

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества
«Территориальная генерирующая
компания № 1» по итогам деятельности
за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 1»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 1» (Организация) (ОГРН 1057810153400, корпус 2А, дом 16, проспект Добролюбова, город Санкт-Петербург, 197198), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 1» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

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 бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Оценка резерва по сомнительным долгам

Мы уделили особое внимание вопросу определения резерва по сомнительным долгам в связи с тем, что процесс оценки является сложным, предполагает применение руководством значительных суждений. Информация о резерве по сомнительным долгам раскрыта в пункте II.10 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 5.1 и № 5.2.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки обесценения дебиторской задолженности включали проверку анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством, с учетом оценки платежеспособности контрагентов и имеющего место на отчетную дату ее ухудшения, последующей оплаты после отчетной даты, наличия обеспечения платежа и его качества и прочих факторов, рассматриваемых руководством, а также анализа оборачиваемости дебиторской задолженности, результаты которого были использованы в том числе для проверки анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством. По результатам проведенных процедур мы не обнаружили существенных несоответствий.

Прочая информация

Управляющая компания ООО «Газпром энергохолдинг» (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, Отчете эмитента за первый квартал 2020 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, Отчет эмитента за первый квартал 2020 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (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 бухгалтерской (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 бухгалтерской (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, Отчетом эмитента за первый квартал 2020 года 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 бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Управляющая компания ООО «Газпром энергохолдинг» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что: бухгалтерская (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 бухгалтерской (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 бухгалтерской (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 Организации;
- 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 Организации 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 бухгалтерской (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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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 бухгалтерской (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

28 февраля 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 года

Организация: ПАО "Территориальная генерирующая компания № 1"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями
Организационно-правовая форма/форма собственности:
Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс.руб.
Местонахождение (адрес): 197198, Санкт-Петербург, пр. Добролюбова д.16, корп. 2а

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2019
по ОКПО	76201586
ИНН	7841312071
по ОКВЭД 2	35.11.1
по ОКОПФ ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту Да Нет

Наименование аудиторской организации: АО "БДО Юникон"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7716021332

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
п. 8 Раздела II Пояснений	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	78 893	93 245	107 597
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	5 473	6 236	7 000
	прочие	1119	73 420	87 009	100 597
	Результаты исследований и разработок	1120	83 922	7 467	6 833
п. 4 Раздела II Пояснений, п. 2 Раздела III Пояснений	Основные средства, в т.ч.	1150	78 506 238	77 364 255	76 469 486
	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	66 098 697	67 341 810	70 689 339
	земельные участки и объекты природопользования	1152	45 641	53 239	55 699
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	65 754 405	66 957 544	70 338 262
	Незавершенные капитальные вложения	1154	12 407 541	10 022 445	5 780 147
п. 6 Раздела II Пояснений, п. 4 Раздела III Пояснений	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	17 739 739	19 499 723	19 030 809
	инвестиции в дочерние общества	1171	17 288 839	17 288 839	17 288 839
	инвестиции в зависимые общества	1172	450 900	450 900	450 900
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174		1 759 984	1 291 070
п. 15 Раздела II Пояснений, п. 14 Раздела III Пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	259 419	301 769	80 919
п. 9 Раздела II Пояснений, п. 6 Раздела III Пояснений	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	3 422 953	1 705 783	1 447 536
	авансы по капитальному строительству	1191	1 063 708	912 418	1 130 917
	расходы будущих периодов	1192	2 359 245	793 365	316 619
	Итого по разделу I	1100	100 091 164	98 972 242	97 143 180

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
п. 7 Раздела II Пояснений, п. 5 Раздела III Пояснений	Запасы, в т.ч.	1210	3 348 427	3 333 971	2 829 490
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	3 344 171	3 294 733	2 790 252
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	4 256	39 238	39 238
п. 7 Раздела III Пояснений	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	91 837	97 616	133 681
п. 10 Раздела II Пояснений, п. 8 Раздела III Пояснений	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	16 565 184	15 394 194	16 959 666
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	1 993 712	355 180	1 311 085
	покупатели и заказчики	1232	1 362 414	354 621	408 138
	авансы выданные	1233	602 753	-	902 304
	прочие дебиторы	1234	28 545	559	643
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	14 571 472	15 039 014	15 648 581
	покупатели и заказчики	1236	11 972 236	12 569 370	12 674 166
	авансы выданные	1238	2 215 116	2 147 506	1 419 861
	прочие дебиторы	1239	384 120	322 138	1 554 554
п. 6 Раздела II Пояснений, п. 9 Раздела III Пояснений	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	10 918 972	38 083	79 494
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	10 898 375	22 337	10 144
п. 11 Раздела II Пояснений, п. 10 Раздела III Пояснений	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	29 157	6 837 801	6 815 910
	касса	1251	221	203	129
	расчетные счета	1252	27 512	761 759	4 698 939
	валютные счета	1253	-	65 361	2 115 159
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	1 424	6 010 478	1 683
п. 9 Раздела II Пояснений, п. 6 Раздела III Пояснений	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	324 995	1 378 537	1 418 965
	расходы будущих периодов	1261	322 735	1 378 537	1 418 965
	Итого по разделу II	1200	31 278 572	27 080 202	28 237 206
	БАЛАНС	1600	131 369 736	126 052 444	125 380 386

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
п. 12 Раздела II Пояснений, п. 11 Раздела III Пояснений	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	38 543 414	38 543 414	38 543 414
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	9 587 544	9 609 586	9 620 653
п. 12 Раздела II Пояснений, п. 11 Раздела III Пояснений	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	23 285 600	23 285 600	23 285 600
п. 12 Раздела II Пояснений, п. 11 Раздела III Пояснений	Резервный капитал	1360	1 927 171	1 771 995	1 408 944
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31 491 968	24 615 051	19 756 245
	Итого по разделу III	1300	104 835 697	97 825 646	92 614 856
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п. 13 Раздела II Пояснений, п. 12 Раздела III Пояснений	Заемные средства, в т.ч.	1410	4 000 000	8 500 000	13 253 350
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	2 700 000	4 353 350
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	4 000 000	5 800 000	8 900 000
п. 15 Раздела II Пояснений, п. 14 Раздела III Пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 865 256	3 064 440	3 510 561
п. 18 Раздела III Пояснений	Прочие обязательства	1450	203 191	139 753	25 008
	Итого по разделу IV	1400	7 068 447	11 704 193	16 788 919
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п. 13 Раздела II Пояснений, п. 12 Раздела III Пояснений	Заемные средства, в т.ч.	1510	8 911 594	6 213 762	7 110 530
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	8 911 594	6 213 762	7 110 530
п. 18 Раздела III Пояснений	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	10 275 754	10 062 702	8 496 313
	поставщики и подрядчики	1521	8 862 637	7 280 000	5 349 443
	задолженность перед персоналом организации	1522	233 098	210 406	180 070
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	133 773	127 060	80 001
	задолженность по налогам и сборам	1524	388 618	1 234 458	1 878 240
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	657 628	1 210 778	1 008 559
	авансы полученные	1527	552 667	419 430	316 400
	другие расчеты	1528	104 961	791 348	692 159
п. 14 Раздела II Пояснений, п. 21 Раздела III Пояснений	Оценочные обязательства	1540	278 244	246 141	369 768
	Итого по разделу V	1500	19 465 592	16 522 605	15 976 611
	БАЛАНС	1700	131 369 736	126 052 444	125 380 386

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

(подпись)

" 28 " февраля 2020 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Станишевская Р.В.

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2019 год**

Организация: ПАО "Территориальная генерирующая компания № 1"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями
Организационно-правовая форма/форма собственности:
Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число.месяц.год)	31 / 12 / 2019
по ОКПО	76201586
ИНН	7841312071
по ОКВЭД 2	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
п. 16 Раздела II Пояснений, п. 15 Раздела III Пояснений	Выручка	2110	90 836 923	87 079 851
	реализация тепловой энергии	2111	36 316 345	33 037 084
	реализация электрической энергии	2112	33 620 989	33 689 386
	реализация мощности	2113	20 187 113	19 867 247
	прочее	2118	712 476	486 134
п. 17 Раздела II Пояснений, п. 15 Раздела III Пояснений	Себестоимость продаж	2120	(78 988 281)	(76 300 384)
	реализация тепловой энергии	2121	(39 015 231)	(36 953 572)
	реализация электрической энергии	2122	(20 897 629)	(20 921 959)
	реализация мощности	2123	(18 843 500)	(18 312 984)
	прочее	2128	(231 921)	(111 869)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 848 642	10 779 467
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	11 848 642	10 779 467
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	413 984	298 980
	Проценты к уплате	2330	(530 307)	(723 443)
п. 16 Раздела II Пояснений, п. 16 Раздела III Пояснений	Прочие доходы	2340	2 836 390	5 274 477
п. 16 Раздела III Пояснений	Прочие расходы	2350	(2 963 812)	(7 087 328)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11 604 897	8 542 153
	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(2 265 519)	(2 110 450)
	текущий налог на прибыль	2410	(2 292 192)	(2 221 908)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	26 673	111 458
п. 15 Раздела II Пояснений, п. 14 Раздела III Пояснений	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	133 636	112 112
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	199 184	418 853
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(42 350)	221 913
	Прочее	2460	(1 631)	26 185
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 494 581	7 098 654

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 494 581	7 098 654
п. 17 Раздела III Пояснений	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00246	0,00184
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

(подпись)

Гончаров А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ставишевская Р.В.

(расшифровка подписи)

"28" февраля 2020 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2019 год**

Организация: ПАО "Территориальная генерирующая компания № 1"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОНФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
710004
31 / 12 / 2019
76201586
7841312071
35.11.1
12247/34
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	38 543 414	-	32 906 253	1 408 944	19 756 245	-	92 614 856
За 2018 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	7 098 654	-	7 098 654
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	7 098 654	-	7 098 654
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(1 887 864)	-	(1 887 864)
убыток	3221	-	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3222	-	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	(1 887 864)	-	(1 887 864)
прочее	3229	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	(11 067)	-	11 067	-	-
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	363 051	(363 051)	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	38 543 414	-	32 895 186	1 771 995	24 615 051	-	97 825 646
За 2019 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	9 494 581	-	9 494 581
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	9 494 581	-	9 494 581
переоценка имущества	3312	-	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(2 484 530)	-	(2 484 530)
убыток	3321	-	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3322	-	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	(2 484 528)	-	(2 484 528)
прочее	3329	-	-	-	-	(2)	-	(2)
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	(22 042)	-	22 042	-	-
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	155 176	(155 176)	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	38 543 414	-	32 873 144	1 927 171	31 491 968	-	104 835 697

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 год		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	92 614 856	7 098 654	(1 887 864)	97 825 646
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	92 614 856	7 098 654	(1 887 864)	97 825 646
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	19 756 245	7 098 654	(2 239 848)	24 615 051
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	19 756 245	7 098 654	(2 239 848)	24 615 051
добавочный капитал до корректировок	3402	32 906 253	-	(11 067)	32 895 186
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	32 906 253	-	(11 067)	32 895 186
резервный капитал до корректировок	3403	1 408 944	-	363 051	1 771 995
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	1 408 944	-	363 051	1 771 995
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3 600	104 835 697	97 825 646

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Главный бухгалтер

(подпись)

Гончаров А.В.
(расшифровка подписи)

(подпись)

Станишевская Р.В.
(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2020 г.

