляет собой программу, отличную от программы с установленными взносами. Программа с установленными выплатами определяет сумму пенсионных выплат, которую получит сотрудник при уходе, или после ухода на пенсию и которая обычно зависит от одного или более факторов, таких как возраст, стаж и уровень заработной платы.

Величина, признаваемая в качестве задолженности по программе с установленными выплатами, представляет собой приведенную стоимость обязательств на конец отчетного периода, уменьшенную на справедливую стоимость имеющихся активов программы. Ежегодно квалифицированный специалист-актуарий производит соответствующий расчет с использованием метода прогнозируемой условной единицы.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

---

Чистая величина обязательств Группы по пенсионным программам с установленными выплатами рассчитывается путем оценки суммы будущих выплат, права на получение которых работники приобрели за услуги в текущем и предыдущих периодах с применением процентных ставок по государственным облигациям, деноминированным в той же валюте, в которой будут осуществляться выплаты по программе, и сроки погашения которых приблизительно равны срокам соответствующих пенсионных обязательств.

Актuarные прибыли и убытки по программам вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, возникающие в отчетном периоде в результате корректировок на основе опыта и изменений в актуарных предположениях, признаются в составе прочего совокупного дохода в периоде возникновения.

Стоимость услуг текущего периода, процентные расходы, стоимость услуг прошлых периодов, влияние любых секвестров или окончательных расчетов по программе признаются в составе прибыли или убытка.

#### **2.16.2 Прочие долгосрочные вознаграждения работникам**

Чистая величина обязательств Группы в отношении долгосрочных вознаграждений работникам, отличных от выплат по пенсионным программам, представляет собой сумму будущих вознаграждений, права на которые персонал заработал в текущем и предшествующих отчетных периодах. Эти будущие вознаграждения дисконтируются с целью определения их приведенной величины, при этом справедливая стоимость любых относящихся к ним активов вычитается. Ставка дисконтирования представляет собой ставку доходности по состоянию на отчетную дату по государственным облигациям, срок погашения по которым приблизительно равен сроку действия соответствующих обязательств Группы. Расчеты производятся с использованием метода прогнозируемой условной единицы. Любые актуарные прибыли или убытки по программам прочих долгосрочных вознаграждений работникам признаются в составе прибыли или убытка того отчетного периода, в котором они возникают.

#### **2.17 Финансовые доходы и расходы**

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестированным средствам, дивидендный доход, доходы в связи с дисконтированием финансовых активов и обязательств. Процентный доход признается в составе прибыли или убытка в момент возникновения, и его сумма рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента. Дивидендный доход признается в составе прибыли или убытка на дату, когда у Группы появляется право на получение соответствующего платежа.

В состав финансовых расходов включаются процентные расходы по кредитам и займам, расходы в связи с дисконтированием финансовых активов и обязательств, процентные расходы по обязательствам по аренде. Все затраты, связанные с привлечением заемных средств, признаются с использованием метода эффективной ставки процента, за исключением капитализируемых затрат.

Прибыли и убытки по курсовым разницам по операционным статьям отражаются свернуто в составе операционных расходов, а иные – развернуто в составе финансовых доходов и расходов.

#### **2.18 Сегментная отчетность**

Операционные сегменты отражаются в консолидированной финансовой отчетности в форме, соответствующей требованиям внутренней отчетности, предоставляемой главному руководящему органу, ответственному за принятие операционных решений. Главным руководящим органом, ответственным за принятие операционных решений, который распределяет ресурсы и оценивает работу операционных сегментов, является Совет директоров и Управляющий директор, принимающие стратегические решения. Сегменты, выручка, прибыль или активы которых составляют 10% или более от всех сегментов, представляются в отчетности отдельно.

### **2.19 Налог на прибыль**

Расход по налогу на прибыль включает в себя текущий налог на прибыль и отложенный налог. Расход по налогу на прибыль признается в составе прибыли или убытка за исключением той его части, которая относится к операциям, признаваемым непосредственно в составе прочего совокупного дохода, в этом случае он так же признается в составе прочего совокупного дохода.

Текущий налог представляет собой сумму, которая, как ожидается, будет уплачена налоговыми органами (возмещена за счет налоговых органов) в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий период.

Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом в отношении временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности.

В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Кроме того, отложенный налог не признается в отношении налогооблагаемых временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвила и по инвестициям в дочерние организации, ассоциированные организации и совместные предприятия, когда существует высокая вероятность того, что эти временные разницы не будут реализованы в обозримом будущем.

Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, которые действуют или по существу вступили в силу на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды.

Зачет отложенных налоговых активов и обязательств возможен, когда в законодательстве предусмотрено право зачета текущих налоговых активов и обязательств, и когда отложенные налоговые активы и обязательства относятся к налогу на прибыль, уплачиваемому одному и тому же налоговому органу либо одним и тем же налогооблагаемым лицом, либо разными налогооблагаемыми лицами при том, что существует намерение произвести расчеты путем взаимозачета. Отложенные налоговые активы могут быть зачтены против отложенных налоговых обязательств только в рамках каждой отдельной организации Группы.

Отложенные налоговые активы в отношении всех вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой можно будет зачесть вычитаемую временную разницу.

### **2.20 Неопределенные налоговые позиции**

Руководство проводит переоценку неопределенных налоговых позиций Группы в конце каждого отчетного периода. Обязательства отражаются по тем позициям налога на прибыль, которые, по оценке руководства, скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым начислениям в случае оспаривания этих позиций налоговыми органами. Такая оценка выполняется на основании толкования налогового законодательства, действовавшего или по существу вступившего в силу в конце отчетного периода и любого известного постановления суда или иного решения по подобным вопросам. Обязательства по штрафам, пеням и налогам, кроме налога на прибыль, отражаются на основе максимально точной оценки руководством затрат, необходимых для урегулирования обязательств в конце отчетного периода.

### **2.21 Финансовые гарантии**

Договор финансовой гарантии – это договор, согласно которому выпустившая его сторона обязана произвести определенные выплаты контрагенту для возмещения убытка, понесенного последним в результате того, что указанный в договоре должник не смог совершить платеж в сроки, установленные первоначальными или пересмотренными условиями долгового инструмента.

## **2.22 Прибыль на акцию**

Группа отражает показатели базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию в отношении своих обыкновенных акций. Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается как частное от деления прибыли (убытка), причитающихся владельцам обыкновенных акций ПАО «ТГК-1», на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Разводненная прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем корректировки величины прибыли (убытка), причитающихся владельцам обыкновенных акций, и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении на разводняющий эффект всех потенциальных обыкновенных акций, к которым относятся конвертируемые долговые обязательства и опционы на акции, предоставленные работникам. Группа не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года.

## **2.23 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.
- В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Поправка вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июня 2020 года или после этой даты. Поправка определяет уступки по аренде, связанные с COVID-19.

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

## **2.24 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 2021 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.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

---

- 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.

### **3 Профессиональные суждения, расчетные оценки и допущения**

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство использует различные оценки и допущения, которые могут влиять на величину оценки активов и обязательств, а также на информацию в примечаниях к данной консолидированной финансовой отчетности. Руководство также выносит определенные суждения при применении положений учетной политики. Такие оценки и суждения постоянно анализируются на основе исторических данных и другой информации, включая прогнозы и ожидания относительно будущих событий, которые представляются обоснованными с учетом складывающихся обстоятельств. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок, и руководство может пересмотреть свои оценки в будущем как в положительную, так и в отрицательную сторону (в зависимости от того, какой эффект они окажут) с учетом фактов, связанных с каждой оценкой.

Ниже приведены допущения, которые могут иметь наиболее существенное влияние на показатели консолидированной финансовой отчетности, а также оценки, которые могут привести к значительным изменениям в балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года.

**Обесценение основных средств.** На каждую отчетную дату руководство Группы определяет наличие признаков обесценения основных средств.

Прогнозирование потоков денежных средств при проведении тестирования на возможное обесценение требует применения ряда существенных допущений и оценок в отношении таких показателей, как объемы реализации электроэнергии и мощности, цены на электрическую и тепловую энергию и мощность, капитальные вложения, а также таких макроэкономических показателей, как темпы инфляции и ставка дисконтирования. Кроме того, допущения применяются при определении единиц, генерирующих денежные потоки, по которым проводится проверка на обесценение.

Эффекты от принятых оценок и допущений отражены в Примечании 6.

**Сроки полезного использования основных средств.** Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов. Изменение каждого из названных условий или оценок может повлечь корректировку будущих норм амортизации. Сроки полезного использования представлены в Примечании 2.

**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности.** Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности сформирован на основе оценки руководством Группы ожидаемых кредитных убытков на основании всего срока действия дебиторской задолженности. Если отмечается значительное снижение платежеспособности крупного потребителя или масштабы фактической неуплаты превышают прогнозные, то фактические результаты могут отличаться от оценочных значений. Эффекты от применения данной оценки представлены в Примечании 24.

