

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

Сокращенная промежуточная
консолидированная финансовая отчетность
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня
2021 года, и заключение по результатам
обзорной проверки

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 1»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой сокращенной промежуточной 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, состоящей из сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2021 года, сокращенного промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе, сокращенного промежуточного консолидированного отчета об изменениях в капитале и сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, и примечаний к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (промежуточная финансовая информация). Управляющая компания ООО «Газпром энергохолдинг» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

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

Вывод

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

Руководитель задания по обзорной проверке

А.Б. Балякин



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

3 августа 2021 года

**Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая
компания №1»**

**Сокращенная промежуточная
консолидированная финансовая
отчетность, подготовленная
в соответствии с международными
стандартами финансовой
отчетности (МСФО),
и заключение по результатам
обзорной проверки**

**30 июня 2021 года
Санкт-Петербург | 2021**

Оглавление

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

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности:

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

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
 СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ
 ПОЛОЖЕНИИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) НА 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
 (в миллионах российских рублей)

	Примечание	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	152 227	151 135
Инвестиционная собственность		157	139
Нематериальные активы		3 748	3 859
Инвестиции в ассоциированные организации		461	436
Дебиторская задолженность и предоплата	7	1 075	1 391
Отложенные налоговые активы	14	278	140
Итого внеоборотные активы		157 946	157 100
Оборотные активы			
Запасы	9	3 929	3 728
Дебиторская задолженность и предоплата	7	9 860	14 057
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		619	49
Денежные средства и их эквиваленты	10	3 010	1 036
Финансовые активы	8	10 634	14 817
Итого оборотные активы		28 052	33 687
Итого активы		185 998	190 787
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	11	38 543	38 543
Эмиссионный доход		22 914	22 914
Накопленная прибыль и прочие резервы		71 110	66 803
Капитал, причитающийся акционерам ПАО «ТГК-1»		132 567	128 260
Неконтролирующая доля участия		12 463	10 698
Итого капитал и резервы		145 030	138 958
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	1 600	9 500
Обязательства по вознаграждениям работникам		1 166	1 166
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	13	544	444
Обязательства по аренде		4 700	5 245
Отложенные налоговые обязательства	14	10 286	10 228
Итого долгосрочные обязательства		18 296	26 583
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	8 137	7 747
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	13	11 240	12 897
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		11	747
Кредиторская задолженность по прочим налогам	15	1 393	1 557
Обязательства по аренде		1 891	2 298
Итого краткосрочные обязательства		22 672	25 246
Итого обязательства		40 968	51 829
Итого капитал и обязательства		185 998	190 787

В.Е. Ведерчик
 Управляющий директор

«3» августа 2021 года




Р.В. Станишевская
 Главный бухгалтер

«3» августа 2021 года



Прилагаемые примечания на стр. 7-26 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ
ДОХОДЕ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

	Примечание	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Выручка	16	22 425	19 558	54 928	47 280
Операционные расходы (Начисление) / восстановление убытка от обесценения финансовых активов	17	(18 534)	(16 509)	(45 349)	(38 550)
Прибыль от операционной деятельности		4 131	3 095	9 559	8 483
Финансовые доходы	18	154	100	300	349
Финансовые расходы	18	(261)	(257)	(560)	(613)
Доля в прибыли ассоциированных организаций		4	3	24	19
Прибыль до налогообложения		4 028	2 941	9 323	8 238
Расход по налогу на прибыль	14	(725)	(565)	(1 625)	(1 488)
Прибыль за период		3 303	2 376	7 698	6 750
Совокупный доход за период		3 303	2 376	7 698	6 750
Прибыль за период, причитающаяся:					
Акционерам ПАО «ТГК-1»		3 151	2 201	7 420	6 452
Неконтролирующей доле участия		152	175	278	298
Совокупный доход за период, причитающийся:					
Акционерам ПАО «ТГК-1»		3 151	2 201	7 420	6 452
Неконтролирующей доле участия		152	175	278	298
Базовая прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО "ТГК-1" (в российских рублях)	19	0,0008	0,0006	0,0019	0,0017

В.Е. Ведерчик
Управляющий директор

«3» августа 2021 года



Р.В. Станишевская
Главный бухгалтер

«3» августа 2021 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-26 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