Отчет о движении денежных средств

за 2019 год

Организация: ПАО "Территориальная генерирующая компания № 1"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями
 Организационно-правовая форма/форма собственности:
 Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная
 Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД
 Дата (число.месяц.год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

Коды
0710005
31 / 12 / 2019
76201586
7841312071
35.11.1
12247/34
384

Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	93 265 325	87 174 111
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	89 538 473	84 424 867
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	66 826	256 456
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 660 026	2 492 788
Платежи - всего, в том числе	4120	(76 448 696)	(69 458 707)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(63 412 284)	(58 789 504)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 810 286)	(3 520 364)
процентов по долговым обязательствам	4123	(518 744)	(751 848)
налога на прибыль организаций	4124	(2 937 405)	(2 344 932)
прочие платежи, в том числе:	4129	(4 769 977)	(4 052 059)
отчисления по страховым взносам	4130	(1 512 039)	(1 311 476)
прочие налоги, в том числе:	4131	(1 557 828)	(1 825 106)
налог на доходы физических лиц	4132	(721 491)	(661 144)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	16 816 629	17 715 404

Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	1 768 729	1 414 845
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	99 720	27 287
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 491 188	1 234 397
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	177 821	153 161
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(20 817 106)	(11 821 322)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 514 343)	(8 611 775)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(10 590 943)	(1 591 200)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(28 669)	(73 138)
прочие платежи	4229	(1 683 151)	(1 545 209)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(19 048 377)	(10 406 477)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	8 857 900	11 500 000
получение кредитов и займов	4311	8 857 900	11 500 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(13 117 403)	(19 101 878)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 484 528)	(1 887 864)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 632 875)	(17 214 014)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 259 503)	(7 601 878)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 491 251)	(292 951)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 837 801	6 815 910
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	29 157	6 837 801
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(317 393)	314 842

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Главный бухгалтер

(подпись) _____ Гончаров А.В.
(расшифровка подписи)

(подпись) _____ Станишевская Р.В.
(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО "ТГК-1" за 2019 год

I. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

I.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 год	142 882	(49 637)	-	-	-	(14 352)	-	-	142 882	(63 989)
	5110	за 2018 год	142 882	(35 285)	-	-	-	(14 352)	-	-	142 882	(49 637)
в том числе:												
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2019 год	7 000	(764)	-	-	-	(763)	-	-	7 000	(1 527)
	5111	за 2018 год	7 000	-	-	-	-	(764)	-	-	7 000	(764)
Прочие	5104	за 2019 год	135 882	(48 873)	-	-	-	(13 589)	-	-	135 882	(62 462)
	5114	за 2018 год	135 882	(35 285)	-	-	-	(13 588)	-	-	135 882	(48 873)

I.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2019 год	12 772	(5 305)	84 694	-	-	(8 239)	97 466	(13 544)
	5150	за 2018 год	10 000	(3 167)	2 772	-	-	(2 138)	12 772	(5 305)

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переклассификация		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	131 041 586	(63 699 776)	6 522 040	(206 961)	184 878	(7 743 070)	-	-	-	-	137 356 665	(71 257 968)
	5210	за 2018г.	125 957 190	(55 267 851)	5 187 929	(103 533)	71 301	(8 503 226)	-	-	-	-	131 041 586	(63 699 776)
в том числе:														
Здания	5201	за 2019г.	19 724 751	(4 022 540)	446 764	(27 547)	17 964	(503 359)	(7 503)	(1 626)	-	-	20 136 465	(4 509 561)
	5211	за 2018г.	19 457 382	(3 533 933)	275 528	(8 159)	3 696	(492 303)	-	-	-	-	19 724 751	(4 022 540)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2019г.	26 662 437	(9 947 411)	1 287 654	(64 125)	62 148	(1 332 671)	448 287	(438 291)	-	-	28 334 253	(11 656 225)
	5212	за 2018г.	25 690 342	(8 613 716)	1 001 201	(29 106)	9 939	(1 343 634)	-	-	-	-	26 662 437	(9 947 411)
Машины и оборудование	5203	за 2019г.	83 614 582	(49 074 273)	4 700 269	(100 491)	97 653	(5 855 810)	(275 120)	342 663	-	-	87 939 240	(54 489 767)
	5213	за 2018г.	79 858 994	(42 520 807)	3 800 678	(45 090)	46 279	(6 599 745)	-	-	-	-	83 614 582	(49 074 273)
Транспортные средства	5204	за 2019г.	406 876	(288 172)	24 366	(5 621)	5 619	(34 608)	7 210	(5 206)	-	-	432 831	(322 367)
	5214	за 2018г.	376 467	(263 156)	39 138	(8 729)	8 574	(33 590)	-	-	-	-	406 876	(288 172)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2019г.	264 454	(194 373)	50 413	(1 494)	1 494	(11 932)	9 017	(11 827)	-	-	322 390	(216 638)
	5215	за 2018г.	226 435	(185 759)	47 332	(9 313)	2 141	(10 755)	-	-	-	-	264 454	(194 373)
Многолетние насаждения	5206	за 2019г.	50 998	(92)	-	-	-	-	(50 998)	92	-	-	-	-
	5216	за 2018г.	50 998	(84)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	50 998	(92)
Земельные участки	5207	за 2019г.	53 240	-	-	(7 598)	-	-	(1)	-	-	-	45 641	-
	5217	за 2018г.	55 699	-	-	(2 459)	-	-	-	-	-	-	53 240	-
Другие виды основных средств	5208	за 2019г.	264 248	(172 915)	12 574	(85)	-	(4 690)	(130 892)	114 195	-	-	145 845	(63 410)
	5218	за 2018г.	240 873	(150 396)	24 052	(677)	672	(23 191)	-	-	-	-	264 248	(172 915)

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	внутренние обороты между группами	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 год	10 022 445	13 321 804	(5 249)	(6 522 040)	(4 409 419)	12 407 541
	5250	за 2018 год	5 780 147	13 032 922	(44 742)	(5 187 929)	(3 557 953)	10 022 445
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2019 год	8 282 244	8 828 598	(5 249)	(6 522 040)	(52 430)	10 531 123
	5251	за 2018 год	5 399 431	8 111 088	(40 346)	(5 187 929)	-	8 282 244
оборудование к установке	5242	за 2019 год	1 740 201	4 493 206	-	-	(4 356 989)	1 876 418
	5252	за 2018 год	380 716	4 921 834	(4 396)	-	(3 557 953)	1 740 201

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 064 091	2 978 560
в том числе:			
машины и оборудование	5263	2 033 859	2 346 982
здания и дороги	5264	370 943	123 562
прочие ОС	5265	659 289	508 016
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(582)	(1 363)
в том числе:			
машины и оборудование	5273	-	(1 363)
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	(582)	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	573 141	599 321	560 030
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	19 910 581	15 318 486	15 523 602

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2019 год	19 532 018	(32 295)	596 900	(2 356 884)	-	-	-	17 772 034	(32 295)
	5311	за 2018 год	19 063 104	(32 295)	1 331 664	(862 750)	-	-	-	19 532 018	(32 295)
инвестиции, в том числе:	5302	за 2019 год	17 739 739	-	-	-	-	-	-	17 739 739	-
	5312	за 2018 год	17 739 739	-	-	-	-	-	-	17 739 739	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2019 год	17 288 839	-	-	-	-	-	-	17 288 839	-
	53121	за 2018 год	17 288 839	-	-	-	-	-	-	17 288 839	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2019 год	450 900	-	-	-	-	-	-	450 900	-
	53122	за 2018 год	450 900	-	-	-	-	-	-	450 900	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2019 год	1 792 279	(32 295)	596 900	(2 356 884)	-	-	-	32 295	(32 295)
	5313	за 2018 год	1 323 365	(32 295)	1 331 664	(862 750)	-	-	-	1 792 279	(32 295)
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2019 год	1 759 984	-	596 900	(2 356 884)	-	-	-	-	-
	53131	за 2018 год	1 291 070	-	1 331 664	(862 750)	-	-	-	1 759 984	-
векселя третьих лиц	53033	за 2019 год	32 295	(32 295)	-	-	-	-	-	32 295	(32 295)
	53133	за 2018 год	32 295	(32 295)	-	-	-	-	-	32 295	(32 295)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2019 год	674 903	(636 820)	10 897 815	(34 758)	17 832	-	-	11 537 960	(618 988)
	5315	за 2018 год	733 994	(654 500)	337 550	(396 641)	74 104	-	(56 424)	674 903	(636 820)
в том числе:											
займы, предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2019 год	51 989	(29 652)	10 892 257	(16 219)	-	-	-	10 928 027	(29 652)
	5316	за 2018 год	39 796	(29 652)	319 304	(307 111)	-	-	-	51 989	(29 652)
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2019 год	622 914	(607 168)	5 558	(18 539)	17 832	-	-	609 933	(589 336)
	5317	за 2018 год	694 198	(624 848)	18 246	(89 530)	74 104	-	(56 424)	622 914	(607 168)
другие	53074	за 2019 год	622 914	(607 168)	5 558	(18 539)	17 832	-	-	609 933	(589 336)
	53174	за 2018 год	694 198	(624 848)	18 246	(89 530)	74 104	-	(56 424)	622 914	(607 168)
Финансовых вложений - всего	5300	за 2019 год	20 206 921	(669 115)	11 494 715	(2 391 642)	17 832	-	-	29 309 994	(651 283)
	5310	за 2018 год	19 797 098	(686 795)	1 669 214	(1 259 391)	74 104	-	(56 424)	20 206 921	(669 115)