**Обязательства по вознаграждениям работникам.** Группа использует метод актуарной оценки для измерения приведенной стоимости обязательств по выплатам по окончании трудовой деятельности и связанной с ними стоимости текущих услуг работников. В целях такого измерения используются демографические допущения относительно будущих характеристик занятых в настоящее время и бывших работников, имеющих право на вознаграждения, а также финансовые допущения. Эффект от принятых важнейших бухгалтерских оценок и допущений представлен в Примечании 17.

**Оценка справедливой стоимости активов и обязательств.**

Ряд принципов учетной политики Группы и требования по раскрытию информации предусматривают оценку справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов, и обязательств. При определении справедливой стоимости активов и обязательств Группа максимально использует наблюдаемые исходные данные. Результаты справедливой стоимости распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от использованных в оценке исходных данных.

Отнесение финансовых инструментов к тому или иному уровню справедливой стоимости описано в Примечании 2.4.

#### **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 и дочерние компании 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 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»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

**4.1 Финансовый результат по сегментам**

Ниже представлена информация по сегментам за год, закончившийся 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года:

За год, закончившийся 31 декабря 2020	ТЭЦ		ГЭС		Кольский филиал	Карельский филиал	Мурманская ТЭЦ	Нераспре- деленные сегменты	Итого сегменты	Элимина- ции	Корректи- ровки	Итого
	Невского филиала	Невского филиала	Теплосеть	Теплосеть								
Выручка:	60 879	4 580	9 814	10 822	7 824	5 693	52	99 664	(11 174)	399		88 889
<i>включая экспорт</i>	-	327	-	401	-	-	-	728	-	-		728
Амортизация основных средств	5 435	549	2 591	788	540	109	29	10 041	-	699		10 740
Прибыль отчетного сегмента	3 427	2 563	1 100	2 932	1 041	1 183	7	12 253	-	(1 429)		10 824

За год, закончившийся 31 декабря 2019	ТЭЦ		ГЭС		Кольский филиал	Карельский филиал	Мурманская ТЭЦ	Нераспре- деленные сегменты	Итого сегменты	Элимина- ции	Корректи- ровки	Итого
	Невского филиала	Невского филиала	Теплосеть	Теплосеть								
Выручка:	66 168	4 969	9 864	11 681	7 917	7 918	101	108 618	(11 275)	(87)		97 256
<i>включая экспорт</i>	-	889	-	855	-	-	-	1 744	-	-		1 744
Амортизация основных средств	5 945	488	2 501	727	550	96	21	10 328	-	(296)		10 032
Прибыль отчетного сегмента	4 772	2 623	1 404	3 384	1 052	1 673	19	14 927	2	(2 780)		12 149

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
(в миллионах российских рублей)

Приведение финансового результата по отчетным сегментам к прибыли от операционной деятельности в консолидированном отчете о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, представлено ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
<i>Реклассификационные корректировки выручки</i>	399	(87)
Корректировки амортизации (Убыток)/восстановление убытка от обесценения финансовых активов	(699) (1 152)	(296) 492
Корректировки по аренде	2 291	2 695
Начисление убытка от обесценения нефинансовых активов	(1 267)	(5 169)
Прочие корректировки	(1 001)	(415)
	<b>(1 828)</b>	<b>(2 693)</b>
<b>Итого корректировки прибыли от операционной деятельности</b>	<b>(1 429)</b>	<b>(2 780)</b>

#### 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 год, закончившийся 31 декабря 2020 года 11 563 млн рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, общая сумма выручки по двум покупателям превышала 10% от выручки Группы и составляла 10 910 млн рублей).

## 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.

#### (а) Группа Газпром и ее ассоциированные организации

По состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019, существенные операции, проведенные Группой с организациями Группы Газпром, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

#### Выручка

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Электроэнергия и мощность	703	856
Тепловая энергия	348	380
Прочая выручка	26	26
<b>Итого</b>	<b>1 077</b>	<b>1 262</b>

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»  
 ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
 ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА  
 (в миллионах российских рублей)

*Операционные расходы*

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Топливо	26 921	30 210
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	606	293
Покупная электроэнергия и мощность	55	90
Охрана и пожарная безопасность	26	123
Прочие операционные расходы	1 296	1 455
<b>Итого</b>	<b>28 904</b>	<b>32 171</b>

*Финансовые доходы и расходы*

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
<b>Финансовые доходы</b>		
Процентный доход по займам выданным	305	12
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	2	18
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>307</b>	<b>30</b>
<b>Финансовые расходы</b>		
Процентные расходы по аренде	(443)	(488)
Процентные расходы по кредитам и займам	(51)	(189)
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>(494)</b>	<b>(677)</b>

*Остатки по расчетам*

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочные финансовые активы	14 814	10 006
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	955	843
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	593	215
Денежные средства и их эквиваленты	43	240
<b>Итого активы</b>	<b>16 405</b>	<b>11 304</b>
Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства	6 185	3 766
Долгосрочные обязательства по аренде	3 722	5 834
Краткосрочные обязательства по аренде	2 248	2 176
Краткосрочные кредиты и займы	1 247	1 248
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства	350	165
<b>Итого обязательства</b>	<b>13 752</b>	<b>13 189</b>

В 2020 году дивиденды, объявленные и выплаченные материнской организации, составили 2 069 млн рублей (в 2019 году - 1 287 млн рублей).

*Приобретение внеоборотных и оборотных активов*

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Приобретение объектов основных средств	(10 957)	(10 238)
Приобретение материалов и прочих активов	(1 068)	(186)
<b>Итого</b>	<b>(12 025)</b>	<b>(10 424)</b>

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

***(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 год, закончившийся 31 декабря 2020 года, а также по состоянию на 31 декабря 2020 года, существенные операции, проведенные Группой с прочими контролируруемыми государством организациями, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

***Выручка***

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Тепловая энергия	19 103	21 809
Электроэнергия и мощность	10 689	10 812
Прочая выручка	120	30
<b>Итого</b>	<b>29 912</b>	<b>32 651</b>

***Операционные расходы***

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Водопользование	3 108	3 153
Администрирование рынка электроэнергии	894	858
Покупная электроэнергия и мощность	874	343
Охрана и пожарная безопасность	759	506
Транспортировка теплоэнергии	310	615
Покупная теплоэнергия	47	-
Прочие операционные расходы	667	140
<b>Итого</b>	<b>6 659</b>	<b>5 615</b>

***Финансовые доходы и расходы***

	За год закончившийся, 31 декабря 2020 года	За год закончившийся, 31 декабря 2019 года
<b>Финансовые доходы</b>		
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	1	9
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>1</b>	<b>9</b>
<b>Финансовые расходы</b>		
Процентные расходы по кредитам и займам	(145)	(199)
Процентные расходы по аренде	(134)	(136)
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>(279)</b>	<b>(335)</b>

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

**Остатки по расчетам**

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	8 441	9 927
Денежные средства и их эквиваленты	972	589
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	857	1 386
Резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости долгосрочной дебиторской задолженности и предоплаты	(498)	(757)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости краткосрочной дебиторской задолженности и предоплаты	(4 172)	(4 496)
<b>Итого активы</b>	<b>5 600</b>	<b>6 649</b>
Долгосрочные кредиты и займы	7 500	-
Краткосрочные кредиты и займы	4 463	8 865
Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства	1 244	1 239
Долгосрочные обязательства по аренде	1 213	1 126
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства	93	115
Краткосрочные обязательства по аренде	32	71
<b>Итого обязательства</b>	<b>14 545</b>	<b>11 416</b>

**Приобретение внеоборотных и оборотных активов**

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Приобретение материалов и прочих активов	2 504	3 865
Приобретение объектов основных средств	165	127
<i>в т.ч. капитализированные затраты по кредитам и займам, привлеченным от связанных сторон</i>	23	22
<b>Итого</b>	<b>2 669</b>	<b>3 992</b>

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 год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Реализация электрической энергии и мощности	24 744	28 981
Покупка электрической энергии и мощности	(4 379)	(5 472)
<b>Итого</b>	<b>20 365</b>	<b>23 509</b>

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

**Остатки по расчетам**

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	1 175	1 036
Резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости дебиторской задолженности	(3)	(10)
<b>Итого активы</b>	<b>1 172</b>	<b>1 026</b>
Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства	237	270
<b>Итого обязательства</b>	<b>237</b>	<b>270</b>

**(в) Операции с прочими связанными сторонами**

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

**Выручка**

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Электроэнергия и мощность	327	889
Тепловая энергия	73	85
Прочая выручка	3	6
<b>Итого</b>	<b>403</b>	<b>980</b>

**Операционные расходы**

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	1 216	1 617
Транспортировка теплоэнергии	555	665
Прочие операционные расходы	20	18
<b>Итого</b>	<b>1 791</b>	<b>2 300</b>

**Остатки по расчетам**

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	138	28
<b>Итого активы</b>	<b>138</b>	<b>28</b>
Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства	706	887
<b>Итого обязательства</b>	<b>706</b>	<b>887</b>

В 2020 году дивиденды, объявленные и выплаченные прочим связанным сторонам, составили 1 177 млн рублей (в 2019 году - 732 млн рублей).