	Примечание	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		9 323	8 238
Корректировки к прибыли до налогообложения:			
Амортизация и износ	17	5 743	5 244
Убыток от обесценения финансовых активов		20	247
Восстановление убытка от обесценения нефинансовых активов		(2)	-
Доля в прибыли ассоциированных организаций		(24)	(19)
Прибыль от выбытия основных средств и прочих активов	17	(213)	(55)
Финансовые доходы	18	(300)	(349)
Финансовые расходы	18	560	613
Прочие неденежные операции		(3)	(3)
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		15 104	13 916
Изменения в оборотном капитале:			
Изменение дебиторской задолженности и предоплаты	7	4 669	3 379
Изменение запасов	9	(199)	(322)
Изменение кредиторской задолженности и прочих обязательств	13	(2 804)	(2 437)
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	15	(163)	390
Изменения в оборотном капитале		1 503	1 010
Налог на прибыль уплаченный		(3 010)	(1 636)
Проценты уплаченные		(539)	(607)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		13 058	12 683
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных активов		(9 508)	(7 618)
Поступления от продажи основных средств и прочих активов		23	43
Погашение займов выданных		4 212	4 500
Проценты уплаченные и капитализированные		(32)	(59)
Проценты полученные		219	122
Чистые денежные средства от (использованные в) инвестиционной деятельности		(5 086)	(3 012)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступления кредитов и займов		983	233
Погашение кредитов и займов		(8 504)	(10 101)
Погашение обязательств по аренде		(982)	(951)
Поступление от эмиссии акций дочерней компании		2 500	3 000
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		(6 003)	(7 819)
Влияние изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты		5	-
Увеличение денежных средств и их эквивалентов		1 974	1 852
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	10	1 036	881
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		3 010	2 733

В.Е. Ведерчик
Управляющий директор

«3» августа 2021 года



Р.В. Станишевская
Главный бухгалтер

«3» августа 2021 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-26 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 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
			доход	прибыль и прочие резервы			
Остаток на 1 января 2020 года	38 543	22 914	61 295	122 752	8 921	131 673	
Прибыль за период	-	-	6 452	6 452	298	6 750	
Прочий совокупный доход:							
Совокупный доход за период	-	-	6 452	6 452	298	6 750	
Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала							
Дивиденды объявленные	-	-	(3 995)	(3 995)	-	(3 995)	
Изменение неконтролирующей доли участия в дочерних организациях	-	-	1 417	1 417	1 583	3 000	
Остаток на 30 июня 2020 года	38 543	22 914	65 169	126 626	10 802	137 428	
Остаток на 1 января 2021 года	38 543	22 914	66 803	128 260	10 698	138 958	
Прибыль за период	-	-	7 420	7 420	278	7 698	
Совокупный доход за период	-	-	7 420	7 420	278	7 698	
Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала							
Дивиденды объявленные	-	-	(4 126)	(4 126)	-	(4 126)	
Изменение неконтролирующей доли участия в дочерних организациях	-	-	1 013	1 013	1 487	2 500	
Остаток на 30 июня 2021 года	38 543	22 914	71 110	132 567	12 463	145 030	

В.Е. Ведерчик
Управляющий директор



«3» августа 2021 года

«3» августа 2021 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-26 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

1 Общая информация

1.1 Организационная структура и описание деятельности

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

Основными видами деятельности Общества являются производство и продажа электрической и тепловой энергии, мощности. В состав Группы входят 53 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 дочерней организации	Вид деятельности	Доля владения, %	
		30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
АО «Мурманская ТЭЦ»	производство электрической энергии и мощности, тепловой энергии, тепловой мощности	98,8749	98,8536
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	передача и распределение тепловой энергии	61,3045	65,5814
ООО «ЦТП Северо-Запад»	передача и распределение тепловой энергии	61,3045	65,5814

В первом полугодии 2021 года АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» получило бюджетные инвестиции Санкт-Петербурга с целью реконструкции тепловых сетей в сумме 2 500 млн рублей (в первом полугодии 2020 года бюджетные инвестиции составили 3 000 млн рублей). 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 61,3045% по состоянию на 30 июня 2021 года (до 65,5814% по состоянию на 31 декабря 2020 года).

1.2 Отношения с государством и влияние на деятельность Группы

На дату составления сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Российская Федерация владеет (как напрямую, так и косвенно) более чем 50% ПАО «Газпром», которое в свою очередь является владельцем 100% ООО «Газпром энергохолдинг» (непосредственная материнская организация), которому на 30 июня 2021 года принадлежит 51,79% акций ПАО «ТГК-1». Таким образом, ПАО «Газпром» является материнской организацией Группы, а Российская Федерация является конечной контролирующей стороной Группы.