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Поступление и затраты	Изменения за период			Оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		Выбыло		Убытков от снижения стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2019 год	3 333 971	-	3 333 971	79 282 482	(79 268 026)	-	-	-	3 348 427	-	3 348 427
	5420	за 2018 год	2 829 490	-	2 829 490	77 100 252	(76 595 771)	-	-	-	3 333 971	-	3 333 971
в том числе:													
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 год	3 294 733	-	3 294 733	33 588 853	(244 763)	-	-	(33 294 652)	3 344 171	-	3 344 171
	5421	за 2018 год	2 790 252	-	2 790 252	32 708 623	(293 983)	-	-	(31 910 159)	3 294 733	-	3 294 733
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2019 год	39 238	-	39 238	45 693 629	(79 023 263)	-	-	33 294 652	4 256	-	4 256
	5424	за 2018 год	39 238	-	39 238	44 390 225	(76 300 384)	-	-	31 910 159	39 238	-	39 238
товары отгруженные	5405	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018 год	-	-	-	1 404	(1 404)	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строк	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 год	1 083 931	(728 751)	-	-	-	(108 495)	-	-	-	1 674 108	72 919	2 649 544	(655 832)
	5521	за 2018 год	2 203 604	(892 519)	83 282	-	-	(255 830)	-	248 962	-	(947 125)	(85 194)	1 083 931	(728 751)
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502	за 2019 год	1 083 372	(728 751)	-	-	-	-	-	-	-	934 874	72 919	2 018 246	(655 832)
	5522	за 2018 год	1 300 657	(892 519)	83 282	-	-	(255 746)	-	248 962	-	(44 821)	(85 194)	1 083 372	(728 751)
авансы выданные	5503	за 2019 год	-	-	-	-	-	(108 495)	-	-	-	711 248	-	602 753	-
	5523	за 2018 год	902 304	-	-	-	-	-	-	-	-	(902 304)	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2019 год	559	-	-	-	-	-	-	-	-	27 986	-	28 545	-
	5524	за 2018 год	643	-	-	-	-	(84)	-	-	-	-	-	559	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 год	21 246 970	(6 207 956)	146 989 544	413 984	(772 012)	(146 558 165)	(37 587)	1 243 721	(254 461)	(1 674 108)	(72 919)	20 126 177	(5 554 705)
	5530	за 2018 год	20 282 873	(4 634 292)	106 499 223	370 122	(2 377 486)	(106 464 986)	(34 701)	365 942	(352 686)	947 125	85 194	21 246 970	(6 207 956)
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 2019 год	18 756 337	(6 186 967)	108 715 231	-	(772 012)	(108 761 435)	(12 971)	1 241 846	(253 624)	(934 874)	(72 919)	17 508 664	(5 536 428)
	5531	за 2018 год	17 292 749	(4 618 583)	103 636 952	9 382	(2 368 635)	(101 842 976)	(33 144)	363 610	(351 447)	44 821	85 194	18 756 337	(6 186 967)
авансы выданные, в т.ч.:	5512	за 2019 год	2 147 506	-	36 799 451	-	-	(36 011 820)	(8 773)	-	-	(711 248)	-	2 215 116	-
	5532	за 2018 год	1 419 861	-	1 192 241	-	-	(1 366 807)	(93)	-	-	902 304	-	2 147 506	-
авансы выданные по капитальному строительству	5513	за 2019 год	485 248	-	2 611 029	-	-	(1 574 160)	-	-	-	-	-	1 522 117	-
	5533	за 2018 год	264 751	-	462 776	-	-	(242 279)	-	-	-	-	-	485 248	-
прочие дебиторы	5514	за 2019 год	343 127	(20 989)	1 474 862	413 984	-	(1 784 910)	(15 843)	1 875	(837)	(27 986)	-	402 397	(18 277)
	5534	за 2018 год	1 570 263	(15 709)	1 670 030	360 740	(8 851)	(3 255 203)	(1 464)	2 332	(1 239)	-	-	343 127	(20 989)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2019 год	22 330 901	(6 936 707)	146 989 544	413 984	(772 012)	(146 666 660)	(37 587)	1 243 721	(254 461)	-	-	22 775 721	(6 210 537)
	5520	за 2018 год	22 486 477	(5 526 811)	106 582 505	370 122	(2 377 486)	(106 720 816)	(34 701)	614 904	(352 686)	-	-	22 330 901	(6 936 707)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	8 686 135	3 131 430	7 782 349	1 574 393	8 281 728	3 647 436
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	8 568 323	3 031 895	7 641 658	1 454 691	7 950 924	3 332 341
авансы выданные	5542	1 537	1 537	56 092	56 092	77 935	77 935
прочие дебиторы	5543	116 275	97 998	84 599	63 610	252 869	237 160

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 год	139 753	71 401	-	(8)	-	(7 955)	203 191
	5571	за 2018 год	25 008	-	-	-	-	114 745	139 753
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2019 год	139 753	71 354	-	-	-	(7 955)	203 152
	5572	за 2018 год	25 008	-	-	-	-	114 745	139 753
авансы полученные	5555	за 2019 год	-	47	-	(8)	-	-	39
	5575	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 год	10 062 702	122 560 147	3 264 750	(125 610 192)	(9 608)	7 955	10 275 754
	5580	за 2018 год	8 496 313	147 748 548	2 792 110	(148 857 574)	(1 950)	(114 745)	10 062 702
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2019 год	7 280 000	87 645 515	-	(86 070 833)	-	7 955	8 862 637
	5581	за 2018 год	5 349 443	81 686 533	-	(79 641 231)	-	(114 745)	7 280 000
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2019 год	210 406	4 832 978	-	(4 810 286)	-	-	233 098
	5583	за 2018 год	180 070	3 550 700	-	(3 520 364)	-	-	210 406
задолженность по страховым взносам	5564	за 2019 год	127 060	1 599 094	-	(1 592 381)	-	-	133 773
	5584	за 2018 год	80 001	1 453 980	11	(1 406 932)	-	-	127 060
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2019 год	1 234 458	21 608 329	1 631	(22 455 800)	-	-	388 618
	5585	за 2018 год	1 878 240	22 961 134	9	(23 604 925)	-	-	1 234 458
авансы полученные	5566	за 2019 год	419 430	5 598 981	778 540	(6 244 284)	-	-	552 667
	5586	за 2018 год	316 400	32 973 629	896 173	(33 766 772)	-	-	419 430
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2019 год	-	-	2 484 528	(2 484 528)	-	-	-
	5587	за 2018 год	-	-	1 895 670	(1 895 670)	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2019 год	791 348	1 275 250	51	(1 952 080)	(9 608)	-	104 961
	5588	за 2018 год	692 159	5 122 572	247	(5 021 680)	(1 950)	-	791 348
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2019 год	10 202 455	122 631 548	3 264 750	(125 610 200)	(9 608)	-	10 478 945
	5570	за 2018 год	8 521 321	147 748 548	2 792 110	(148 857 574)	(1 950)	-	10 202 455

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
Материальные затраты	5610	58 452 045	55 791 921
Расходы на оплату труда	5620	5 290 607	4 613 646
Отчисления на социальные нужды	5630	1 517 601	1 230 401
Амортизация	5640	7 754 426	8 475 744
Прочие затраты	5650	5 973 602	6 188 672
Итого по элементам	5660	78 988 281	76 300 384
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	78 988 281	76 300 384

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	246 141	746 560	(714 457)	-	278 244
оценочные обязательства под условные факты хозяйственности	5706	34 270	30 000	-	-	64 270
обязательство по оплате отпусков	5708	211 871	716 560	(714 457)	-	213 974
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		246 141				278 244

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	316 451	693 132
в том числе:				
банковская гарантия	5801	-	316 451	693 132

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Единицы строки	за 2019 год				за 2018 год			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	2 167 468	-	-	-	54 443	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	2 167 468	-	-	-	54 443	-	-

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

(подпись)

Глушаров А.В.

(расшифровка подписи)

г. 28 февраля 2020 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Станишевская Р.В.

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 год
ПАО «ТГК-1»**

I. Общие сведения	29
1. Общая информация	29
2. Территориально обособленные подразделения	29
3. Основные виды деятельности	30
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	31
5. Информация о численности персонала	32
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	33
1. Основа составления	33
2. Активы и обязательства в иностранной валюте	33
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	34
4. Основные средства	34
5. Незавершенное строительство	35
6. Финансовые вложения	36
7. Материально-производственные запасы	36
8. Нематериальные активы	37
9. Расходы будущих периодов	37
10. Задолженность покупателей и заказчиков	37
11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	38
12. Уставный, добавочный и резервный капитал	38
13. Кредиты и займы полученные	39
14. Оценочные обязательства и условные обязательства	39
15. Отложенные налоги	40
16. Признание доходов (выручки)	40
17. Признание расходов	40
18. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год	41
19. Корректировка данных предшествующего отчетного периода	41
III. Раскрытие существенных показателей	42
1. Информация по сегментам	42
2. Основные средства	42
3. Незавершенное строительство	42
4. Долгосрочные финансовые вложения	43
5. Материалы и товары для перепродажи	44
6. Прочие внеоборотные и оборотные активы	45
7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	45
8. Дебиторская задолженность	46
9. Краткосрочные финансовые вложения	47
10. Денежные средства	48
11. Капитал и резервы	49
12. Кредиты и займы	50
13. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц в отношении признанных в бухгалтерском балансе активов	52
14. Налогообложение	53
15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (статьи 2110 и 2120 Отчета о финансовых результатах)	57
16. Прочие доходы и расходы	58
17. Прибыль на акцию	59
18. Кредиторская задолженность	60
19. Дочерние и зависимые общества	62
20. Информация о связанных сторонах	64
21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	77
22. Риски хозяйственной деятельности	77
23. События после отчетной даты	78

I. Общие сведения

1. Общая информация

Публичное акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №1» (ПАО «ТГК-1» – сокращенное наименование), далее по тексту Общество.

Юридический адрес: 197198, Санкт-Петербург, пр. Добролюбова, 16, корп. 2А, пом.54Н

Решение о создании Общества было принято собраниями акционеров ОАО «Ленэнерго», ОАО «Колэнерго» и ОАО «Карелэнергогенерация» 17.03.2005 на основе схемы аренды генерирующих активов организаций-учредителей.

Дата государственной регистрации: 25 марта 2005 года, государственный регистрационный номер 1057810153400. Орган, осуществлявший государственную регистрацию – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

Общество начало операционную деятельность с 1 октября 2005 года. Общим собранием акционеров Общества, которое состоялось 21 июля 2006 года, было принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к нему ОАО «Петербургская генерирующая компания», ОАО «Кольская генерирующая компания», ОАО «Карелэнергогенерация» и ОАО «Апатитская ТЭЦ».

В ноябре 2006 года Общество завершило формирование своей целевой структуры путем присоединения ОАО «Апатитская ТЭЦ», ОАО «Карелэнергогенерация», ОАО «Кольская генерирующая компания» и ОАО «Петербургская генерирующая компания».

1 июля 2008 года произошла реорганизация Общества в форме присоединения к нему ОАО «ТГК-1 Холдинг», созданное путем реорганизации РАО «ЕЭС России», на условиях, предусмотренных договором о присоединении ОАО «ТГК-1 Холдинг» к ПАО «ТГК-1».

По итогам реорганизации пакет акций Общества, принадлежащий РАО «ЕЭС России» в количестве 524 551 662 283 штук акций, был распределен между миноритарными акционерами РАО «ЕЭС России» в соответствии с утвержденными коэффициентами конвертации, путем выделения из РАО «ЕЭС России» ОАО «ТГК-1 Холдинг» с одновременным присоединением последнего к Обществу.

По состоянию на 31.12.2019 основными акционерами Общества являются ООО «Газпром энергохолдинг» (51,79%), концерн Fortum Power and Heat Oy (29,45%).

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество имеет в своем составе 21 структурное подразделение, входящих в состав филиалов «Невский», «Кольский» и «Карельский».

№ п/п	Наименование	Почтовый адрес
Филиал «Невский»		
1	Центральная ТЭЦ	191144, г. Санкт-Петербург, ул. Новгородская, 11
2	Правобережная ТЭЦ-5	193079, г. Санкт-Петербург, Октябрьская наб., 108
3	Василеостровская ТЭЦ-7	199106, г. Санкт-Петербург, Кожевенная линия, 33

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

№ п/п	Наименование	Почтовый адрес
4	Первомайская ТЭЦ-14	198096, г. Санкт-Петербург, ул. Корабельная, 4
5	Южная ТЭЦ-22	196642, г. Санкт-Петербург, Колпинский район, ул. Софийская, 96
6	Автовская ТЭЦ-15	191188, г. Санкт-Петербург, ст. Бронева, 6
7	Выборгская ТЭЦ-17	195197, г. Санкт-Петербург, ул. Жукова, 26
8	Предприятие средств диспетчерского и технологического управления и информационных технологий (ПСДТУиИТ)	197198, г. Санкт-Петербург, пр. Добролюбова, 16а
9	Северная ТЭЦ-21	188661, ЛО, Всеволожский район, п. Ново-Девяткино
10	Нарвская ГЭС	188490, ЛО, г. Ивангород, ул. Маяковского, 5
11	Каскад Вуоксинских ГЭС	188992, ЛО, г. Светогорск, ул. Каскадная, 1
12	Каскад Ладожских ГЭС	187780, ЛО, г. Подпорожье, ул. Энергетиков, 3
Филиал «Карельский»		
1	Петрозаводская ТЭЦ	185035, респ. Карелия, г. Петрозаводск, ул. Кирова, 43
2	Каскад Выгских ГЭС	186435, респ. Карелия, Сегежский р-н, п. Каменный бор, ул. Советская, 1а
3	Каскад Кемских ГЭС	186610, г. Кемь, ул. Энергетиков, 15
4	Каскад Сунских ГЭС	186220, респ. Карелия, г. Кондопога, ул. Приканальная, 2
Филиал «Кольский»		
1	Каскад Нивских ГЭС	184004, Мурманская область, г. Кандалакша, ул. Чкалова, 42/18
2	Каскад Туломских и Серебрянских ГЭС	184380, Мурманская область, Кольский р-н, г. Кола, ул. Андрусенко, 10
3	Каскад Пазских ГЭС	184404, Мурманская область, Печенегский р-н, п. Раякоски
4	Апатитская ТЭЦ	184209, Мурманская область, г. Апатиты

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- производство и реализация электрической и тепловой энергии (как на внутренний оптовый рынок, так и на экспорт – в Финляндию и Норвегию).