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

**Приобретение внеоборотных и оборотных активов**

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Приобретение объектов основных средств	(717)	(722)
Приобретение материалов и прочих активов	(7)	(18)
<b>Итого</b>	<b>(724)</b>	<b>(740)</b>

**(г) Вознаграждения ключевых руководящих сотрудников**

Краткосрочные вознаграждения по услугам ключевого управленческого персонала включают вознаграждения членам Совета директоров за выполнение ими своих обязанностей на этих должностях участие в заседаниях Совета директоров, и складывались из ежемесячной заработной платы, премий, начисленных на них налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты, расходов на медицинское страхование.

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Оплата труда и премии	81	146
Вознаграждения за членство в Совете директоров	28	17
Страховые взносы	21	30
Вознаграждения, связанные с расторжением трудового соглашения	-	15
<b>Итого</b>	<b>130</b>	<b>208</b>

На 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года задолженность перед ключевыми руководящими сотрудниками составляла 1 млн. руб. и 2 млн. руб. соответственно.

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за год, закончившийся 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, составила 101 млн руб. и 0 млн руб. соответственно.

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

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Группа Газпром и ее ассоциированные организации	11 103	11 039
Прочие связанные стороны	864	838
Прочие организации, контролируемые государством	96	84
<b>Итого</b>	<b>12 063</b>	<b>11 961</b>

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

**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
<b>Первоначальная стоимость</b>							
<b>На 1 января 2019 года</b>	-	56 193	45 659	74 314	43 537	15 225	234 928
Первоначальное признание на 1 января 2019 года	11 165	-	-	-	-	-	11 165
Поступления	624	266	-	-	205	14 098	15 193
Выбытия	-	(2 931)	(21)	(62)	(110)	(127)	(3 251)
Изменение условий договоров аренды	(417)	-	-	-	-	-	(417)
Ввод в эксплуатацию	-	2 158	640	1 456	4 592	(8 846)	-
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	-	-	-	37	-	37
<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<b>11 372</b>	<b>55 686</b>	<b>46 278</b>	<b>75 708</b>	<b>48 261</b>	<b>20 350</b>	<b>257 655</b>
<b>На 1 января 2020 года</b>	<b>11 372</b>	<b>55 686</b>	<b>46 278</b>	<b>75 708</b>	<b>48 261</b>	<b>20 350</b>	<b>257 655</b>
Поступления	161	175	-	-	247	14 417	15 000
Выбытия	(41)	(303)	(5)	(56)	(186)	(55)	(646)
Изменения условий договоров аренды	(413)	-	-	-	-	-	(413)
Ввод в эксплуатацию	-	3 692	1 221	2 184	3 597	(10 694)	-
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	-	146	157	1	-	304
<b>На 31 декабря 2020 года</b>	<b>11 079</b>	<b>59 250</b>	<b>47 640</b>	<b>77 993</b>	<b>51 920</b>	<b>24 018</b>	<b>271 900</b>
<b>Накопленная амортизация и обесценение</b>							
<b>На 1 января 2019 года</b>	-	(26 790)	(19 027)	(30 557)	(20 203)	(7)	(96 584)
Начислено за период	(1 409)	(1 719)	(746)	(2 791)	(3 367)	-	(10 032)
Выбытия	-	2 586	8	29	68	-	2 691
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	-	-	-	(2)	-	(2)
Начисление обесценения	(76)	(4 024)	(138)	(91)	(125)	(667)	(5 121)
<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<b>(1 485)</b>	<b>(29 947)</b>	<b>(19 903)</b>	<b>(33 410)</b>	<b>(23 629)</b>	<b>(674)</b>	<b>(109 048)</b>
<b>На 1 января 2020 года</b>	<b>(1 485)</b>	<b>(29 947)</b>	<b>(19 903)</b>	<b>(33 410)</b>	<b>(23 629)</b>	<b>(674)</b>	<b>(109 048)</b>
Начислено за период	(1 420)	(1 529)	(819)	(2 979)	(3 993)	-	(10 740)
Выбытия	11	251	3	55	172	6	498
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	-	(146)	(122)	45	-	(223)
Начисление обесценения	(15)	(942)	(33)	(19)	(32)	(211)	(1 252)
Передача обесценения из незавершенного строительства в основные средства	-	(255)	(19)	(1)	(7)	282	-
<b>На 31 декабря 2020 года</b>	<b>(2 909)</b>	<b>(32 422)</b>	<b>(20 917)</b>	<b>(36 476)</b>	<b>(27 444)</b>	<b>(597)</b>	<b>(120 765)</b>

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

<i>Остаточная стоимость</i>							
На 1 января 2019 года	11 165	29 403	26 632	43 757	23 334	15 218	149 509
На 31 декабря 2019 года	9 887	25 739	26 375	42 298	24 632	19 676	148 607
На 1 января 2020 года	9 887	25 739	26 375	42 298	24 632	19 676	148 607
На 31 декабря 2020 года	8 170	26 828	26 723	41 517	24 476	23 421	151 135

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
(в миллионах российских рублей)

За год, закончившийся 31 декабря 2020 года, Группа капитализировала расходы по займам, которые относятся на приобретение и строительство активов, в сумме 106 млн рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2019 года: 151 млн рублей), с использованием ставки капитализации 5,89% (за год, закончившийся 31 декабря 2019: 7,25%).

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.

*Активы в форме права пользования*

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства и прочие активы	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>				
<b>На 1 января 2019 года</b>	-	-	-	-
Первоначальное признание по состоянию на 1 января 2019 года	1 064	8 993	1 108	11 165
Поступления в результате заключения новых договоров аренды	398	19	207	624
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	(30)	(11)	(64)	(105)
Досрочное прекращение договоров аренды	(105)	-	(207)	(312)
<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<b>1 327</b>	<b>9 001</b>	<b>1 044</b>	<b>11 372</b>
<b>На 1 января 2020 года</b>	<b>1 327</b>	<b>9 001</b>	<b>1 044</b>	<b>11 372</b>
Поступления в результате заключения новых договоров аренды	159	-	2	161
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	63	(578)	102	(413)
Досрочное прекращение договоров аренды	(36)	-	(5)	(41)
<b>На 31 декабря 2020 года</b>	<b>1 513</b>	<b>8 423</b>	<b>1 143</b>	<b>11 079</b>
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>				
<b>На 1 января 2019 года</b>	-	-	-	-
Начисление амортизации	(226)	(1 130)	(53)	(1 409)
Начисление обесценения	(51)	-	(25)	(76)
<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<b>(277)</b>	<b>(1 130)</b>	<b>(78)</b>	<b>(1 485)</b>
<b>На 1 января 2020 года</b>	<b>(277)</b>	<b>(1 130)</b>	<b>(78)</b>	<b>(1 485)</b>
Начисление амортизации	(245)	(1 126)	(49)	(1 420)
Начисление обесценения	(10)	-	(5)	(15)
Досрочное прекращение договоров аренды	11	-	-	11
<b>На 31 декабря 2020 года</b>	<b>(521)</b>	<b>(2 256)</b>	<b>(132)</b>	<b>(2 909)</b>
<i>Остаточная стоимость</i>				
<b>На 1 января 2019 года</b>	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<b>1 050</b>	<b>7 871</b>	<b>966</b>	<b>9 887</b>
<b>На 1 января 2020 года</b>	<b>1 050</b>	<b>7 871</b>	<b>966</b>	<b>9 887</b>
<b>На 31 декабря 2020 года</b>	<b>992</b>	<b>6 167</b>	<b>1 011</b>	<b>8 170</b>

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

Общий денежный отток по договорам аренды за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, составил 2 289 млн рублей, из них 613 млн рублей приходится на процентные расходы и 1 676 млн рублей на погашение основной суммы задолженности (за год, закончившийся 31 декабря 2019 года – 724 и 1 843 млн. рублей соответственно).

**Обесценение**

По состоянию на 31 декабря 2020 года Группа провела тест на обесценение основных средств на уровне единиц, генерирующих денежные потоки. Единицы, генерирующие денежные потоки, совпадают с отчетными сегментами, к которым они принадлежат: ТЭЦ Невского филиала, ГЭС Невского филиала, Теплосеть Санкт-Петербурга, Кольский филиал, Карельский филиал и Мурманская ТЭЦ (Примечание 4).

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, признан убыток от обесценения по Теплосети Санкт-Петербурга в сумме 1 266 млн рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2019 года в сумме 5 169 млн рублей).

Возмещаемая сумма каждой генерирующей единицы определялась на основе показателя ценности использования. Ценность использования была определена посредством дисконтирования будущих денежных потоков денежных средств, которые будут получены в результате продолжающегося использования данной единицы.

По состоянию на 31 декабря 2020 года ставка дисконтирования до налогообложения составила 12% для Теплосети Санкт-Петербурга и 11% для остальных единиц, генерирующих денежные потоки.