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

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

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

1.3 Условия ведения деятельности в Российской Федерации

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

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

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

Руководство Группы полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы в текущих условиях. В процессе распространения пандемии компанией были приняты оперативные превентивные меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции на объектах Группы, в результате чего удалось исключить влияние распространения вируса на стабильность технологических и функциональных процессов Группы.

Будущая экономическая ситуация в Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер, предпринимаемых Правительством РФ. Ее воздействие на деятельность Группы может отличаться от текущих ожиданий руководства.

1.4 Сезонный характер деятельности

Спрос на тепловую и электрическую энергию, производимую и реализуемую Группой, подвержен влиянию погодных условий и зависит от времени года. Основной объем доходов от реализации тепловой энергии приходится на период с октября по март. Аналогичным образом, хотя и не так явно, основной объем реализации электроэнергии приходится на этот же период. Сезонный характер производства тепловой и электрической энергии оказывает соответствующее влияние на потребление топлива и закупки энергии. Сезонный характер деятельности не оказывает влияния на порядок отражения Группой доходов или расходов.

2 Основа представления информации

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

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

Важнейшие принципы учетной политики Группы и существенные оценки в ее применении соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

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

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

- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных.
- Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты учитываются при оценке того, существенно ли отличаются условия нового или модифицированного финансового обязательства от условий первоначального финансового обязательства.
- Изменения к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного.
- Изменения к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка.
- Изменения к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности» (выпущены в рамках Ежегодных усовершенствований Международных стандартов финансовой отчетности 2018-2020 и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты) упрощают применение МСФО (IFRS) 1 дочерней организацией после материнской организации, в отношении определения кумулятивных курсовых разниц.
- Изменения к МСФО (IFRS) 3 (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты) обновляют ссылку на Концептуальные основы финансовой отчетности 2018 года, позволяющую определить, что представляет собой актив или обязательство при объединении бизнеса, а также добавляют новое исключение в отношении обязательств и условных обязательств.

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

4 Сегментная информация

Главным руководящим органом, ответственным за принятие операционных решений Группы, являются Совет директоров и Управляющий директор Общества (далее – «Руководство»), которые получают и используют 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 его дочерние организации 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 СПб, Кольский филиал, Карельский филиал, Мурманская ТЭЦ.

Все отчетные сегменты расположены на территории Российской Федерации.

При оценке результатов деятельности сегментов и распределении ресурсов, руководством анализируется представленная ниже информация, подготавливаемая в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности. Расхождения анализируемых показателей с показателями сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности заключаются в различных правилах российского бухгалтерского учета и отчетности и международных стандартов финансовой отчетности. Основное расхождение связано с оценкой стоимости объектов основных средств.

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 СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**
(в миллионах российских рублей)

4.1 Финансовый результат по сегментам

Ниже представлена информация по сегментам за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года:

За три месяца, закончившихся 30 июня 2021 года	ТЭЦ Невского филиала	ГЭС Невского филиала	Теплосеть СПб	Кольский филиал	Карельский филиал	Мурманская ТЭЦ	Нераспределенные сегменты	Итого сегменты	Элиминации	Корректировки	Итого
Выручка:	13 258	2 102	2 376	3 469	2 127	1 407	13	24 752	(2 843)	516	22 425
<i>включая экспорт</i>	-	620	-	353	-	-	-	973	-	-	973
Амортизация основных средств	1 350	157	690	198	144	30	7	2 576	-	173	2 749
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента	(5)	1 170	137	1 306	518	(106)	(2)	3 018	-	1 113	4 131
За три месяца, закончившихся 30 июня 2020 года	ТЭЦ Невского филиала	ГЭС Невского филиала	Теплосеть СПб	Кольский филиал	Карельский филиал	Мурманская ТЭЦ	Нераспределенные сегменты	Итого сегменты	Элиминации	Корректировки	Итого
Выручка:	12 797	1 052	2 477	2 577	1 876	1 428	27	22 234	(2 706)	30	19 558
<i>включая экспорт</i>	-	-	-	21	-	-	-	21	-	-	21
Амортизация основных средств	1 370	136	647	199	137	28	9	2 526	-	1	2 527
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента	(266)	624	389	831	331	531	11	2 451	-	644	3 095