Все названные виды деятельности обеспечены соответствующими лицензиями.

На сегодняшний день Общество объединяет 53 электростанции в четырех субъектах РФ: г. Санкт-Петербург, Ленинградской и Мурманской областях, Республике Карелия. В состав Общества входят 3 филиала: Карельский, Кольский и Невский, общей установленной электрической мощностью – 6,92 ГВт и общей установленной тепловой мощностью – 13,49 тыс. Гкал/ч (доля гидрогенерации составляет 40%). Общество является стратегическим поставщиком тепловой энергии в гг. Санкт – Петербург, Кировск (Ленинградская область), Петрозаводск, Мурманск и Апатиты (Мурманская область).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации ООО "Газпром энергохолдинг". Генеральный директор Федоров Денис Владимирович.

Основание передачи полномочий: Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО "ТГК-1" №179529/2-02/79738 от 30.09.2019

Состав Совета директоров Общества на 31.12.2019:

1. Маркелов Виталий Анатольевич – Председатель Совета Директоров ПАО «ТГК-1», Заместитель Председателя Правления ПАО «Газпром»;
2. Федоров Денис Владимирович – Начальник Управления ПАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг»
3. Абдушукуров Парвиз Фарходович – Вице-президент, заместитель генерального директора по операционной деятельности – Главный инженер ПАО «Фортум»;
4. Дмитриев Андрей Игоревич – Генеральный директор ООО «Газпром газомоторное топливо»;
5. Чуваев Александр Анатольевич – Исполнительный вице-президент, член Правления корпорации Fortum, Президент дивизиона «Россия» корпорации Fortum, Генеральный директор ПАО «Фортум»;
6. Иванников Александр Сергеевич – Начальник Департамента ПАО «Газпром»;
7. Сухов Геннадий Николаевич – Начальник Департамента ПАО «Газпром»;
8. Боровиков Дмитрий Павлович – Независимый директор, Вице-президент по стратегии, управлению производственным портфелем и трейдингу ПАО «Фортум»;
9. Марио Дитмар Мацидовски – Независимый директор, Вице-президент по финансам ПАО «Фортум»;
10. Шацкий Павел Олегович – Первый заместитель Генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»;
11. Хорев Андрей Викторович – Заместитель генерального директора ООО «РусХимАльянс».

Управляющий директор Общества – Ведерчик Вадим Евгеньевич.

Члены ревизионной комиссии на 31.12.2019:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Котляр Анатолий Анатольевич	ПАО «Газпром»	Начальник Управления ПАО «Газпром»
Линовицкий Юрий Андреевич	ООО «Газпром энергохолдинг»	Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» Проекта внутренний аудит ООО «Газпром Персонал»
Салехов Марат Хасанович	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента, начальник Управления ПАО «Газпром»
Комаров Максим Николаевич	ООО «ГЭХ Финанс»	Начальник Управления осуществления платежей теплоснабжающий компаний ООО «ГЭХ Финанс»
Коршняков Денис Анатольевич	ООО «Газпром энергохолдинг»	Начальник отдела долгосрочных финансовых вложений ООО «Газпром энергохолдинг»

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 6 473 человек в 2019 году;
- 6 347 человек в 2018 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2019 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 28 декабря 2018 года №799, и утверждена приказом Общества от 29 декабря 2018 года №216.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- основные средства;
- оценочные обязательства.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
Евро	69,3406	79,4605	68,8668

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов. Пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовый результат, от ведения организации деятельности за пределами РФ осуществляется по курсу на дату операции.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская задолженность со сроком обращения более 12 месяцев отражается в составе оборотных активов.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, и принятые в эксплуатацию объекты недвижимости, которые учитываются в составе основных средств после передачи документов на государственную регистрацию прав собственности.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В соответствии с договором о присоединении первоначальная стоимость объектов основных средств, поступивших в результате реорганизации в форме присоединения, равна остаточной стоимости объектов основных средств до реорганизации.

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта на основании ПБУ 6/01 и ориентируется на классификацию основных средств, установленную постановлением Правительства Российской Федерации от 07.07.2016 № 640 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»».

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 1 января 2002 года (полученных в результате присоединения ОАО «Апатитская ТЭЦ», ОАО «Карелэнергогенерация», ОАО «Кольская генерирующая компания» и ОАО «Петербургская генерирующая компания»), амортизация начисляется в соответствии с постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету начиная с 1 января 2002 года, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от

1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые Обществом сроки полезного использования приведены ниже:

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет)
Здания	26-50
Сооружения, передаточные устройства	25-40
Машины и оборудования	5-15
Транспортные средства	7-15
Прочие	2-7

Амортизация по объектам основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором объект основных средств был введен в эксплуатацию (передан в производство).

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- объектам жилищного фонда (кроме объектов, используемых для оказания соответствующих услуг, доходы по которым отражаются как результаты по обычным видам деятельности или в составе прочих доходов);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 01.01.2011 учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды.

5. Незавершенное строительство

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Затраты на строительство объектов недвижимости, подлежащих продаже по окончании строительства, учитываются в составе незавершенного строительства. После подачи документов на государственную регистрацию прав на такие объекты, они переводятся в состав основных средств.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений (серия, партия или совокупность финансовых вложений) выбирается Обществом в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и предполагаемого использования:

- для ценных бумаг – одна ценная бумага организации-эмитента;
- для остальных видов финансовых вложений - однородная совокупность.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (первоначальной) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Общество не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения или изготовления.

Имущество, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу включаются в состав материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется контроль за их движением материально-ответственными лицами Исполнительного аппарата, филиалов и структурных подразделений на забалансовом счете.

Оценка всех видов технологического топлива при отпуске его в производство и ином выбытии осуществляется по средней стоимости. Оценка прочих материально-

производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Учет спецодежды, вне зависимости от срока службы, осуществляется на счете 10 «Материалы». Стоимость спецодежды, срок службы которой не превышает 12 месяцев, списывается единовременно в дебет счетов учета затрат на производство в момент передачи (отпуска) ее работникам. Стоимость спецодежды, срок службы которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи спецодежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты. Начисление погашения стоимости спецодежды отражается по дебету счетов учета затрат на производство и кредиту счета 10 «Материалы».

8. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 г. № 153н.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов. Если срок полезного использования НМА не указан в договоре, то он определяется комиссией, которая создается приказом руководителя.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на балансовом счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

10. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком

исковой давности. списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в случае несущественности указанных видов денежных потоков;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.
- Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций.

приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% чистой прибыли.

Добавочный капитал Общества сформирован с учетом прироста стоимости объектов основных средств присоединенных обществ, определенных при переоценке и полученного эмиссионного дохода от дополнительного размещения акций.

13. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Задолженность на конец отчетного периода показывается с учетом причитающихся к уплате процентов, согласно условиям договоров.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно. Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование объектов капитального строительства, в том числе реконструкции и модернизации, капитализируются и увеличивают стоимость объекта капитального строительства.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в разделе Пояснений «Кредиты и займы».

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

14. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате не использованных отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются на отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».

15. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

16. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются поступления, связанные с:

- продажей валюты;
- продажей основных средств;
- продажей ценных бумаг;
- продажей материально-производственных запасов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- другие доходы.

17. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, относящиеся к проданной продукции.

Управленческие расходы полностью списываются на себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг.

Коммерческие расходы отсутствуют ввиду специфики деятельности Общества.

В составе прочих расходов Общества признаются затраты, связанные с:

- продажей валюты;
- продажей основных средств;
- продажей ценных бумаг;
- продажей материально-производственных запасов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;

другие расходы.

18. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год

В учетную политику на 2019 год существенных изменений внесено не было.

19. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации, Финляндии и Норвегии. За исключением Российской Федерации доля ни одной из стран по отдельности в общей выручке Общества не превышает 10%, поэтому информация по географическим регионам деятельности не раскрывается.

Основные виды деятельности Общества – производство тепловой и электрической энергии, продажа которых составляет в 2019 году 99,2% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Технология производства электрической и тепловой энергии не позволяет выделить сегменты на основании производимых видов продукции.

Общество не раскрывает информацию по прочим сегментам, так как управление результатами его деятельности носит комплексный характер. Управленческая отчетность не составляется и не анализируется лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов отдельно по видам продукции работ и услуг. Данный анализ информации ведется в целом для Общества и его подразделений, дочерних и зависимых обществ.

2. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств составила:

- 66 098 697 тыс. руб. на 31.12.2019;
- 67 341 810 тыс. руб. на 31.12.2018;
- 70 689 339 тыс. руб. на 31.12.2017.

Ниже приведена структура основных средств по остаточной стоимости:

Наименование филиала	тыс. руб.		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
филиал «Невский»	51 158 405	54 328 282	57 347 138
филиал «Кольский»	8 750 388	8 265 631	8 760 231
филиал «Карельский»	5 544 609	4 365 260	4 417 781
Управление ПАО «ТГК-1»	645 295	382 007	164 189
Итого	66 098 697	67 341 810	70 689 339

Общество арендует земельные участки и офисные помещения в г. Санкт-Петербурге, Ленинградской области, Мурманской области и Республике Карелия.

3. Незавершенное строительство

В 2019 году продолжается реализация инвестиционной программы компании. Инвестиционная деятельность осуществляется в рамках технического перевооружения, реконструкции и нового строительства энергетических объектов.

По программе технического перевооружения, реконструкции и нового строительства идет работа по следующим направлениям:

- реализация приоритетных проектов строительства новых генерирующих источников;
- повышению надежности и экономичности оборудования;
- замене выработавшего свой ресурс энергетического оборудования;
- обеспечению безопасности работы энергообъектов;
- внедрение новых технологий.

4. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации Общества приведена в пункте 19 раздела III.