**7 Нематериальные активы**

	Программное обеспечение	Прочее	Итого
<b><i>Первоначальная стоимость</i></b>			
<b>На 1 января 2019 года</b>	<b>2 407</b>	<b>267</b>	<b>2 674</b>
Поступления	1 046	160	1 206
Выбытия	(182)	-	(182)
<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<b>3 271</b>	<b>427</b>	<b>3 698</b>
<b>На 1 января 2020 года</b>	<b>3 271</b>	<b>427</b>	<b>3 698</b>
Поступления	1 126	57	1 183
Выбытия	(56)	(4)	(60)
<b>На 31 декабря 2020 года</b>	<b>4 341</b>	<b>480</b>	<b>4 821</b>
<b><i>Накопленная амортизация и обесценение</i></b>			
<b>На 1 января 2019 года</b>	<b>(358)</b>	<b>(58)</b>	<b>(416)</b>
Начислено за период	(280)	(23)	(303)
Выбытия	177	-	177
Начисление обесценения	(25)	(23)	(48)
<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<b>(486)</b>	<b>(104)</b>	<b>(590)</b>
<b>На 1 января 2020 года</b>	<b>(486)</b>	<b>(104)</b>	<b>(590)</b>
Начислено за период	(331)	(27)	(358)
Начисление обесценения	(9)	(5)	(14)
<b>На 31 декабря 2020 года</b>	<b>(826)</b>	<b>(136)</b>	<b>(962)</b>
<b><i>Остаточная стоимость</i></b>			
<b>На 1 января 2019 года</b>	<b>2 049</b>	<b>209</b>	<b>2 258</b>
<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<b>2 785</b>	<b>323</b>	<b>3 108</b>
<b>На 1 января 2020 года</b>	<b>2 785</b>	<b>323</b>	<b>3 108</b>
<b>На 31 декабря 2020 года</b>	<b>3 515</b>	<b>344</b>	<b>3 859</b>

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
(в миллионах российских рублей)

**8 Дебиторская задолженность и предоплата**

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>		
Торговая дебиторская задолженность	12 331	12 570
Прочая дебиторская задолженность	137	261
<b>Итого финансовая дебиторская задолженность</b>	<b>12 468</b>	<b>12 831</b>
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	1 320	709
НДС к возмещению	138	94
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	131	81
<b>Итого нефинансовая дебиторская задолженность</b>	<b>1 589</b>	<b>884</b>
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата</b>	<b>14 057</b>	<b>13 715</b>
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>		
Торговая дебиторская задолженность	678	825
Прочая дебиторская задолженность	19	17
<b>Итого финансовая дебиторская задолженность</b>	<b>697</b>	<b>842</b>
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	694	603
<b>Итого нефинансовая дебиторская задолженность</b>	<b>694</b>	<b>603</b>
<b>Итого долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата</b>	<b>1 391</b>	<b>1 445</b>

По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочная торговая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 8 638 млн руб., долгосрочная торговая дебиторская задолженность за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 657 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года 9 066 и 764 млн руб. соответственно).

По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочная прочая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 133 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года - 108 млн руб.).

Информация о подверженности Группы кредитному и валютному рискам, которые связаны с торговой и прочей дебиторской задолженностью, раскрывается в Примечании 24.

**9 Финансовые активы**

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Займы выданные (включая %)	14 817	10 010
<b>Итого краткосрочные финансовые активы</b>	<b>14 817</b>	<b>10 010</b>

Займы выданные на 31 декабря 2020 года в основном представляют собой займ, выданный ПАО «Газпром», в сумме 14 814 млн. рублей с процентной ставкой от 4,36 до 4,90%. (по состоянию на 31 декабря 2019 года – 10 006 млн. рублей с процентной ставкой от 6,52 до 6,58%).

Оценочный резерв на обесценение финансовых активов составил 30 млн рублей на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года.

Информация о подверженности Группы кредитному и процентному рискам, которые связаны с займами выданными, раскрывается в Примечании 24.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
(в миллионах российских рублей)

**10 Инвестиции в ассоциированные организации**

В таблице ниже приведена информация об инвестициях Группы в ассоциированные организации:

		Вид деятельности	Стоимость инвестиций на 31 декабря		Доля владения на 31 декабря	
			2020	2019	2020	2019
		ремонт, наладка и диагностика основного и вспомогательного оборудования энергетических предприятий, модернизация и техническое перевооружение объектов электроэнергетики	-	-	26%	26%
ООО "ТГК Сервис"	Ассоциированная организация					
АО "Хибинская тепловая компания"	Ассоциированная организация	производство, транспортировка и продажа тепловой энергии	436	421	50%	50%
<b>Итого</b>			<b>436</b>	<b>421</b>		

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года доля участия Группы в АО «Хибинская тепловая компания» составила 50%. Руководство Группы полагает, что имеет место значительное влияние исходя из текущего состава Совета директоров АО «Хибинской тепловой компании» и отсутствия совместного контроля. В связи с этим инвестиции в АО «Хибинская тепловая компания» были отражены в составе инвестиций в ассоциированные организации.

Изменение стоимости инвестиций в ассоциированные организации представлено в таблице ниже.

	ООО "ТГК Сервис"	АО "Хибинская тепловая компания"	Итого
<b>За год, закончившийся 31 декабря 2020 года</b>			
Остаток на 1 января	-	421	421
Доля в прибыли ассоциированных организаций	-	15	15
<b>Остаток на 31 декабря</b>	<b>-</b>	<b>436</b>	<b>436</b>

	ООО "ТГК Сервис"	АО "Хибинская тепловая компания"	Итого
<b>За год, закончившийся 31 декабря 2019 года</b>			
Остаток на 1 января	10	400	410
Доля в прибыли ассоциированных организаций	-	21	21
Обесценение инвестиции в ассоциированную организацию	(10)	-	(10)
<b>Остаток на 31 декабря</b>	<b>-</b>	<b>421</b>	<b>421</b>

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

Ниже представлена информация о долях участия Группы в ее ассоциированных организациях и обобщенная информация об их финансовых показателях, включая общую величину активов, обязательств, выручки, прибыли и убытка:

**31 декабря  
2020 года**

	Страна регистрации	Активы	Обязательства	Выручка	Прибыль	Доля участия
ООО "ТГК Сервис"	Российская Федерация	1 683	2 037	2 741	45	26%
АО "Хибинская тепловая компания"	Российская Федерация	1 268	395	602	25	50%
<b>Итого</b>		<b>2 951</b>	<b>2 432</b>	<b>3 343</b>	<b>70</b>	

**31 декабря  
2019 года**

	Страна регистрации	Активы	Обязательства	Выручка	Прибыль/ (убыток)	Доля участия
ООО "ТГК Сервис"	Российская Федерация	2 048	2 492	3 110	(502)	26%
АО "Хибинская тепловая компания"	Российская Федерация	1 640	798	709	74	50%
<b>Итого</b>		<b>3 688</b>	<b>3 290</b>	<b>3 819</b>	<b>(428)</b>	

## 11 Запасы

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Топливо	2 644	2 879
Сырье и материалы	761	561
Запасные части	319	169
Прочие запасы	4	4
<b>Итого</b>	<b>3 728</b>	<b>3 613</b>

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

По состоянию на 31 декабря 2020 года резерв на снижение стоимости запасов составил 29 млн рублей (на 31 декабря 2019 года: 0 млн рублей).

## 12 Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах	1 036	881
<b>Итого</b>	<b>1 036</b>	<b>881</b>

На 31 декабря 2020 года в состав денежных средств включены денежные средства с ограничением использования 966 млн. руб., выделенные АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» в рамках бюджетного финансирования инвестиционной программы (на 31 декабря 2019 года: 587 млн руб.).

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
(в миллионах российских рублей)

### 13 Капитал

#### Уставный капитал и эмиссионный доход

По состоянию на 31 декабря 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.

### 14 Кредиты и займы

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>		
Банковские кредиты	7 500	-
Облигации	2 000	4 000
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>	<b>9 500</b>	<b>4 000</b>
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>		
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов	-	3 098
Банковские кредиты	5 710	10 113
Текущая часть долгосрочных облигаций	2 037	47
<b>Итого краткосрочные кредиты и займы</b>	<b>7 747</b>	<b>13 258</b>

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

	Валюта	Эффективная процентная ставка по договору	Срок погашения	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
<b>Банковские кредиты</b>					
ПАО Сбербанк России	Рубли	5,3-5,47%	2021-2022	8 863	8 865
АО АБ Россия	Рубли	6,25%	2020	-	3 098
АО Газпромбанк	Рубли	6,80%	2021	1 246	1 248
ПАО Сбербанк России	Рубли	5,40%	2021	3 100	-
<b>Облигации</b>					
Облигационный займ 04	Рубли	ИПЦ+1,5%	2020-2022	2 034	2 043
Облигационный займ 03	Рубли	ИПЦ+1,5%	2020-2021	2 004	2 004
<b>Итого</b>				<b>17 247</b>	<b>17 258</b>

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Группой были соблюдены финансовые условия, связанные с привлеченными кредитами и займами.