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года	ТЭЦ Невского филиала	ГЭС Невского филиала	Теплосеть СПб	Кольский филиал	Карельский филиал	Мурманская ТЭЦ	Нераспределенные сегменты	Итого сегменты	Элиминации	Корректировки	Итого
Выручка:	36 348	3 889	4 757	7 352	4 847	3 049	25	60 267	(5 776)	437	54 928
<i>включая экспорт</i>	-	1 155	-	837	-	-	-	1 992	-	-	1 992
Амортизация основных средств	2 698	314	1 382	404	284	60	12	5 154	-	354	5 508
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента	3 605	2 157	88	2 448	808	(705)	(3)	8 398	-	1 161	9 559
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года	ТЭЦ Невского филиала	ГЭС Невского филиала	Теплосеть СПб	Кольский филиал	Карельский филиал	Мурманская ТЭЦ	Нераспределенные сегменты	Итого сегменты	Элиминации	Корректировки	Итого
Выручка:	33 338	2 182	4 884	5 261	4 150	3 038	36	52 889	(5 627)	18	47 280
<i>включая экспорт</i>	-	33	-	104	-	-	-	137	-	-	137
Амортизация основных средств	2 716	264	1 289	389	269	54	15	4 996	-	99	5 095
Прибыль отчетного сегмента	3 320	1 341	628	1 112	662	648	14	7 725	-	758	8 483

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Приведение финансового результата по отчетным сегментам к прибыли от операционной деятельности в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года, представлено ниже:

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
<i>Реклассификационные корректировки выручки</i>	516	30	437	18
Корректировки амортизации (Убыток) / восстановление убытка от обесценения финансовых активов	(173)	(1)	(354)	(99)
Корректировки по аренде	240	46	(20)	(247)
Прочие корректировки	664	685	1 329	1 373
	(134)	(116)	(231)	(287)
	597	614	724	740
Итого корректировки прибыли от операционной деятельности	1 113	644	1 161	758

4.2 Основные покупатели

Выручка, признанная в составе выручки по сегментам, включает двух покупателей, общая сумма выручки по которым превышает 10% от выручки Группы и составляет за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, 2 545 млн рублей и 6 993 млн рублей соответственно (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, общая сумма выручки по двум покупателям, превышающая 10% от выручки Группы, составляла 2 985 млн рублей и 6 719 млн рублей соответственно).

5 Связанные стороны

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

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

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

(а) Группа Газпром и ее ассоциированные организации

По состоянию на и за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года, существенные операции, проведенные Группой с организациями Группы Газпром, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Электроэнергия и мощность	158	163	283	362
Тепловая энергия	84	70	286	206
Прочая выручка	8	9	16	33
Итого	250	242	585	601

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Топливо	5 827	5 566	17 961	15 181
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	87	172	201	261
Покупная электроэнергия и мощность	41	8	79	21
Охрана и пожарная безопасность	-	6	-	13
Прочие операционные расходы	354	312	627	579
Итого	6 309	6 064	18 868	16 055

Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по займам выданным	117	76	240	177
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	-	1	1	4
Итого финансовые доходы	117	77	241	181
Финансовые расходы				
Процентные расходы по аренде	(85)	(112)	(176)	(231)
Процентные расходы по кредитам и займам	(16)	(15)	(33)	(38)
Итого финансовые расходы	(101)	(127)	(209)	(269)

Остатки по расчетам

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочные финансовые активы	10 632	14 814
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	925	955
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	755	593
Денежные средства и их эквиваленты	15	43
Итого активы	12 327	16 405
Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства	3 973	6 185
Долгосрочные обязательства по аренде	3 161	3 722
Краткосрочные обязательства по аренде	1 824	2 248
Краткосрочные кредиты и займы	983	1 247
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства	463	350
Итого обязательства	10 404	13 752

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, объявленные дивиденды, причитающиеся непосредственной материнской организации (ООО «Газпром энергохолдинг»), составили 2 137 млн рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 2 069 млн рублей).

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Приобретение внеоборотных и оборотных активов

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Приобретение объектов основных средств	2 122	2 587	6 633	3 345
Приобретение материалов и прочих активов	31	11	98	21
Итого	2 153	2 598	6 731	3 366

Общая сумма авансов под капитальное строительство, выданных подрядчикам Группы Газпром без учета НДС, отраженная в составе незавершенного строительства на 30 июня 2021 года, составляет 1 417 млн рублей (на 31 декабря 2020 года: 2 819 млн 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 три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года, а также по состоянию на 30 июня 2021 года, существенные операции, проведенные Группой с прочими контролируруемыми государством организациями, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Электроэнергия и мощность	3 587	1 921	7 242	4 463
Тепловая энергия	5 299	4 949	13 318	11 949
Прочая выручка	30	30	61	53
Итого	8 916	6 900	20 621	16 465