Резерв под обесценение объектов долгосрочных финансовых вложений по векселям ОАО Банк «Народный кредит» на 31.12.2019 г. составляет 32 295 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 32 295 тыс. руб. и на 31.12.2017 г. – 32 295 тыс. руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения			В том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17
Корпоративные ценные бумаги, в т.ч.	17 737 139	17 737 139	17 737 139	-	-	-
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	13 295 043	13 295 043	13 295 043	-	-	-
ПАО «Мурманская ТЭЦ»	3 993 796	3 993 796	3 993 796	-	-	-
АО «Хибинская тепловая компания»	448 300	448 300	448 300	-	-	-
Векселя третьих лиц	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в т. ч.	2 600	1 762 584	1 293 670	-	-	-
ООО «ТГК-Сервис»	2 600	2 600	2 600	-	-	-
ООО «Дубровская ТЭЦ»	-	8 984	-	-	-	-
прочие	-	1 751 000	1 291 070	-	-	-
Итого	17 739 739	19 499 723	19 030 809	-	-	-

- Корпоративные ценные бумаги

По состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. и 31.12.2017 г. в бухгалтерском балансе Общества в составе строки 1170 «Финансовые вложения» представлены в том числе вложения в акции дочерней компании Общества – АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» в сумме 13 295 043 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. и 31.12.2017 г. в бухгалтерском балансе Общества в составе строки 1170 «Финансовые вложения» представлены в том числе вложения в акции дочерней компании Общества – ПАО «Мурманская ТЭЦ». Данные

финансовые вложения составляют 3 993 796 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г., на 31.12.2018 г. и на 31.12.2017 г.

По итогам торгов ценными бумагами фондовой биржи ПАО «Московская биржа» 29.12.2017 г. Общество произвело переоценку акций ПАО «Мурманская ТЭЦ», прибыль от переоценки составила 2 035 502 тыс. руб. В результате стоимость вложений в акции ПАО «Мурманская ТЭЦ» на 31.12.2017 г. составила 3 993 796 тыс. руб., в том числе вложений в обыкновенные акции – 3 955 930 тыс. руб. (2 994 648 440 акций), в привилегированные – 37 866 тыс. руб. (91 242 821 акция).

На основании уведомления ПАО «Московская биржа» акции ПАО «Мурманская ТЭЦ» с 27.12.2018 г. исключены из списка ценных бумаг, допущенных к торгам. Таким образом, рыночная стоимость пакета акций ПАО «Мурманская ТЭЦ», принадлежащих Обществу, не формируется.

- Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется

В составе долгосрочных финансовых вложений отражен долгосрочный заем №3, выданный Обществом в 2014 году ПАО «Мурманская ТЭЦ» со сроком погашения – не позднее 25.12.2020 г. под 11,51% годовых. По дополнительному соглашению №1 от 15.08.2017 г. к договору займа проценты выплачиваются из расчета 9,5 % годовых, №2 от 12.12.2019 г. – 8 % годовых. В 2018 году были заключены долгосрочные договоры займов с ПАО «Мурманская ТЭЦ»: № 8 от 21.03.2018 г. со сроком погашения 28.02.2020 г., № 9 от 27.03.2018 г. со сроком погашения 31.03.2020 г., № 10 от 28.03.2018 г. со сроком погашения 31.03.2020 г., № 11 от 17.12.2018 г. со сроком погашения 16.12.2021 г., № 12 от 20.12.2018 г. со сроком погашения 19.12.2021 г. и № 13 от 24.12.2018 г. со сроком погашения 23.12.2021 г. В 2019 г. займы № 8, №9, №10, №11, №12, №13 были полностью погашены. заем №3 погашен частично и в сумме 889 230 тыс. руб. переведен в краткосрочную часть. Таким образом, общая величина задолженности по долгосрочным займам ПАО «Мурманская ТЭЦ» составляет на 31.12.2019 г. 0 тыс. руб., на 31.12.2018 г. - 1 751 000 тыс. руб., на 31.12.2017 г. - 1 286 700 тыс. руб.

В соответствии с дополнительным соглашением №1 от 09.08.2017 г. к договору товарного займа с ООО «Дубровская ТЭЦ» о продлении срока до 31.05.2019 г. в состав долгосрочных финансовых вложений включена оставшаяся часть займа в сумме 3 124 тыс. руб. Дополнительно 22.09.2017 был заключен договор товарного займа с ООО «Дубровская ТЭЦ» на сумму 1 246 тыс.руб. сроком до 31.05.2019. Таким образом, на 31.12.2017 данная задолженность составила 4 370 тыс. руб. В 2018 г. задолженность в сумме 4 370 тыс. руб. переведена в краткосрочную часть.

В целях урегулирования вопроса погашения просроченной задолженности Общество в 2018 г. заключило Соглашение о предоставлении рассрочки с ООО «Дубровская ТЭЦ» от 27.06.2018 г. на общую сумму 44 918 тыс. руб., окончательный срок погашения – 30.06.2020 г. Долгосрочная часть задолженности по соглашению на 31.12.2019 г. составляет 0 руб.

5. Материалы и товары для перепродажи

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался по топливу, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве продукции (товаров, работ, услуг), так как на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции (товаров, работ, услуг) соответствовала или превышала ее фактическую себестоимость.

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Наименование статьи	тыс. руб.		
	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17
Топливо	2 387 317	2 411 283	2 003 106
Сырье и материалы	515 782	478 048	416 084
Запасные части	441 072	405 402	371 062
Товары для перепродажи и товары отгруженные	4 256	39 238	39 238
Итого	3 348 427	3 333 971	2 829 490

6. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В составе прочих внеоборотных и оборотных активов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам:

Наименование вида расходов	На 31.12.19		На 31.12.18		На 31.12.17	
	Прочие внеоборотные активы	Прочие оборотные активы	Прочие внеоборотные активы	Прочие оборотные активы	Прочие внеоборотные активы	Прочие оборотные активы
Долгосрочные авансы под капитальное строительство и приобретение ОС	1 063 708	-	912 418	-	1 130 917	-
Затраты на приобретение программного обеспечения	2 357 018	321 382	791 128	1 377 050	314 317	1 417 413
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	-	-	8	95	55	99
Прочие	2 227	3 613	2 229	1 392	2 247	1 453
Итого	3 422 953	324 995	1 705 783	1 378 537	1 447 536	1 418 965

7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы в размере:

- на 31 декабря 2019 г. - 91 837 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2018 г. - 97 616 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2017 г. - 133 681 тыс. руб.

Суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

- на 31 декабря 2019 г. - 52 139 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2018 г. - 3 127 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2017 г. - 13 665 тыс. руб.

По состоянию на каждую отчетную дату сумм налога на добавленную стоимость, относящегося к объектам, строительство которых предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты, нет.

По операциям реализации электроэнергии на экспорт суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения экспортных контрактов, составляют:

- в 2019 г. - 26 030 тыс. руб.;
- в 2018 г. - 53 959 тыс. руб.;
- в 2017 г. - 38 417 тыс. руб.

Подтверждение Обществом правомерности применения 0 ставки по реализации электроэнергии на экспорт не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

8. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» представлена в пункте 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год. Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты составляет:

- на 31 декабря 2019 г. в сумме 1 993 712 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 г. в сумме 355 180 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 г. в сумме 1 311 085 тыс. руб.

Основные контрагенты по краткосрочным авансам выданным представлены ниже:

	тыс. руб.		
Наименование	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
ООО «ТЭР»	1 498 348	285 919	36 560
АО «Расчетно-депозитарная компания»	583 980	384 949	634 629
ПАО «Силовые машины»	60 786	4 173	-
Прочие	48 703	118 084	399 023
ООО «ТГК-Сервис»	23 299	481 443	386 209
ООО «ТЭР-Сервис»	-	877 111	30 248
Итого	2 215 116	2 147 506	1 486 669

В составе краткосрочной прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.		
Вид задолженности	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Прочая дебиторская задолженность *	108 311	218 012	1 456 772
Пени и штрафы по договорам	132 506	96 620	86 189
Переплата по платежам во внебюджетные фонды	1 972	5 047	6 359
Переплата по налогам в федеральный бюджет	11 513	1 593	44 160
Переплата по налогам в бюджет субъектов РФ	128 719	3 641	387 191

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Вид задолженности	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Переплата по налогам в местный бюджет	1 099	-	-
Итого	384 120	324 913	1 980 671

* В том числе на 31.12.19:

- платежи по договорам страхования в сумме 32 675 тыс. руб.;
- НДС с авансов полученных в сумме 0 тыс. руб.

В том числе на 31.12.18:

- платежи по договорам страхования в сумме 29 709 тыс. руб.;
- НДС с авансов полученных в сумме 61 876 тыс. руб.

В том числе на 31.12.17:

- платежи по договорам страхования в сумме 30 998 тыс. руб.;
- НДС с авансов полученных в сумме 47 539 тыс. руб.

В 2019 году Обществом получено возмещение НДС из бюджета в размере 0,00 тыс. руб., в 2018 году 0,00 тыс. руб., в 2017 году – 130 000 тыс. руб.

9. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения в сумме 11 537 959 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года (без учета резерва под обесценение), в сумме 674 903 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года и в сумме 733 994 тыс. руб. на 31 декабря 2017 года.

30.09.2016 Общество заключило договор товарного займа с ООО «Дубровская ТЭЦ» на сумму 4 370 тыс. руб. сроком до 31.05.2017 года. 09.08.2017 г. по дополнительному соглашению №1 срок займа продлен до 31.05.2019 г. и оставшаяся задолженность в сумме 3 124 тыс. руб. из состава краткосрочных финансовых вложений перенесена в долгосрочную часть. В 2018 г. задолженность ООО «Дубровская ТЭЦ» в сумме 4 370 тыс. руб. перенесена в краткосрочную часть. На 31.12.2019 г. задолженность по товарному займу составляет 3 124 тыс. руб. и является просроченной. По Соглашению о предоставлении рассрочки с ООО «Дубровская ТЭЦ» от 27.06.2018 г. краткосрочная часть задолженности составляет 17 967 тыс. руб. на 31.12.2018 г. и 11 978 тыс. руб. на 31.12.2019 г.

29.12.2017 заключен договор товарного кредита с ПАО «Мосэнерго» на сумму 10 144 тыс. руб., на 31.12.2018г. данная задолженность полностью погашена.

В декабре 2019 г. перенесена в краткосрочную часть задолженность ПАО «Мурманская ТЭЦ» по займу №3 от 25.12.2014 г. в сумме 889 230 тыс. руб.

31.12.2017 начислен резерв под обесценение по договорам цессии в сумме 299 431 тыс. руб. На 31.12.2017г. остаток резерва составляет по займу ЗАО «Энергоинвест» - 29 651 тыс. руб., по договорам цессии – 624 848 тыс. руб. На 31.12.2018г. начислен резерв под обесценение по договорам цессии в сумме 56 424 тыс. руб. Таким образом, на 31.12.2018г. остаток резерва составляет по займу ЗАО «Энергоинвест» - 29 651 тыс. руб., по договорам

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

цессии – 607 169 тыс. руб. На 31.12.2019г. остаток резерва составляет по займу ЗАО «Энергоинвест» - 29 651 тыс. руб., по договорам цессии – 589 337 тыс. руб.

В 2018 году были заключены три краткосрочных договора займа с ПАО «Мурманская ТЭЦ»: № 5 от 25.01.2018 г., № 6 от 12.02.2018 г. и № 7 от 18.03.2018 г. на общую сумму 279 000 тыс. руб. На 31.12.2018 г. задолженность ПАО «Мурманская ТЭЦ» по краткосрочным займам полностью погашена.