Информация о подверженности Группы риску ликвидности, относящегося к кредитам и займам, раскрыта в Примечании 24.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
(в миллионах российских рублей)

**15 Кредиторская задолженность и прочие обязательства**

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>		
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	5 258	3 602
Торговая кредиторская задолженность	5 161	4 912
Прочая кредиторская задолженность	232	256
<b>Итого финансовая кредиторская задолженность</b>	<b>10 651</b>	<b>8 770</b>
Обязательства по договорам с покупателями	1 591	1 924
Прочая кредиторская задолженность	655	554
<b>Итого нефинансовая кредиторская задолженность</b>	<b>2 246</b>	<b>2 478</b>
<b>Итого краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства</b>	<b>12 897</b>	<b>11 248</b>
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность</b>		
Торговая кредиторская задолженность	444	290
<b>Итого финансовая кредиторская задолженность</b>	<b>444</b>	<b>290</b>
<b>Итого долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства</b>	<b>444</b>	<b>290</b>

Информация о подверженности Группы валютному риску и риску ликвидности в части торговой и прочей финансовой кредиторской задолженности раскрывается в Примечании 24.

**16 Кредиторская задолженность по прочим налогам**

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
НДС к уплате	899	315
Налог на имущество	292	329
Страховые взносы	282	248
Прочие налоги	84	94
<b>Итого</b>	<b>1 557</b>	<b>986</b>

**17 Обязательства по вознаграждениям работникам**

Группа применяет систему пенсионного обеспечения и иных вознаграждений после окончания трудовой деятельности, которая отражается в консолидированной финансовой отчетности как программа с установленными выплатами в соответствии с МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам». Пенсионное обеспечение предоставляется большинству работников Группы. Корпоративная пенсионная программа предусматривает пенсионное обеспечение по старости и по инвалидности. Пенсионное обеспечение включает выплаты, осуществляемые в негосударственные пенсионные фонды, и выплаты, осуществляемые Группой, в связи с выходом на пенсию работников при достижении ими пенсионного возраста.

Дополнительно к программам негосударственного пенсионного обеспечения Группа предоставляет финансовую поддержку бывшим работникам, осуществляет единовременные выплаты в случае смерти сотрудников, выплаты при выходе сотрудников на пенсию, к юбилейным датам сотрудников и прочие.

Кроме того, Общество предоставляет материальную помощь в формате выплат установленного размера бывшим сотрудникам, достигшим пенсионного возраста, как имеющим, так и не имеющим право на получение от Общества пенсии по старости или инвалидности.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

В рамках реализации программы негосударственного пенсионного обеспечения работников Общество перечисляет взносы в негосударственные пенсионные фонды (НПФ), которые аккумулируются на пенсионных счетах, открытых в рамках заключенных с НПФ договоров. В соответствии с условиями ведения счетов по договорам с НПФ, а также предусмотренной договорами возможностью расторжения договоров и выплаты выкупной суммы Вкладчику, средства на счетах в НПФ не отвечают критериям определения активов плана. Указанные средства признаются в качестве отдельного актива Группы.

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Чистая стоимость обязательств по программам вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности	1 034	1 025
Чистая стоимость обязательств по программам прочих долгосрочных вознаграждений работникам	132	134
<b>Итого</b>	<b>1 166</b>	<b>1 159</b>

*(а) Изменение в чистой стоимости обязательств по программам вознаграждений работникам*

	Изменение чистой стоимости обязательств по программам вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности	Изменение чистой стоимости обязательств по программам прочих долгосрочных вознаграждений работникам	Итого изменение чистой стоимости обязательств по программам вознаграждений работникам
<b>По состоянию на 1 января 2020 года</b>	<b>1 025</b>	<b>134</b>	<b>1 159</b>
Стоимость текущих услуг	36	10	46
Процентные расходы	63	8	71
<b>Эффект от переоценки:</b>			
Убыток от изменения в демографических актуарных допущениях	26	1	27
Убыток от изменения в финансовых актуарных допущениях	(12)	-	(12)
Прибыль от корректировки на основе опыта	(47)	(7)	(54)
Выплаченные компенсации	(57)	(14)	(71)
<b>По состоянию на 31 декабря 2020 года</b>	<b>1 034</b>	<b>132</b>	<b>1 166</b>

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

	Изменение чистой стоимости обязательств по программам вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности	Изменение чистой стоимости обязательств по программам прочих долгосрочных вознаграждений работникам	Итого изменение чистой стоимости обязательств по программам вознаграждений работникам
<b>По состоянию на 1 января 2019 года</b>	<b>785</b>	<b>110</b>	<b>895</b>
Стоимость текущих услуг	23	8	31
Процентные расходы	64	9	73
<b>Эффект от переоценки:</b>			
Прибыль от изменения в финансовых актуарных допущениях	233	21	254
Прибыль от корректировки на основе опыта	(22)	(3)	(25)
Выплаченные компенсации	(58)	(11)	(69)
<b>По состоянию на 31 декабря 2019 года</b>	<b>1 025</b>	<b>134</b>	<b>1 159</b>

**(б) Расходы, признаваемые в составе прибыли или убытка**

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Стоимость текущих услуг	47	31
Процентные расходы	71	73
Переоценка обязательств по прочим долгосрочным вознаграждениям работникам	(6)	18
<b>Итого</b>	<b>112</b>	<b>122</b>

**(в) Расходы, признаваемые в составе прочего совокупного дохода**

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Убыток от изменения в демографических актуарных допущениях	26	-
(Прибыль)/ убыток от изменения в финансовых актуарных допущениях	(12)	233
Прибыль от корректировки на основе опыта	(47)	(22)
<b>Итого</b>	<b>(33)</b>	<b>211</b>

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

*(2) Актуарные допущения*

Основные актуарные допущения по датам оценки:

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Ставка дисконтирования	6,6%	6,5%
Увеличение размера выплат материальной помощи	4,0%	4,0%
Эффективная ставка налогов, связанных с выплатами вознаграждений работникам	30.1%	28.7%
Уровень текучести кадров	Кривая вероятности в зависимости от стажа	Кривая вероятности в зависимости от стажа
	Скорректированная таблица смертности городского населения Северо-Западного округа России за 2019 год, к кор.=0.5	Скорректированная таблица смертности городского населения Северо-Западного округа России за 2016 год, к кор.=0.5
Уровень смертности		

Оценка финансовых актуарных допущений осуществлялась на основе рыночных прогнозов на конец отчетного периода в отношении периода, в течение которого должен быть произведен расчет по обязательствам. Средний оценочный срок до погашения обязательств Группы составляет 14 лет.

Чувствительность совокупной стоимости пенсионных обязательств к изменениям основных актуарных допущений приведена ниже:

	Изменения в допущениях	Влияние на обязательства на 31 декабря 2020 года	Влияние на обязательства на 31 декабря 2019 года
Ставка дисконтирования	Рост/снижение на 1%	Снижение/рост на 12,7%	Снижение/рост на 12,7%
Увеличение размера выплат материальной помощи	Рост/снижение на 1%	Рост/снижение на 13%	Рост/снижение на 13%
Уровень текучести кадров	Рост/снижение на 10,00%	Снижение/рост на 0,8%	Снижение/рост на 0,8%
Уровень смертности	Рост/снижение на 10,00%	Снижение/рост на 2,4%	Снижение/рост на 2,5%

Приведенные выше результаты анализа чувствительности основаны на методе изменений каждого актуарного допущения при неизменных прочих актуарных допущениях. При расчете показателей чувствительности текущей стоимости обязательств к ключевым актуарным допущениям применялся метод оценки, аналогичный методу оценки текущей стоимости обязательств (метод прогнозируемой условной единицы), признанной в отчете о финансовом положении.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
(в миллионах российских рублей)

**18 Налог на прибыль**

В 2020 году к организациям Группы применялись следующие ставки по налогу на прибыль: к ПАО «ТГК-1» - 17,38%, к АО «Мурманская ТЭЦ» - 20%, к АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» - 17,59% (в 2019 году – ПАО «ТГК-1» - 17,25%, к АО «Мурманская ТЭЦ» - 20%, к АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» - 17,59%).