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Водопользование	765	707	1 585	1 485
Покупная электроэнергия и мощность	327	78	772	181
Транспортировка теплоэнергии	170	313	508	834
Администрирование рынка электроэнергии	240	211	485	427
Охрана и пожарная безопасность	231	185	433	349
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	77	-	77	-
Покупная теплоэнергия	18	10	63	31
Прочие операционные расходы	193	135	460	317
Итого	2 021	1 639	4 383	3 624

Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Финансовые расходы				
Процентные расходы по кредитам и займам	(56)	-	(150)	(72)
Процентные расходы по аренде	(34)	(34)	(69)	(68)
Итого финансовые расходы	(90)	(34)	(219)	(140)

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Остатки по расчетам

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	7 608	8 441
Денежные средства и их эквиваленты	2 975	972
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	387	857
Резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости долгосрочной дебиторской задолженности и предоплаты	(250)	(498)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости краткосрочной дебиторской задолженности и предоплаты	(4 971)	(4 172)
Итого активы	5 749	5 600
Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства	3 857	1 244
Краткосрочные кредиты и займы	3 101	4 463
Долгосрочные кредиты и займы	1 600	7 500
Долгосрочные обязательства по аренде	1 234	1 213
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства	81	93
Краткосрочные обязательства по аренде	44	32
Итого обязательства	9 917	14 544

Приобретение внеоборотных и оборотных активов

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Приобретение материалов и прочих активов	1 017	392	2 765	1 324
Приобретение объектов основных средств	92	7	118	35
<i>в т.ч. капитализированные затраты по кредитам и займам, привлеченным от связанных сторон</i>	<i>16</i>	<i>-</i>	<i>32</i>	<i>5</i>
Итого	1 108	399	2 883	1 360

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 получать в автоматическом режиме информацию об операциях и об остатках по расчетам участников ОРЭМ. В качестве контрагентов Группы также могут выступать предприятия, находящиеся под государственным контролем и предприятия Группы Газпром.

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

Выручка и операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Реализация электрической энергии и мощности	7 064	5 732	16 656	12 908
Покупка электрической энергии и мощности	(1 450)	(922)	(3 297)	(2 141)
Итого	5 614	4 810	13 359	10 767

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
 ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
 ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
 ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
 (в миллионах российских рублей)

Остатки по расчетам

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	688	1 175
Резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости дебиторской задолженности	(6)	(3)
Итого активы	682	1 172
Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства	196	237
Итого обязательства	196	237

(в) Операции с прочими связанными сторонами

Прочие связанные стороны включают акционера Общества, имеющего значительное влияние, (Fortum Power and Heat OY) и ассоциированные организации Группы (ООО «ТГК Сервис» и АО «Хибинская тепловая компания»).

Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Электроэнергия и мощность	621	-	1 156	33
Тепловая энергия	15	15	43	40
Прочая выручка	1	1	2	2
Итого	637	16	1 201	75

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	259	263	409	493
Транспортировка теплоэнергии	132	130	319	309
Прочие операционные расходы	22	3	25	4
Итого	413	396	753	806

Остатки по расчетам

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	290	138
Итого активы	290	138
Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства	1 597	706
Итого обязательства	1 597	706

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, объявленные дивиденды, причитающиеся Fortum Power and Heat OY, составили 1 237 млн рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 1 177 млн рублей).

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Приобретение внеоборотных и оборотных активов

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Приобретение объектов основных средств	73	194	190	372
Приобретение материалов и прочих активов	-	1	-	7
Итого	73	195	190	379

(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 и 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 три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Оплата труда и премии	3	3	8	5
Страховые взносы	1	1	2	2
Вознаграждения за членство в Совете директоров	1	2	2	4
Итого	5	6	12	11

На 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года задолженность перед ключевыми руководящими сотрудниками составляла 1 млн рублей.

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года составила 24 и 49 млн рублей соответственно (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 27 млн рублей).