13.12.2019 г. Общество заключило договор займа с ПАО «Газпром» с пролонгированным сроком действия по 31.12.2020 г. На 31.12.2019 г. сумма предоставленного займа составляет 9 994 043 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

Предоставленные займы:

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17
ЗАО «Энергоинвест»	29 651	29 651	29 651
ООО «Дубровская ТЭЦ»	15 102	22 337	-
ПАО «Мосэнерго»	-	-	10 144
ПАО «Мурманская ТЭЦ»	889 230	-	-
ПАО «Газпром»	9 994 043		
Итого	10 928 026	51 988	39 795

Задолженность по процентам в отношении займа, выданного ПАО «Мурманская ТЭЦ» в размере 0 тыс. руб. на 31.12.2019, 3 903 тыс. руб. на 31.12.2018 и 0 тыс. руб. на 31.12.2017; займа, выданного ООО «Дубровская ТЭЦ» в размере 159 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019, в размере 45 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018, в размере 36 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017 и займа, выданного ПАО «Газпром» в размере 12 384 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 включена в состав прочей дебиторской задолженности.

10. Денежные средства

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17
АО «АБ Россия»	26 699	2 651 924	4 141 036
ПАО «Сбербанк»	1 212	75 131	2 128 760
АО «Газпромбанк»	724	519	545 938
АО «СМП Банк»	124	-	-
ПАО «Банк ВТБ»	59	4 110 001	13
АО «ЮниКредит Банк»	13	7	11
АО «Альфа-банк»	13	16	23
Прочие	313	203	129
Итого	29 157	6 837 801	6 815 910

В составе прочих поступлений по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств за 2019 год отражены:

- возврат налога на прибыль 529 000 тыс. руб.;

- страховое возмещение 78 417 тыс. руб.;
- косвенные налоги 1 689 133 тыс. руб.

В составе прочих платежей по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств за 2019 год отражены:

- неналоговые платежи 369 253 тыс. руб.

В составе прочих платежей по инвестиционной деятельности Отчета о движении денежных средств за 2019 год отражены:

- косвенные налоги 1 683 151 тыс. руб.

В составе прочих поступлений по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств за 2018 год отражены:

- возврат налога на прибыль 547 800 тыс. руб.;
- страховое возмещение 82 241 тыс. руб.;
- косвенные налоги 1 552 881 тыс. руб.

В составе прочих платежей по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств за 2018 год отражены:

- неналоговые платежи 359 464 тыс. руб.

В составе прочих платежей по инвестиционной деятельности Отчета о движении денежных средств за 2018 год отражены:

- косвенные налоги 1 545 209 тыс. руб.

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2019 составляет 38 543 414 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Доля акций, %
ООО «Газпром энергохолдинг»	1 996 046 978 490	51,79
FORTUM POWER AND HEAT OY	1 135 074 850 193	29,45
НКО АО «НРД» (номинальный держатель)	618 557 997 800	16,05
Физические лица	96 821 545 116+3/7	2,51
Прочие юридические лица	7 347 243 077	0,19
Прочие номинальные держатели	492 801 895	0,01
Итого	3 854 341 416 571+ 3/7	100

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2019 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

тыс. руб.			
Наименование капитала	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Эмиссионный доход	23 285 600	23 285 600	23 285 600

Переоценка внеоборотных активов сформирована с учетом прироста стоимости объектов основных средств присоединенных обществ, определенных при переоценке до реорганизации Общества.

тыс. руб.			
Наименование капитала	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Дооценка объектов основных средств	9 587 544	9 609 586	9 620 653

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению собрания акционеров по итогам работы Общества за 2018 год (Протокол №1 от 11.06.2019) чистая прибыль Общества в размере 155 176 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2019 величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала.

Дивиденды

Согласно Решению собрания акционеров по итогам работы Общества за истекший год был начислен доход, подлежащий выплате акционерам:

- в 2019 г. по итогам работы за 2018 г. – 2 484 528 тыс. руб.;

Аналогично:

- в 2018 г. по итогам работы за 2017 г. – 1 887 864 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 года задолженность акционерам по выплате доходов погашена в полном объеме.

12. Кредиты и займы

Кредиты полученные:

тыс. руб.					
Кредиторы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.19	Сумма кредита по состоянию на 31.12.18	Сумма кредита по состоянию на 31.12.17
ПАО Банк ВТБ	руб.	2020-2021	-	2 306 163	6 208 325
ПАО «Сбербанк России»	руб.	2020	8 864 534	6 206 434	4 561 342

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Кредиторы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.19	Сумма кредита по состоянию на 31.12.18	Сумма кредита по состоянию на 31.12.17
Nordic Investment Bank	евро	2019	-	369 125	639 773
Итого			8 864 534	8 881 722	11 409 440
В том числе со сроком погашения до 1 года			8 864 534	6 181 722	7 056 090

Процентные ставки по долгосрочным кредитам в течение 2019, 2018 и 2017 гг. варьировались от 8,15 % до 9,0 %, от 8,15% до 9,0% и от 8,4% до 9,95% соответственно.

Процентные ставки по краткосрочным кредитам в течение 2019, 2018 и 2017 гг. варьировались от 6,76 % до 8,65 %, от 7,8 % до 8,65% и от 7,9 % до 9,8% соответственно.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, отсутствуют.

Займы полученные:

Займодавец	Валюта	Срок погашения	тыс. руб.		
			Сумма займов по состоянию на 31.12.19	Сумма займов по состоянию на 31.12.18	Сумма займов по состоянию на 31.12.17
ОАО «Газпром»	руб.	2022	-	1 800 000	4 900 000
Облигационный заем (03)	руб.	2021	2 004 440	2 002 860	2 004 540
Облигационный заем (04)	руб.	2022	2 042 620	2 029 180	2 049 900
Итого			4 047 060	5 832 040	8 954 440
В том числе со сроком погашения до 1 года			47 060	32 040	54 440

Процентные ставки по долгосрочным займам в течение 2019 г., 2018 г. и 2017 г. варьировались от 4,0 % до 7,76 %, от 4,0% до 7,92% и от 6,9% до 14,4% соответственно.

Процентная ставка по краткосрочным займам, установленная в 2017 г. - 10,5%.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, отсутствуют.

Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по кредитам и займам, причитающихся к оплате займодавцам (кредиторам) составили в 2019 году 24 036 тыс. руб. (в 2018 году – 74 415 тыс. руб., в 2017 году – 140 310 тыс. руб.).

Общество в 2011 году выпустило облигации серии 03. Срок обращения облигаций 10 лет (до 14.12.2021).

Общество в 2012 году выпустило облигации серии 04. Срок обращения облигаций 10 лет (до 14.02.2022).

Информация о кредитных линиях:

тыс. руб.

	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	31 000 000	35 900 000	39 000 000
ПАО Банк ВТБ	11 000 000	11 000 000	11 000 000
Банк ГПБ (АО)	10 000 000	10 000 000	10 000 000
ПАО «Сбербанк России» (возобновляемая кредитная линия)	10 000 000	10 900 000	10 000 000
ПАО Банк "ФК Открытие"	-	-	4 000 000
ПАО РОСБАНК	-	3 000 000	3 000 000
АО «АБ «РОССИЯ» (возобновляемая кредитная линия)	-	1 000 000	1 000 000
в т. ч.			
Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	22 142 100	27 383 500	28 234 497
Банк ГПБ (АО)	10 000 000	10 000 000	10 000 000
ПАО «Сбербанк России» (возобновляемая кредитная линия)	1 142 100	4 700 000	5 444 497
ПАО Банк ВТБ	11 000 000	8 700 000	4 800 000
ПАО Банк "ФК Открытие"	-	-	4 000 000
ПАО РОСБАНК	-	2 983 500	2 990 000
АО «АБ «РОССИЯ» (возобновляемая кредитная линия)	-	1 000 000	1 000 000

В таблице представлены данные только по кредитным линиям, открытым в пользу Общества, по состоянию на конец заверченного финансового года (2019, 2018, 2017), по которым было возможно фактическое привлечение денежных средств.

13. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц в отношении признанных в бухгалтерском балансе активов

Обязательства полученные:

Обеспечение обязательств и платежей полученные на 31.12.19 отсутствуют.

Обеспечение обязательств и платежей полученные на 31.12.18:

- банковская гарантия № BG25/2016 под авансовый платеж выданный в соответствии с договором поставки оборудования и оказания услуг с ООО «Теплоэнергоремонт» по реконструкции ГЭС филиала Кольский, от 03.06.2016г. Гарантия выдана АО «Банк Финсервис» на сумму 266 751 тыс. руб. Срок действия гарантии до 31.01.2020.
- договор поручительства № б/н по договорам на выполнение работ по проведению проектного обследования, по разработке проектно-сметной документации на предмет определения объема работ по восстановлению УУТЭ с ООО «Теплоком-Прожект» по договорам с истекшим сроком исполнения основного обязательства АО «Теплоучет» от 01.04.2018г. на сумму 49 700 тыс. руб. Срок действия договора поручительства до 01.07.2019.

Обеспечение обязательств и платежей полученные на 31.12.17:

банковская гарантия № BG25/2016 под авансовый платеж выданный в соответствии с договором поставки оборудования и оказания услуг с ООО «Теплоэнергоремонт» по реконструкции ГЭС филиала Кольский, от 03.06.2016г. Гарантия выдана АО «Банк Финсервис» на сумму 693 132 тыс. руб. Срок действия гарантии до 31.01.2020.

Обязательства выданные:

Обеспечение обязательств и платежей выданные на 31.12.19 отсутствуют.

Обеспечение обязательств и платежей выданные на 31.12.18 отсутствуют.

Обеспечение обязательств и платежей выданные на 31.12.17 отсутствуют.

14. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

С 2014 года Общество использует льготу по налогу на имущество и прибыль в соответствии с Законом Санкт-Петербурга № 81-11 от 14.07.1995. Ставка налога на прибыль для уплаты в региональный бюджет города Санкт-Петербург составляет 13,5%. Ставка налога на прибыль для уплаты в региональный бюджет Ленинградской области, Мурманской области и Республики Карелия составляет 18%. Общая средневзвешенная ставка налога на прибыль за 2019 год составляет 17,2489%, за 2018 - 17,2118%.