*Компоненты расходов по налогу на прибыль*

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
<b>Расход по текущему налогу на прибыль</b>		
Текущий налог на прибыль за отчетный период	(1 932)	(2 598)
Излишне начислено в предшествующие годы	19	22
<b>Расход по отложенному налогу на прибыль</b>		
Возникновение и восстановление временных разниц	(6)	352
Эффект изменения ставки	(63)	(125)
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b>(1 982)</b>	<b>(2 349)</b>

Отраженная в консолидированной финансовой отчетности прибыль до налогообложения соотносится с суммой налога на прибыль следующим образом:

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>10 235</b>	<b>10 339</b>
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке 20%	(2 047)	(2 068)
Невычитаемые/необлагаемые разницы	(224)	(478)
Эффект изменения ставки	(63)	(125)
(Недоначислено)/излишне начислено в предшествующие годы	19	22
Эффект от применения льготной ставки по налогу на прибыль	333	300
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b>(1 982)</b>	<b>(2 349)</b>

*Налоговый эффект статей в составе прочего совокупного дохода*

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года			За год, закончившийся 31 декабря 2019 года		
	До налога	Налог	После налога	До налога	Налог	После налога
Переоценка обязательства по вознаграждениям работникам (Примечание 17)	33	(6)	27	(211)	36	(175)
<b>Итого</b>	<b>33</b>	<b>(6)</b>	<b>27</b>	<b>(211)</b>	<b>36</b>	<b>(175)</b>

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

**Отложенный налог на прибыль**

Признанные отложенные налоговые активы и обязательства:

Изменение отложенного налога на прибыль в течение года, закончившегося 31 декабря 2020 года:

	Активы		Обязательства		Нетто-величина	
	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Основные средства	(75)	(72)	(12 208)	(12 505)	(12 283)	(12 577)
Нематериальные активы	-	-	14	12	14	12
Дебиторская задолженность и предоплата	188	359	448	409	636	768
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	8	8	45	41	53	49
Обязательства по аренде	4	6	1 288	1 522	1 292	1 528
Обязательства по вознаграждениям работникам	15	15	188	187	203	202
Прочие	-	-	(3)	6	(3)	6
<b>Итого</b>	<b>140</b>	<b>316</b>	<b>(10 228)</b>	<b>(10 328)</b>	<b>(10 088)</b>	<b>(10 012)</b>

Налоговый эффект от налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц год, закончившийся 31 декабря 2020 года и год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлен в таблице ниже:

	1 января	Признаны в составе прибыли или убытка	Признаны в составе прочего совокупного дохода	Эффект первоначального применения новых стандартов	31 декабря
<b>За год, закончившийся 31 декабря 2020 года</b>					
Основные средства	(12 577)	294	-	-	(12 283)
Инвестиционная собственность	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	12	2	-	-	14
Дебиторская задолженность и предоплата	768	(132)	-	-	636
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	49	4	-	-	53
Обязательства по вознаграждениям работникам	202	7	(6)	-	203
Обязательства по аренде	1 528	(236)	-	-	1 292
Прочие	6	(9)	-	-	(3)
<b>Итого</b>	<b>(10 012)</b>	<b>(70)</b>	<b>(6)</b>	<b>-</b>	<b>(10 088)</b>
<b>За год, закончившийся 31 декабря 2019 года</b>					
Основные средства	(11 294)	645	-	(1 928)	(12 577)
Нематериальные активы	-	12	-	-	12
Дебиторская задолженность и предоплата	762	6	-	-	768
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	57	(8)	-	-	49
Обязательства по вознаграждениям работникам	155	10	37	-	202
Обязательства по аренде	-	(400)	-	1 928	1 528
Прочие	42	(36)	-	-	6
<b>Итого</b>	<b>(10 278)</b>	<b>229</b>	<b>37</b>	<b>-</b>	<b>(10 012)</b>

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

Отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль на 31 декабря 2020 года рассчитаны по следующим ставкам: ПАО «ТГК-1» - 17,38%, к АО «Мурманская ТЭЦ» - 20%, к АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» - 17,59% (в 2019 году – ПАО «ТГК-1» - 17,25%, к АО «Мурманская ТЭЦ» - 20%, к АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» - 17,59%). Руководство Группы полагает, что ставки будут действовать на момент реализации активов и погашения обязательств. Ниже представлены данные по сумме отложенного налога, отраженного в консолидированном отчете о финансовом положении:

	30 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Отложенные налоговые активы	140	316
Отложенные налоговые обязательства	(10 228)	(10 328)
<b>Отложенные налоговые обязательства, нетто</b>	<b>(10 088)</b>	<b>(10 012)</b>

## 19 Выручка

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Электроэнергия и мощность	48 220	53 808
Тепловая энергия	39 001	41 864
Прочая выручка	1 668	1 584
<b>Итого</b>	<b>88 889</b>	<b>97 256</b>

За год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в составе выручки от предоставления тепловой энергии отражены субсидии, полученные Группой из бюджетов Санкт-Петербурга, Ленинградской и Мурманской областей, на компенсацию недополученных доходов организациям, предоставляющим населению услуги теплоснабжения (осуществляющим продажу потребителям тепловой энергии), по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, на общую сумму 2 636 млн. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2019 года - на сумму 4 187 млн. рублей).

В прочую выручку включен доход от аренды активов за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в сумме 150 млн рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2019 года - 165 млн рублей).

## 20 Операционные расходы

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Топливо	31 877	36 437
Амортизация и износ	11 111	10 351
Вознаграждение работникам	9 930	9 234
Покупная электроэнергия и мощность	5 500	6 912
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	3 919	4 224
Водопользование	3 109	3 153
Транспортировка теплоэнергии	2 121	2 283
Налоги, кроме налога на прибыль	1 714	1 584
Охрана и пожарная безопасность	1 087	848
Покупная теплоэнергия	1 027	1 014
Администрирование рынка электроэнергии	899	863
Прочие материалы	894	867
Убыток от обесценения нефинансовых активов (Прибыль)/убыток от выбытия основных средств и прочих внеоборотных активов	1 295 (6)	5 169 401
Прочие операционные расходы	2 436	2 259
<b>Итого</b>	<b>76 913</b>	<b>85 599</b>

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

Убыток от обесценения нефинансовых активов включает в себя:

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Убыток от обесценения основных средств и прочих активов	1 266	5 169
Убыток от обесценения запасов	29	-
<b>Итого</b>	<b>1 295</b>	<b>5 169</b>

Расходы на оплату труда включают в себя следующее:

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Оплата труда персонала	7 579	6 976
Страховые взносы	2 204	2 073
Добровольное медицинское страхование	128	164
Негосударственное пенсионное обеспечение	19	21
<b>Итого</b>	<b>9 930</b>	<b>9 234</b>

## 21 Финансовые доходы и расходы

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
<b>Финансовые доходы</b>		
Процентный доход по займам выданным	305	12
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	249	44
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	12	238
Доход от изменения обменных курсов иностранных валют	4	243
Прочие финансовые доходы	-	2
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>570</b>	<b>539</b>
<b>Финансовые расходы</b>		
Процентные расходы по кредитам и займам	(583)	(889)
Расходы от изменения обменных курсов иностранных валют	(2)	(526)
Процентные расходы по аренде	(613)	(724)
Процентные расходы по пенсионным обязательствам	(71)	(73)
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	(11)	(299)
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>(1 280)</b>	<b>(2 511)</b>
За вычетом капитализированных процентов по займам, связанным с квалифицируемыми активами	106	151
<b>Итого финансовые расходы за вычетом капитализированных процентов</b>	<b>(1 174)</b>	<b>(2 360)</b>

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

**22 Базовая 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 13). Расчет прибыли в расчете на акцию представлен в таблице ниже.

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Акции в обращении (тыс. шт.)	3 854 341	3 854 341
<b>Средневзвешенное количество акций в обращении (тыс. шт.)</b>	<b>3 854 341</b>	<b>3 854 341</b>
Прибыль, причитающаяся акционерам ПАО «ТГК-1», за период (млн. рублей)	8 062	8 928
<b>Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам ПАО «ТГК-1» - базовая (в рублях)</b>	<b>0,0021</b>	<b>0,0023</b>

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

**23 Условные и договорные обязательства**

*Политическая обстановка.* Хозяйственная деятельность и получаемая организациями Группы прибыль периодически и в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и нормативных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации.

*Судебные разбирательства.* Группа выступает одной из сторон в ряде судебных разбирательств, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, среди существующих в настоящее время претензий или исков к Группе нет таких, которые после вынесения по ним окончательных решений могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Группы.

*Налоговое законодательство.* Налоговая система Российской Федерации характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение 3-х последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы имеют все более жесткую позицию в части интерпретации требования соблюдения налогового законодательства, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод.

Данные обстоятельства приводят к тому, что налоговые риски в Российской Федерации гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

**Страхование.** Рынок страхования в Российской Федерации находится на этапе становления, и многие формы страхования, применяемые в других странах мира, пока недоступны. По мнению руководства, Группа имеет достаточное страховое покрытие для основных производственных активов. Группа не имеет полного покрытия на случай остановки производства и возникновения ответственности перед третьими лицами. До тех пор, пока Группа не будет иметь достаточного страхового покрытия, существует риск, что остановка производства и обязательства перед третьими лицами могут оказать существенное неблагоприятное влияние на операционную деятельность Группы и ее финансовое положение.

**Обязательства капитального характера.** По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма непризнанных договорных обязательств по капитальным затратам Группы составила 13 997 млн рублей, включая НДС (31 декабря 2019 года: 13 276 млн рублей).

**Вопросы охраны окружающей среды.** Организации Группы осуществляют деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, и соответствующие меры государственных органов постоянно пересматриваются. Группа периодически оценивает свои обязательства по охране окружающей среды.