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

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
ПАО «Газпром» и его дочерние компании	19 928	11 103
Прочие связанные стороны	824	864
Прочие организации, контролируемые государством	270	96
Итого	21 022	12 063

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
 ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
 ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 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
Первоначальная стоимость								
На 1 января 2020 года	11 372	55 686	46 278	75 708	48 261	20 350	257 655	
Поступления	-	55	-	-	73	6 584	6 712	
Выбытия	(18)	-	(1)	(3)	(66)	(23)	(111)	
Изменение условий договоров аренды	93	-	-	-	-	-	93	
Ввод в эксплуатацию	-	130	727	1 581	1 401	(3 839)	-	
Перевод с других балансовых счетов	-	-	181	150	45	-	376	
На 30 июня 2020 года	11 447	55 871	47 185	77 436	49 714	23 072	264 725	
На 1 января 2021 года	11 079	59 250	47 640	77 993	51 920	24 018	271 900	
Поступления	19	156	-	-	61	6 408	6 644	
Выбытия	(96)	(11)	(107)	(57)	(90)	(45)	(406)	
Изменения условий договоров аренды	102	-	-	-	-	-	102	
Ввод в эксплуатацию	-	320	266	233	1 335	(2 154)	-	
Перевод на другие балансовые счета	-	-	(1)	-	(23)	-	(24)	
На 30 июня 2021 года	11 104	59 715	47 798	78 169	53 203	28 227	278 216	
Накопленная амортизация и обесценение								
На 1 января 2020 года	(1 485)	(29 947)	(19 903)	(33 410)	(23 629)	(674)	(109 048)	
Начислено за период	(703)	(757)	(400)	(1 229)	(2 006)	-	(5 095)	
Выбытия	6	-	1	2	59	-	68	
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	(19)	(187)	(121)	(23)	42	(308)	
На 30 июня 2020 года	(2 182)	(30 723)	(20 489)	(34 758)	(25 599)	(632)	(114 383)	
На 1 января 2021 года	(2 909)	(32 422)	(20 917)	(36 476)	(27 444)	(597)	(120 765)	
Начислено за период	(663)	(807)	(438)	(1 551)	(2 049)	-	(5 508)	
Выбытия	33	9	102	57	83	-	284	
Передача обесценения из незавершенного строительства в основные средства	-	(28)	-	(1)	(1)	30	-	
На 30 июня 2021 года	(3 539)	(33 248)	(21 253)	(37 971)	(29 411)	(567)	(125 989)	
Остаточная стоимость								
На 1 января 2020 года	9 887	25 739	26 375	42 298	24 632	19 676	148 607	
На 30 июня 2020 года	9 265	25 148	26 696	42 678	24 115	22 440	150 342	
На 1 января 2021 года	8 170	26 828	26 723	41 517	24 476	23 421	151 135	
На 30 июня 2021 года	7 565	26 467	26 545	40 198	23 792	27 660	152 227	

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

В состав основных средств включены активы в форме права пользования с учетной стоимостью 7 565 млн рублей, относящиеся в основном к земле, генерирующему оборудованию и офисным зданиям.

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

Основные средства Группы не обременены залоговыми обязательствами.

7 Дебиторская задолженность и предоплата

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	393	678
Прочая дебиторская задолженность	19	19
Итого финансовая дебиторская задолженность	412	697
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	663	694
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	663	694
Итого долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	1 075	1 391
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	8 507	12 331
Прочая дебиторская задолженность	135	137
Итого финансовая дебиторская задолженность	8 642	12 468
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	795	1 320
НДС к возмещению	296	138
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	127	131
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	1 218	1 589
Итого краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	9 860	14 057

Торговая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 9 185 млн рублей и 9 295 млн рублей, по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года соответственно.

Прочая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 126 млн рублей и 133 млн рублей, по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года соответственно.

Указанные резервы в основном относятся к краткосрочной дебиторской задолженности и предоплате, кроме резерва по торговой дебиторской задолженности в размере 255 млн рублей, который был сформирован по долгосрочной торговой дебиторской задолженности на 30 июня 2021 года (на 31 декабря 2020 года: 657 млн рублей).

8 Финансовые активы

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Займы выданные (включая %)	10 634	14 817
Итого краткосрочные финансовые активы	10 634	14 817

Займы выданные на 30 июня 2021 года в основном представляют собой займ, выданный ПАО «Газпром», в сумме 10 632 млн. рублей с процентной ставкой от 4,67 до 5,83%. (по состоянию на 31 декабря 2020 года – 14 814 млн. рублей с процентной ставкой от 4,36 до 4,98%).

По состоянию на 30 июня 2021 произошло списание финансового актива и оценочного резерва под обесценение данного финансового актива в сумме 30 млн рублей (по состоянию на 31 декабря 2020 года оценочный резерв на обесценение финансовых активов составлял 30 млн рублей).