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (форма № 2)

Таблица 1

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2019 год			За 2018 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2340	Прочие доходы	2 836 390	-	2 836 390	5 274 477	-	5 274 477
2350	Прочие расходы	(2 963 812)	-	(2 963 812)	(7 087 328)	-	(7 087 328)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	11 604 897	-	11 604 897	8 542 153	-	8 542 153
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2 001 722	-	2 001 722	1 469 030	-	1 469 030
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(42 350)	-	(42 350)	221 913	-	221 913
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	199 184	-	199 184	418 853	-	418 853
2410	Текущий налог на прибыль	(2 292 192)	X	(2 292 192)	(2 221 908)	X	(2 221 908)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	26 673	26 673	X	111 458	111 458
2460	Прочие расходы из прибыли	(1 631)	-	(1 631)	(26 185)	-	(26 185)
2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	9 494 581	-	9 494 581	7 098 654	-	7 098 654
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	133 636	-	133 636	112 112	-	112 112

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2019 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2019 год (графа 5 таблицы 1)	За 2018 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	11 604 897	8 542 153
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр. 1х 17,2489% за 2019 год, стр. 1х 17,2118% за 2018 год)	2 001 722	1 469 030
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 4-стр. 6), в т. ч.:	133 636	112 112
4		Постоянные налоговые обязательства (стр. 5х 17,2489% за 2019 год, стр.5х 17,2118% за 2018 год)	133 636	112 112
5		Постоянные различия, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	(774 748)	(651 363)
5.1		в части, превышающей законодательно установленные нормы	(34 032)	(49 217)
5.2		в части расходов социального характера	(220 288)	(126 428)
5.3		в части различий, связанных с амортизацией	(85 281)	(121 260)
5.4		в части расходов, не связанных с основной деятельностью	(405 147)	(298 034)
5.5		Различия по бухгалтерскому и налоговому учету	(30 000)	(56 424)
5.6		Прочие	-	-
6		Постоянные налоговые активы (стр. 7х 17,2489% за 2019 год, стр. 7х 17,2118% за 2018 год)	-	-
7		Постоянные различия, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	-	-
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 9х 17,2489% за 2019 год, стр. 9х 17,2118% за 2018 год)	(42 350)	221 913
9		Временные вычитаемые различия, в т. ч.	(245 524)	1 289 310
9.1		Обязательство по оплате отпусков	(201 155)	5 827
9.2		Резерв по сомнительным долгам	(220 171)	1 307 461
9.3		Прочие	175 802	(23 978)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 11х 17,2489% за 2019 год, стр. 11х 17,2118% за 2018 год)	199 184	418 853
11		Временные налогооблагаемые различия, в т. ч.:	1 154 759	2 433 522
11.1		Амортизация основных средств	1 288 038	2 198 166
11.2		Резерв по сомнительным долгам	-	235 844
11.3		Прочие	(133 279)	(488)

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2019 год (графа 5 таблицы 1)	За 2018 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр. 1+стр. 5-стр. 7+стр. 9+стр. 11)	13 288 880	12 916 348
13		Налог на прибыль, в т. ч.	(2 265 519)	(2 110 450)
13.1	2410	Текущий налог на прибыль	(2 292 192)	(2 221 908)
13.2	2411	Налог на прибыль прошлых лет	26 673	111 458
14	2460	Прочие расходы из прибыли	(1 631)	(26 185)
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1+стр. 13+стр. 14+стр. 8+стр. 10)	9 494 581	7 098 654

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр. 9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр. 8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр. 11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр. 10 Таблицы 2) в 2019 и 2018 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ стрки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2019 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2х 17,2489% за 2019 год)	2 195 806	(2 238 156)	(42 350)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	12 730 086	(12 975 610)	(245 524)
2.1	9.1	- Обязательство по оплате отпусков	2 481 699	(2 682 854)	(201 155)
2.2	9.2	- Резерв по сомнительным долгам	10 072 585	(10 292 756)	(220 171)
2.4	9.3	- Прочие	175 802	-	175 802
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 4х 17,2489% за 2019 год)	(22 989)	222 173	199 184
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	(133 279)	1 288 038	1 154 759
4.1	11.1	- Амортизация основных средств	-	1 288 038	1 288 038
4.2	11.3	- Прочие	(133 279)	-	(133 279)

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ стрки Таб-лицы 2	Наименование показателя	За 2018 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2х 17,2118% за 2018 год)	329 468	(107 555)	221 913
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	1 914 196	(624 886)	1 289 310
2.1	9.1	- Обязательство по оплате отпусков	606 735	(600 908)	5 827
2.2	9.2	- Резерв по сомнительным долгам	1 307 461	-	1 307 461
2.4	9.3	- Прочие	-	(23 978)	(23 978)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 4х 17,2118% за 2018 год)	(241 607)	660 460	418 853
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	(1 403 728)	3 837 250	2 433 522
4.1	11.1	- Амортизация основных средств	-	2 198 166	2 198 166
4.2	11.2	- Резерв по сомнительным долгам	(1 402 886)	1 638 730	235 844
4.3	11.3	- Прочие	(842)	354	(488)

15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (статьи 2110 и 2120 Отчета о финансовых результатах)

Доходы и расходы Общества за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах и классифицируются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Расшифровка выручки, отраженной в строке 2110 Отчета о финансовых результатах представлена ниже:

Наименование	тыс. руб.	
	за 2019 год	за 2018 год
От продажи электроэнергии и мощности	52 063 638	50 751 221
От продажи теплоты	36 316 345	33 037 084
От продажи электроэнергии на экспорт	1 744 464	2 805 412
От продажи прочих работ, услуг	712 476	486 134
Итого	90 836 923	87 079 851

В 2019 году Обществом были получены субсидии в размере 2 167 468 тыс. руб. (в 2018 году – 54 443 тыс. руб.), которые были отражены в составе выручки от реализации тепловой энергии.

Покупателем, выручка от продаж которому составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж, является АО «Центр финансовых расчетов». За 2019 год выручка составила 28 980 531 тыс. руб., за 2018 год – 28 319 952 тыс. руб.

Расшифровка себестоимости по строке 2120 Отчета о финансовых результатах

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

представлена ниже:

Наименование	тыс. руб.	
	за 2019 год	за 2018 год
Электроэнергии и мощности	39 170 401	38 787 146
Теплоэнергии	39 015 231	36 953 572
Электроэнергии на экспорт	570 728	447 797
Прочее	231 921	111 869
Итого	78 988 281	76 300 384

Затраты на приобретение и потребление по носителям энергии и видам энергетических ресурсов

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на приобретение и потребление по носителям энергии и видам энергетических ресурсов					
	За 2019 год			За 2018 год		
	Приобретение	Использование		Приобретение	Использование	
		на производ. цели	на иные цели		на производ. цели	на иные цели
Энергия, в т. ч.	7 360 229	7 360 229	-	7 475 350	7 475 350	-
-электрическая	5 616 062	5 616 062	-	5 588 571	5 588 571	-
-тепловая	921 270	921 270	-	936 440	936 440	-
-мощность	822 897	822 897	-	950 339	950 339	-
Топливо, в т. ч.	32 230 731	32 230 731	-	31 070 310	31 070 310	-
-газ на технологию	30 210 122	30 210 122	-	29 604 949	29 604 949	-
-уголь на технологию	1 967 216	1 967 216	-	1 425 785	1 425 785	-
-мазут на технологию	20 077	20 077	-	14 204	14 204	-
Итого	39 590 960	39 590 960	-	38 545 660	38 545 660	-

16. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2019 год		За 2018 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	255 875	565 309	1 586 571	1 340 237
Продажа и покупка иностранной валюты	48	4 375	1 950 199	1 948 151
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	1 243 721	772 012	614 904	2 377 486
в том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	1 243 721	X	614 904	X
Предоставление во временное пользование за плату своих активов	-	-	194 913	43 482
Продажа материалов	97 541	135 709	162 875	160 478
Прибыли (убытки) прошлых лет	295 541	407 335	27 915	23 065
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	122 797	22 605	89 710	6 912

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2019 год		За 2018 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Списание кредиторской задолженности	9 608	X	9 756	X
Доход/расход от безвозмездно полученных ОС	218 279	831	6 706	-
Продажа дебиторской задолженности	208 499	204 665	43 372	43 440
Резерв под обесценение финансовых вложений	17 718	-	15 326	56 424
Продажа основных средств	94 564	13 434	43 179	5 806
Продажа иных активов	-	-	79 027	68 276
Доходы и расходы от операций с ОС	-	11 932	-	45 568
Расходы социального характера	X	220 288	X	126 428
Списание дебиторской задолженности	X	37 587	X	34 701
Оценочное обязательство	X	30 000	X	-
Прочие	272 199	542 105	450 024	806 874
Итого прочие доходы/расходы	2 836 390	2 963 812	5 274 477	7 087 328

В составе прочих доходов за 2019 год отражены страховые выплаты к получению в сумме 78 417 тыс. руб., поступление материалов, оприходованных от списания/ликвидации основных средств и незавершенного строительства производственного характера, оборудования к установке в сумме 96 389 тыс. руб. и прочие.

В составе прочих расходов за 2019 год, транспортные услуги в сумме 58 113 тыс. руб., расходы на управление капиталом в сумме 75 841 тыс. руб. и прочие.

В составе прочих доходов за 2018 год отражены страховые выплаты к получению в сумме 82 247 тыс. руб., поступление материалов, оприходованных от списания/ликвидации основных средств и незавершенного строительства производственного характера, оборудования к установке в сумме 139 688 тыс. руб. и прочие.

В составе прочих расходов за 2018 год отражены списание/ликвидация объектов незавершенного строительства и ТМЦ в сумме 44 285 тыс. руб., транспортные услуги в сумме 66 371 тыс. руб., услуги депозитария в сумме 48 881 тыс. руб. и прочие.

17. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	За 2019 год	За 2018 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	9 494 581	7 098 654
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	3 854 341 417	3 854 341 417
Базовая прибыль на акцию, в рублях	0,00246	0,00184

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Общество не производило в 2018 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

18. Кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности представлена ниже:

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) составляет, в том числе:			
Поставщики и подрядчики, крупнейшие из них:	10 275 754	10 062 702	8 496 313
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	8 862 637	7 280 000	5 349 443
ООО «ТСК Метрология»	1 688 266	1 377 729	1 249 446
ООО «ТСК-Сервис»	1 182 684	87 229	-
ООО «ТЭК Информ»	821 270	573 912	598 396
ООО «ТЭР»	691 136	912 074	647 704
ГУП «Водоканал СПб»	665 240	409 041	44 078
АО «ЦФР»	318 165	303 251	182 277
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	270 311	253 282	243 877
АО « ПКС-Тепловые сети»	237 955	873 817	73 377
ПАО «Силовые машины»	138 442	102 503	110 973
АО «Русский уголь»	98 111	21 662	188 332
АО «Хибинская Тепловая компания»	79 017	283 013	100 320
ООО «Системы ПК»	63 542	77 309	94 948
АО «Трест Гидромонтаж»	24 093	36 285	63 016
АО «Электроцентромонтаж»	18 967	16 581	60 158
ПАО «ФСК ЕЭС»	2 989	70 650	20 728
АО «Агенство моделей данных»	2 238	24 124	392 181
ООО «Газпром межрегионгаз»	629	19 912	19 746
ООО «Газпром межрегионгаз поставка»	0	235 900	190 200
АО «Компания ЭМК-Инжиниринг»	0	149 875	128 423
Задолженность по оплате труда	0	13 789	13 789
Задолженность внебюджетным фондам, из них	233 098	210 406	180 070
Пенсионный фонд	133 773	127 060	80 001
Фонд обязательного медицинского страхования	103 481	97 690	61 648
Фонд социального страхования	26 524	25 177	17 069
Задолженность перед бюджетом, из них	3 768	4 193	1 284
Федеральному бюджету	388 618	1 234 458	1 878 240
Бюджету субъектов РФ	241 117	436 939	935 203
Местным бюджетам	146 806	795 151	940 535
Прочие кредиторы, всего, из них	695	2 368	2 502
Авансы полученные	657 628	1 210 778	1 008 559
НДС по авансам	552 667	419 430	316 400
Векселя к уплате	-	380 217	392 745
Другие кредиторы	-	-	-
	104 961	411 131	299 414

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Расшифровка долгосрочной кредиторской задолженности представлена ниже:

Наименование	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Долгосрочная кредиторская задолженность (строка 1450 «Прочие обязательства») составляет, в том числе:	203 191	139 753	25 008
Поставщики и подрядчики, из них:	203 152	139 753	25 008
ООО «ТЭР»	193 794	122 440	-
ПАО «Силовые машины»	9 358	17 313	25 008

Общество произвело в 2019 году взаимозачетов на сумму 159 042 тыс. руб., в 2018 году взаимозачетов на сумму 13 058 тыс. руб., в 2017 году на сумму 13 388 тыс. руб.