Группа владеет золоотвалами на территории Российской Федерации. В соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы» у Группы существует обязательство по рекультивации земель, задействованных под золоотвалы. Оценочное обязательство под рекультивацию земель, задействованных под золоотвалы, не создавалось.

Руководство Группы также полагает, что оценочное обязательство по рекультивации земель не оказывает существенного влияния на Отчет о финансовом положении, Отчет о совокупном доходе и Отчет о движении денежных средств ввиду того, что большинство станций работает на газовом топливе.

Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений требований действующего законодательства и нормативных актов, а также арбитражной практики, невозможно оценить, но они могут оказаться существенными. В условиях действующего законодательства об охране окружающей среды руководство полагает, что у Группы нет существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды, помимо тех, под которые уже начислено соответствующее оценочное обязательство.

## **24 Факторы финансовых рисков**

Деятельность Группы подвержена влиянию различных рисков, включая рыночный риск, относящийся к валютному и процентному рискам, кредитный риск и риск ликвидности.

Общий подход Группы по управлению финансовыми рисками учитывает низкий уровень прогнозируемости финансовых рынков и нацелен как на снижение вероятности возникновения риска, так и на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Группы.

Управление рисками осуществляется централизованно на уровне Группы, а также на уровне дочерних организаций в соответствии с принятыми локальными нормативными актами ООО «Газпром энергохолдинг» и его дочерних организаций.

### **24.1 Кредитный риск**

Кредитный риск – это риск возникновения у Группы финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, депозитам в банках и финансовых учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении контрагентов Группы, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

Для Группы основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Руководство Группы периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

**(а) Подверженность кредитному риску**

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, подверженную кредитному риску Группы. Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составлял:

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Дебиторская задолженность (Примечание 8)	13 165	13 673
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 12)	1 036	881
Займы выданные (Примечание 9)	14 817	10 010
<b>Итого максимальная подверженность кредитному риску</b>	<b>29 018</b>	<b>24 564</b>

**(б) Дебиторская задолженность и займы выданные**

Подверженность Группы кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя. Группа оценивает кредитоспособность покупателей на основании внутренней и внешней информации по финансовому состоянию, репутации, прошлому опыту расчетов.

Имеющаяся дебиторская задолженность проходит постоянный мониторинг по показателям оборачиваемости, срокам погашения, также на регулярной основе проводятся мероприятия по ее своевременному взысканию.

Руководство Группы полагает, что деятельность Группы не зависит от какого-либо конкретного покупателя. Для покупателей электроэнергии по регулируемым договорам, на рынке «на сутки вперед» и на балансирующем рынке, существуют стандартные условия договоров. Особые условия предусмотрены российским законодательством по электроэнергетике для организаций, которых нельзя ограничивать или отказывать в поставке электроэнергии и теплоэнергии, так как это может привести к несчастным случаям и другим негативным последствиям (больницы, школы и т.д.).

Дебиторы внутри двух основных классов дебиторской задолженности – электроэнергии и тепловой энергии – в основном однородны по своему кредитному качеству и концентрации кредитного риска.

Руководство полагает, что сумма резерва под ожидаемые кредитные убытки торговой и прочей дебиторской задолженности, отраженной в консолидированной финансовой отчетности, является достаточной для покрытия кредитного риска Группы в отношении данного вида финансовых активов.

Группа ведет работу по минимизации числа договоров, заключаемых с авансовыми условиями платежей, при необходимости уплаты авансовых платежей запрашивает у контрагентов банковские гарантии на возврат авансов.

Максимальный уровень кредитного риска применительно к дебиторской задолженности по типам выручки по состоянию на отчетную дату был следующим:

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Электроэнергия	6 576	6 217
Тепловая энергия	14 831	16 463
Прочая	897	544
<b>Итого</b>	<b>22 304</b>	<b>23 224</b>

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

Оценочный резерв по ожидаемым кредитным убыткам по дебиторской задолженности и займам выданным рассчитывается по группам контрагентов исходя из сроков просрочки оплаты. По состоянию на отчетную дату, распределение займов и дебиторской задолженности по срокам давности было следующим:

	Общая сумма задолженности		Сумма оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки		Сумма задолженности за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
	31 декабря		31 декабря		31 декабря	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Непросроченная	24 107	19 013	(506)	(374)	23 601	18 639
Просроченная на период от 0 до 181 дней	3 383	4 055	(265)	(362)	3 118	3 693
Просроченная на период от 181 до 365 дней	1 687	1 627	(424)	(277)	1 263	1 350
Просроченная на срок более года	8 262	8 955	(8 262)	(8 955)	-	-
<b>Итого</b>	<b>37 439</b>	<b>33 650</b>	<b>(9 457)</b>	<b>(9 968)</b>	<b>27 982</b>	<b>23 682</b>

В течение отчетного года движение по счету оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности и займам выданным было следующим:

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
<b>Остаток на 1 января</b>	<b>9 968</b>	<b>10 996</b>
Начисление	1 942	1 713
Восстановление	(790)	(2 242)
Списание дебиторской задолженности за счет резерва	(1 663)	(499)
<b>Остаток на 31 декабря</b>	<b>9 457</b>	<b>9 968</b>

*(в) Денежные средства и депозиты в банках*

Все остатки на банковских счетах и депозиты не являются просроченными или обесцененными. Денежные средства и их эквиваленты размещаются в банках, имеющих минимальный риск дефолта.

**24.2 Рыночный риск**

**24.2.1 Валютный риск**

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
	В евро	В евро
Дебиторская задолженность и предоплата	154	41
<b>Итого по отчету о финансовом положении</b>	<b>154</b>	<b>41</b>

**Анализ чувствительности**

Повышение курса рубля на 20% по отношению к евро по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года привело бы к увеличению (уменьшению) прибыли за период на нижеуказанные суммы. Этот анализ основан на изменениях обменного курса иностранной валюты, который Группа применяет на конец отчетного периода.

	31 декабря 2020 года	31 декабря года
Евро	31	8

Ослабление валют, рассмотренных выше, на 20% относительно функциональной валюты по состоянию на 31 декабря 2020 года имело бы такой же по сумме эффект, но с обратным знаком, при условии, что все прочие переменные останутся неизменными.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

**24.2.2 Риск изменения процентной ставки**

Колебания рыночных процентных ставок оказывают влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Группы. Группа главным образом подвержена риску изменения процентной ставки по долгосрочным кредитам и займам. Кредиты и займы, предоставленные под варьируемые процентные ставки, подвергают Группу риску влияния изменений процентных ставок на денежные потоки. Кредиты и займы с фиксированной процентной ставкой подвергают Группу риску влияния изменений процентной ставки на справедливую стоимость.

Группа проводит анализ текущих процентных ставок, и по результатам такого анализа при привлечении нового займа руководство Группы принимает решение в отношении того, какие займы – по фиксированным или плавающим процентным ставкам – являются более выгодными на период их привлечения.

На отчетную дату структура процентных финансовых инструментов Группы, сгруппированных по типу процентных ставок, была следующей:

	Балансовая стоимость	
	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
<b>Инструменты с фиксированной ставкой процента</b>		
Финансовые активы	14 817	10 010
Финансовые обязательства	(13 209)	(13 211)
<b>Итого</b>	<b>1 608</b>	<b>(3 201)</b>
<b>Инструменты с переменной ставкой процента</b>		
Финансовые обязательства	(4 037)	(4 047)
<b>Итого</b>	<b>(4 037)</b>	<b>(4 047)</b>

**Анализ чувствительности справедливой стоимости финансовых инструментов с фиксированной ставкой процента**

Группа не учитывает финансовые активы и обязательства с фиксированной ставкой процента в порядке, предусмотренном для инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка за период. Поэтому никакие изменения процентных ставок на отчетную дату не повлияли бы на показатель прибыли или убытка за период.

**Анализ чувствительности потоков денежных средств по финансовым инструментам с переменной ставкой процента**

Увеличение (уменьшение)/процентной ставки на 100 базисных пунктов привело бы к (уменьшению)/увеличению прибыли Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, приблизительно на 400 млн рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2019 года: на 400 млн рублей). Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности, курсы иностранных валют, остаются неизменными.

**24.3 Риск ликвидности**

Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения.

Управление риском ликвидности включает поддержание на определенном уровне достаточности денежных средств и возможности кредитования. В связи с динамичным характером деятельности Группы руководство поддерживает гибкую стратегию в привлечении финансовых ресурсов, сохраняя возможность доступа к выделенным кредитным линиям.

Управление рисками осуществляется на трех уровнях. Долгосрочная стратегия управления рисками интегрирована в общую финансовую модель Группы. В среднесрочном периоде осуществляется мониторинг в рамках квартального и ежемесячного планирования бюджетов Группы. Действия в краткосрочном периоде включают в себя планирование ежедневных поступлений и платежей ПАО «ТГК-1» и контроль над их осуществлением.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

Кроме того, система управления ликвидностью также предполагает составление ежемесячных, квартальных и годовых кассовых бюджетов и сопоставление фактических сумм с запланированными, включая необходимое объяснение всех обнаруженных отклонений.