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

9 Запасы

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Топливо	2 453	2 644
Сырье и материалы	1 006	761
Запасные части	466	319
Прочие запасы	4	4
Итого	3 929	3 728

По состоянию на 30 июня 2021 года сумма списания стоимости запасов до чистой возможной цены продажи составила 27 млн рублей (на 31 декабря 2020 года: 29 млн рублей).

Запасы, находящиеся у Группы, не обременены залоговыми обязательствами по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года.

10 Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах	3 010	1 036
Итого	3 010	1 036

На 30 июня 2021 года в состав денежных средств включены денежные средства с ограничением использования в сумме 2 971 млн рублей, выделенные г. Санкт Петербургом в рамках бюджетного финансирования инвестиционной программы АО «Теплосеть Санкт-Петербурга (на 31 декабря 2020 года: 966 млн рублей).

11 Капитал

Уставный капитал и эмиссионный доход

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 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

18 июня 2021 года Годовым общим собранием акционеров ПАО «ТГК-1» было принято решение о выплате дивидендов по результатам деятельности Группы за 2020 год. Размер объявленных дивидендов по акциям эмитента составил 0,001070552 рубля на акцию, при этом общая сумма дивидендов составила 4 126 млн рублей.

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.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

12 Кредиты и займы

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочные кредиты и займы		
Банковские кредиты	1 600	7 500
Облигации	-	2 000
Итого долгосрочные кредиты и займы	1 600	9 500
Краткосрочные кредиты и займы		
Банковские кредиты	4 083	5 710
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов	1	-
Текущая часть долгосрочных облигаций	4 053	2 037
Итого краткосрочные кредиты и займы	8 137	7 747

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

	Валюта	Процентная ставка по договору	Срок погашения	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Банковские кредиты					
ПАО Сбербанк России	Рубли	КС ЦБ РФ +1,15%	2021	3 100	3 100
ПАО Сбербанк России	Рубли	КС ЦБ РФ +2,5%	2021-2022	1 601	8 863
АО Газпромбанк	Рубли	6,8-7,75%	2021	983	1 246
Облигации					
Облигационный займ 03	Рубли	ИПЦ+1,5%	2021	2 005	2 004
Облигационный займ 04	Рубли	ИПЦ+1,5%	2021-2022	2 048	2 034
Итого				9 737	17 247

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года Группой были соблюдены финансовые условия, связанные с привлеченными кредитами и займами.

13 Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	544	444
Итого финансовая кредиторская задолженность	544	444
Итого долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	544	444
Торговая кредиторская задолженность	2 303	5 161
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	2 137	5 258
Прочая кредиторская задолженность	4 394	232
Итого финансовая кредиторская задолженность	8 834	10 651
Обязательства по договорам с покупателями	1 754	1 591
Прочая кредиторская задолженность	652	655
Итого нефинансовая кредиторская задолженность	2 406	2 246
Итого краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	11 240	12 897

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

14 Налог на прибыль

Компоненты расходов по налогу на прибыль

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Текущий налог на прибыль	(594)	(196)	(1 716)	(1 019)
Возврат налога за предыдущие периоды	11	-	11	-
Отложенный налог на прибыль	(142)	(369)	80	(469)
Расход по налогу на прибыль	(725)	(565)	(1 625)	(1 488)

Налоговый эффект от налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, представлен в таблице ниже:

	Признаны в составе		
	1 января	прибыли или убытка	30 июня
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года			
Основные средства	(12 283)	218	(12 065)
Нематериальные активы	14	(1)	13
Дебиторская задолженность и предоплата	636	(149)	487
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	53	13	66
Обязательства по вознаграждениям работникам	203	-	203
Обязательства по аренде	1 292	(178)	1 114
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	-	176	176
Прочие	(3)	1	(2)
Итого	(10 088)	80	(10 008)
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года			
Основные средства	(12 577)	(141)	(12 718)
Нематериальные активы	12	-	12
Дебиторская задолженность и предоплата	768	(370)	398
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	49	34	83
Обязательства по вознаграждениям работникам	202	-	202
Обязательства по аренде	1 528	(64)	1 464
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	-	77	77
Прочие	6	(5)	1
Итого	(10 012)	(469)	(10 481)

Отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль на 30 июня 2021 года рассчитаны по следующим ставкам: ПАО «ТГК-1» - 17,44%, ПАО «Мурманская ТЭЦ» - 20%, АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» - 16,64% (на 31 декабря 2020 года: ПАО «ТГК-1» - 17,38%, АО «Мурманская ТЭЦ» - 20%, АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» - 17,59%). Руководство Группы полагает, что ставки будут действовать на момент реализации активов и погашения обязательств.