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств, включая расчетные суммы процентных платежей, по состоянию на 31 декабря 2020 года.

	Балансовая стоимость	Стоимость согласно договору	0-6 мес.	6-12 мес.	От 1 до 2 лет	От 2 до 5 лет	Свыше 5 лет
<b>Непроизводные финансовые обязательства</b>							
Кредиты и займы (Примечание 14)	17 247	18 572	493	8 163	9 916	-	-
Обязательства по аренде	7 543	10 512	1 344	1 335	1 434	3 014	3 385
Кредиторская задолженность (Примечание 15)	11 095	11 213	8 335	2 315	111	266	186
<b>Итого</b>	<b>35 885</b>	<b>40 297</b>	<b>10 172</b>	<b>11 813</b>	<b>11 461</b>	<b>3 280</b>	<b>3 571</b>

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств, включая расчетные суммы процентных платежей, по состоянию на 31 декабря 2019 года:

	Балансовая стоимость	Стоимость согласно договору	0-6 мес.	6-12 мес.	От 1 до 2 лет	От 2 до 5 лет	Свыше 5 лет
<b>Непроизводные финансовые обязательства</b>							
Кредиты и займы (Примечание 14)	17 258	18 258	1 809	12 224	2 180	2 045	-
Обязательства по аренде	9 530	12 857	1 373	1 363	2 697	3 448	3 976
Кредиторская задолженность (Примечание 15)	9 060	9 118	5 677	3 093	79	269	-
<b>Итого</b>	<b>35 848</b>	<b>40 233</b>	<b>8 859</b>	<b>16 680</b>	<b>4 956</b>	<b>5 762</b>	<b>3 976</b>

Приведенные в таблице финансовые обязательства Группы учитываются по амортизированной стоимости.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
(в миллионах российских рублей)

**24.4 Сверка обязательств, возникающих в ходе финансовой деятельности**

Сверка движений по обязательствам, возникшим в результате финансовой деятельности Группы, за год, закончившийся 31 декабря 2020 года и за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлена ниже:

	Кредиты и займы	Дивиденды к уплате	Обязательства по аренде	Прочее	Итого
<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<b>17 258</b>	<b>-</b>	<b>9 530</b>	<b>-</b>	<b>26 788</b>
<b>Денежные потоки финансовой деятельности</b>					
Поступления по кредитам и займам	13 445	-	-	-	13 445
Погашение кредитов и займов	(13 445)	-	-	-	(13 445)
Вклад участников	-	-	-	3 000	3 000
Дивиденды уплаченные	-	(3 995)	-	-	(3 995)
Погашение обязательств по аренде	-	-	(1 676)	-	(1 676)
<b>Итого денежные потоки от финансовой деятельности</b>	<b>-</b>	<b>(3 995)</b>	<b>(1 676)</b>	<b>3 000</b>	<b>(2 671)</b>
Проценты уплаченные	(488)	-	(613)	(71)	(1 172)
Проценты уплаченные и капитализированные	(106)	-	-	-	(106)
<b>Итого денежные потоки от иных видов деятельности</b>	<b>(594)</b>	<b>-</b>	<b>(613)</b>	<b>(71)</b>	<b>(1 278)</b>
Начисленные проценты	583	-	613	71	1 267
Дивиденды	-	3 995	-	-	3 995
Вклад участников	-	-	-	(3 000)	(3 000)
Прочие изменения	-	-	(311)	-	(311)
<b>Итого прочие изменения</b>	<b>583</b>	<b>3 995</b>	<b>302</b>	<b>(2 929)</b>	<b>1 951</b>
<b>На 31 декабря 2020 года</b>	<b>17 247</b>	<b>-</b>	<b>7 543</b>	<b>-</b>	<b>24 790</b>
	Кредиты и займы	Дивиденды к уплате	Обязательства по аренде	Прочее	Итого
<b>На 31 декабря 2018 года</b>	<b>19 060</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19 060</b>
Эффект от введения новых стандартов	-	-	11 165	-	11 165
<b>На 1 января 2019 года (изменено)</b>	<b>19 060</b>	<b>-</b>	<b>11 165</b>	<b>-</b>	<b>30 225</b>
<b>Денежные потоки финансовой деятельности</b>					
Поступления по кредитам и займам	10 691	-	-	-	10 691
Погашение кредитов и займов	(12 466)	-	-	-	(12 466)
Вклад участников	-	-	-	1 500	1 500
Дивиденды уплаченные	-	(2 485)	-	-	(2 485)
Погашение обязательств по аренде	-	-	(1 843)	-	(1 843)
<b>Итого денежные потоки от финансовой деятельности</b>	<b>(1 775)</b>	<b>(2 485)</b>	<b>(1 843)</b>	<b>1 500</b>	<b>(4 603)</b>
Проценты уплаченные	(730)	-	(724)	(73)	(1 527)
Проценты уплаченные и капитализированные	(151)	-	-	-	(151)
<b>Итого денежные потоки от иных видов деятельности</b>	<b>(881)</b>	<b>-</b>	<b>(724)</b>	<b>(73)</b>	<b>(1 678)</b>
Начисленные проценты	889	-	724	73	1 686
Результат от изменения курсов валют	(35)	-	-	-	(35)
Дивиденды	-	2 485	-	-	2 485
Вклад участников	-	-	-	(1 500)	(1 500)
Прочие изменения	-	-	208	-	208
<b>Итого прочие изменения</b>	<b>854</b>	<b>2 485</b>	<b>932</b>	<b>(1 427)</b>	<b>2 844</b>
<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<b>17 258</b>	<b>-</b>	<b>9 530</b>	<b>-</b>	<b>26 788</b>

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

#### **24.5 Управление капиталом**

Законодательством Российской Федерации установлены следующие требования к капиталу акционерных обществ:

- Акционерный капитал не может быть менее 100 тыс. рублей;
- Если акционерный капитал Общества больше, чем чистые активы Общества, такое Общество должно принять решение или об уменьшении своего акционерного капитала до величины, не превышающей его чистые активы, или о ликвидации;
- Если минимальный разрешенный акционерный капитал больше чистых активов Общества, такое Общество подлежит ликвидации.

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Группа соответствовала приведенным выше требованиям к акционерному капиталу.

Задачей Группы в области управления капиталом является обеспечение способности Группы продолжать непрерывную деятельность, обеспечивая участникам приемлемый уровень доходности, соблюдая интересы других партнеров и поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющую минимизировать затраты на капитал.

Группа управляет структурой капитала, делая поправки в свете изменений экономических условий. Для поддержания и регулирования структуры капитала Группа может привлекать новые и погашать существующие кредиты и займы, продавать непрофильные активы.

В течение года Группа не меняла подход к управлению капиталом.

Группа осуществляет контроль за капиталом исходя из отношения суммы чистого долга к показателю EBITDA. Сумма чистого долга рассчитывается как общая сумма заемных средств (краткосрочная задолженность по кредитам и займам, долгосрочная задолженность по кредитам и займам) за вычетом денежных средств и их эквивалентов, краткосрочных депозитов с возможностью досрочного снятия и долгосрочных депозитов с возможностью досрочного снятия.

Показатель EBITDA рассчитывается как сумма операционной прибыли, амортизации и износа, убытка от обесценения нефинансовых активов за вычетом прибыли от восстановления убытка от обесценения нефинансовых активов.

Отношение суммы чистого долга к показателю EBITDA по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года представлено в таблице ниже.

	<b>31 декабря 2020 года</b>	<b>31 декабря 2019 года</b>
Общая сумма долга	17 247	17 258
За вычетом денежных средств и их эквивалентов	(1 036)	(881)
Чистая сумма долга (денежных средств)	16 211	16 377
Показатель EBITDA	23 229	27 668
<b>Чистый долг/EBITDA</b>	<b>69,79%</b>	<b>59,19%</b>

#### **25 Справедливая стоимость финансовых инструментов**

За год, закончившийся 31 декабря 2020 года, не было изменений в методах оценки справедливой стоимости, относимой к Уровням 1, 2 и 3 (31 декабря 2019 года: изменений не было), переводов между уровнями не было (31 декабря 2019 года: переводов не было).

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

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**  
(в миллионах российских рублей)

---

**26 События после отчетной даты**

***Заемные средства***

За период между отчетной датой и датой подписания отчетности Группой было получено краткосрочных кредитов на общую сумму 781 млн руб.

За период между отчетной датой и датой подписания отчетности Группой было погашено кредитов на общую сумму 8 337 млн руб.

***Увеличение уставного капитала дочерней организации***

Протоколом внеочередного общего собрания акционеров от 21.01.2021 года № 1-2021 принято решение об увеличении уставного капитала АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» путем размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 3 000 000 000 (три миллиарда) штук номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, на общую сумму 3 000 000 000 (три миллиарда) руб. 00 коп.

В.Е. Ведерчик  
Управляющий директор

«09» марта 2021 года



Р.В. Станишевская  
Главный бухгалтер

«09» марта 2021 года