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

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Отложенные налоговые активы	278	140
Отложенные налоговые обязательства	(10 286)	(10 228)
Отложенные налоговые обязательства, нетто	(10 008)	(10 088)

15 Кредиторская задолженность по прочим налогам

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
НДС к уплате	706	899
Страховые взносы	310	282
Налог на имущество	308	292
Прочие налоги	69	84
Итого	1 393	1 557

16 Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Электроэнергия и мощность	12 530	10 915	28 749	24 564
Тепловая энергия	9 651	8 255	25 693	22 043
Прочая выручка	244	388	486	673
Итого	22 425	19 558	54 928	47 280

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, Группа получила субсидии из бюджетов Санкт-Петербурга и Мурманской области, отражаемые в составе выручки от предоставления тепловой энергии, на общую сумму 2 355 млн рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 1 238 млн. рублей).

17 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Топливо	7 195	6 386	21 624	17 648
Амортизация и износ	2 864	2 602	5 743	5 244
Вознаграждение работникам	2 486	2 367	5 078	4 934
Покупная электроэнергия и мощность	1 925	900	4 334	2 450
Водопользование	771	746	1 585	1 562
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	833	663	1 506	1 375
Транспортировка теплоэнергии	474	458	1 266	1 186
Налоги, кроме налога на прибыль	467	434	927	864
Покупная теплоэнергия	177	209	663	596
Охрана и пожарная безопасность	328	288	605	534
Администрирование рынка электроэнергии	241	212	487	429
Прочие материалы	206	312	380	458
Прибыль/убыток от выбытия основных средств и прочих активов	(85)	12	(213)	(55)
Прочие операционные расходы	652	920	1 364	1 325
Итого	18 534	16 509	45 349	38 550

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

18 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по займам выданным	118	76	241	177
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	27	20	41	163
Доход от изменения обменных курсов иностранных валют	2	-	10	-
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	7	4	8	9
Итого финансовые доходы	154	100	300	349
Финансовые расходы				
Процентные расходы по кредитам и займам	(144)	(119)	(320)	(331)
Процентные расходы по аренде	(127)	(154)	(262)	(317)
Расходы от изменения обменных курсов иностранных валют	(4)	-	(5)	-
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	(2)	(12)	(5)	(24)
Итого финансовые расходы	(277)	(285)	(592)	(672)
За вычетом капитализированных процентов по займам, связанным с квалифицируемыми активами	16	28	32	59
Итого финансовые расходы за вычетом капитализированных процентов	(261)	(257)	(560)	(613)

19 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 11). Расчет прибыли в расчете на акцию представлен в таблице ниже.

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Акции в обращении (тыс. шт.)	3 854 341,417	3 854 341,417	3 854 341,417	3 854 341,417
Средневзвешенное количество акций в обращении (тыс. шт.)	3 854 341,417	3 854 341,417	3 854 341,417	3 854 341,417
Прибыль, причитающаяся акционерам ПАО «ТГК-1» за период (млн. рублей)	3 151	2 201	7 420	6 452
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам ПАО «ТГК-1» - базовая (в рублях)	0,0008	0,0006	0,0019	0,0017

По состоянию на 30 июня 2021 года и на 31 декабря 2020 года отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом.

20 Условные и договорные обязательства

По состоянию на 30 июня 2021 года сумма непризнанных договорных обязательств по капитальным затратам Группы составила 23 827 млн рублей, включая НДС (31 декабря 2020 года: 13 997 млн рублей).

21 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определяется следующим образом:

Финансовые инструменты, включенные в Уровень 1

Справедливая стоимость финансовых инструментов, 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. Справедливая стоимость финансовых инструментов таких, как торговая и прочая дебиторская задолженность и торговая и прочая кредиторская задолженность классифицируется как Уровень 3.

За три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, не было изменений в методах оценки справедливой стоимости, относимой к Уровню 1, 2 и 3 (31 декабря 2020 года: изменений не было), переводов между уровнями не было (31 декабря 2020 года: переводов не было).

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года оценочная справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, не отражаемых по справедливой стоимости в сокращённом промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении, приближена к их балансовой стоимости.

22 События после отчетной даты

Заемные средства

За период между отчетной датой и датой подписания отчетности Группой было получено краткосрочных кредитов на общую сумму 197 млн рублей.

За период между отчетной датой и датой подписания отчетности Группой было погашено кредитов на общую сумму 325 млн рублей.