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

19. Дочерние и зависимые общества

Таблица 1 Дочерние общества ПАО «ТГК-1»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.19, %	Доля участия на 31.12.18, %	Доля участия на 31.12.17, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.19, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2019 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2018 год, тыс. руб.
1	ПАО «Мурманская ТЭЦ»	98,85	98,68	98,68	183780, г. Мурманск, ул. Шмидта, 14	- производство электрической и тепловой энергии; - поставка (продажа) электрической и тепловой энергии - реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии потребителям	1 121 307	820 205	-
2	АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	71,57	74,9997	74,9997	196211, г. Санкт-Петербург, ул. Бассейная, 73 корп. 2А	- передача (транспортировка) и распределение тепловой энергии	35 751 751	276 639	-

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Таблица 2 Зависимые общества ПАО «ТГК-1»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.19, %	Доля участия на 31.12.18, %	Доля участия на 31.12.17, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.19, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2019 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2018 год, тыс. руб.
1	АО «Хибинская тепловая компания»	50	50	50	184250, Мурманская область, г. Кировск, ул. Хибиногорская д.28А	- Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)	842 649	73 750	-
2	ООО «ТГК Сервис»	26	26	26	196140, г. Санкт-Петербург, пос. Шушары, Петербургское шоссе, дом 66, корп/литер 2/А	- Ремонт металлоизделий	(323 159)	(380 550)	-

20. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество контролируется ООО «Газпром энергохолдинг», которому принадлежит 51,79% обыкновенных акций Общества. Значительное влияние имеет Концерн Fortum Power and Heat Oy, которому принадлежит 29,45% обыкновенных акций Общества.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество контролировалось ООО «Газпром энергохолдинг», которому принадлежит 51,79% обыкновенных акций Общества. Значительное влияние имеет Концерн Fortum Power and Heat Oy, которому принадлежит 29,45% обыкновенных акций Общества.

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество контролировалось ООО «Газпром энергохолдинг», которому принадлежало 51,79% обыкновенных акций Общества. Значительное влияние имел Концерн Fortum Power and Heat Oy, которому принадлежало 29,45% обыкновенных акций Общества.

В связи с тем, что компания ООО «Газпром энергохолдинг» является дочерней компанией ПАО «Газпром», все предприятия, находящиеся под контролем ПАО «Газпром» признаются связанными сторонами Общества. Общество осуществляло операции по закупкам продукции, работ и услуг у предприятий группы Газпром в 2018 году.

В отчетном году Общество осуществляло продажу товаров (услуг, работ) следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	тыс. руб.	
		Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		За 2019 год	За 2018 год
ООО «Петербургтеплоэнерго»	Реализация промышленных товаров и услуг	365 665	443 565
АО «Газпром энергосбыт»	Реализация промышленных товаров и услуг	433 412	397 101
АО «Газпром энергосбыт Тюмень»	Реализация промышленных товаров и услуг	299 102	306 944
ООО «Газпром энергосбыт Брянск»	Реализация промышленных товаров и услуг	95 741	132 806
ПАО «ОГК-2»	Реализация промышленных товаров и услуг	19 902	90 745
ООО «Межрегионэнергострой»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 085	1 135
ОАО «Московское энергосбытовое предприятие»	Реализация промышленных товаров и услуг	5 376	9 206
ПАО «Мосэнерго»	Реализация промышленных товаров и услуг	2 809	4 978
ООО «Комплекс Парадная»	Реализация промышленных товаров и услуг	686	2 880
ООО «Петербургрегионгаз-Спорт»	Реализация промышленных товаров и услуг	-	3 203
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	Реализация промышленных товаров и услуг	2 516	651

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		За 2019 год	За 2018 год
ООО «Газпром энергохолдинг»	Реализация промышленных товаров и услуг	15 771	17 147
АО «Гипроспецгаз»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 582	1 475
АО «Газпром газораспределение»	Реализация промышленных товаров и услуг	535	602
ООО «ТЭР-Сервис»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 510	1 310
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	Реализация промышленных товаров и услуг	422	135
АО «Газпром энергоремонт»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 784	1 783
ООО «ГЭХ Финанс»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 307	1 279
ООО «Центр 112»	Реализация промышленных товаров и услуг	13	13
ПАО «Газпром»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 508	978
ООО «Газпром телеком»	Реализация промышленных товаров и услуг	229	192
Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.	Реализация промышленных товаров и услуг	-	481
ПАО «МОЭК»	Реализация промышленных товаров и услуг	290	-
ООО «Газпром связь»	Реализация промышленных товаров и услуг	76	-
ООО «ТЭР»	Реализация промышленных товаров и услуг	106	-
АО «Карелгаз»	Реализация промышленных товаров и услуг	700	-
Итого		1 252 127	1 418 609

В отчетном году Обществу оказали услуги по продаже товаров (работ, услуг) следующие организации Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	За 2019 год	За 2018 год
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	28 817 400	27 399 175
ООО «ТЭК Информ»	1 818 444	2 650 594
ООО «Газпром межрегионгаз»	134 583	994 932
ООО «Газпром межрегионгаз поставка»	88 401	893 439
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	605 933	13 778
ООО «ТЭР-Сервис»	423 952	298 718
ООО «МТЭР Санкт-Петербург»	81 226	225 826
ООО «Энергодом сервис»	103 051	102 988
АО «СР-ДРАГа»	71 330	48 885
ООО «Межрегионгаз технологии»	15 015	55 998

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	За 2019 год	За 2018 год
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	6 387	6 085
ПАО «Мосэнерго»	23 531	51 391
ПАО «ОГК-2»	66 948	87 114
АО «Газпром промгаз»	43 872	33 898
ООО «Центр 112»	23 952	22 964
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	25 512	25 128
ООО «Газпром энергохолдинг»	71 065	436 837
ПАО «Газпром»	247 208	120
АО «Газпром энергосбыт»	40	-
ООО «Газпром связь»	1 356	6
ООО «Ремонтпроект»	33 638	45 015
ООО «Мосэнергопроект»	11 018	8 325
ООО «Теплоэнергоремонт»	2 622 035	2 773 203
ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	28 800	28 800
ООО «Межрегионэнергострой»	2 497 276	390 315
ООО «Спецавтотранс»	28 526	29 283
ООО «Центр речевых технологий»	2 303	-
АО «ФК» Зенит»	13 612	-
АО «МОЭК-Проект»	4 732	-
ООО «Газпром Телеком»	2 822	369
АО «Газпром энергоремонт»	539	-
ООО «ТСК Метрология»	1 449 400	77 989
ООО «Газпром информ»	195 718	-
ООО «Петербургрегионгаз-Спорт»	11 498	11 498
АО «Мурманоблгаз»	90	17
ООО «Петербурггаз»	1 095	1 748
ООО «ГЭП Девелопмент»	88 243	-
ЧОУДПО «Газпром корпоративный институт»	110	-
Автопредприятие ПАО «Газпром»	6 007	-
ЦУ ДПО «Газпром ОНУТЦ»	129	-
ООО «ТЕКОН МТ»	2 186	-
ООО «ГЭХ Финанс»	15 000	-
ООО «Газпром ЕРЦ»	1 986	-
Итого	39 685 969	36 714 438

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17
ПАО «ОГК-2»	-	-	-	3 424	11 371	27 578
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	-	-	-	237 955	873 817	73 377
ООО «ТЭК Информ»	-	-	-	691 136	912 074	647 704

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	-	-	1 203	1 180	1 180
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	-	-	-	235 900	190 200
ООО «Межрегионэнергострой»	-	-	-	127 966	192	-
ООО «Газпром межрегионгаз поставка»	-	-	-	-	149 875	128 423
ООО «МТЭР Санкт-Петербург»	-	-	-	27 128	49 865	12 897
ООО «Энергодом сервис»	-	-	-	11 428	11 178	20 600
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	-	-	-	-	-	-
АО «СР-ДРАГа»	-	-	-	4 166	3 956	6 612
ПАО «Мосэнерго»	-	-	-	1 143	5 569	7 179
ООО «ТЭР-Сервис»	-	-	-	44 503	25 062	21 345
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	-	-	-	5 407	5 659	4 904
ООО «Межрегионгаз технологии»	-	-	-	7 380	10 720	17 972
ООО «Центр 112»	-	-	-	2 395	1 175	2 327
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	-	-	-	106 610	48 331	31 617
ПАО «Газпром»	-	-	-	130 240	35	35
ООО «Ремонтпроект»	-	-	-	8 289	18 493	5 900
ООО «Теплоэнергоремонт»	193 794	-	-	859 033	531 481	44 078
ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	-	-	-	2 016	1 982	1 982
ООО «Газпром связь»	-	-	-	603	1	-
ООО «Спецавтотранс»	-	-	-	2 470	2 978	2 724
ООО «Центр речевых технологий»	-	-	-	695	-	-
АО «ФК» Зенит»	-	-	-	708	-	-
АО «МОЭК-Проект»	-	-	-	5 679	-	-
ООО «ТСК Метрология»	-	-	-	1 182 684	87 229	-
ООО «Газпром информ»	-	-	-	116 474	-	-
Автопредприятие ПАО «Газпром»	-	-	-	1 091	-	-
ЦУ ДПО «Газпром ОНУТЦ»	-	-	-	129	-	-
ООО «Газпром ЕРЦ»	-	-	-	2 383	-	-

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17
ООО «ТЕКОН МТ»	-	-	-	2 624	-	-
Итого	193 794	-	-	3 586 962	2 897 916	1 245 910

Задолженность организаций Группы Газпром по расчетам с Обществом составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная дебиторская задолженность			Краткосрочная дебиторская задолженность		
	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17
ООО «Межрегионэнергострой»	395 292	-	-	-	395 398	395 478
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	-	-	10 964	2 080	433 734
ООО «Петербургтеплоэнерго»	-	-	-	51 929	89 919	77 137
ООО «ТЭР-Сервис»	602 753	-	902 304	-	877 240	126 280
АО «Газпром энергосбыт»	-	-	-	33 323	28 242	37 702
АО «Газпром энергосбыт Тюмень»	-	-	-	25 980	24 177	26 861
ПАО «ОГК-2»	-	-	-	1 017	4 607	7 495
ПАО «Мосэнерго»	-	-	-	-	487	31
ОАО «Московское городское энергосбытовое предприятие»	-	-	-	413	845	990
ООО «Комплекс Парадная»	-	-	-	-	526	223
ПАО «Газпром»	-	-	-	12 384	-	-
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	-	-	-	1	88	199
АО «Гипроспецгаз»	-	-	-	-	206	116
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	-	-	-	15	15	5
ООО «Теплоэнергоремонт»	1 060 649	909 359	1 130 917	1 487 730	285 919	36 560
Итого	2 058 694	909 359	2 033 221	1 623 756	1 709 749	1 142 811

Задолженность Общества по займам перед организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)			Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17
ПАО «Газпром»	-	1 800 000	4 900 000	-	-	-
Итого	-	1 800 000	4 900 000	-	-	-

Задолженность Организаций Группы Газпром по займам перед Обществом составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1174)			Займы и кредиты (стр. 1241)		
	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17
ПАО «Газпром»	-	-	-	9 994 043	-	-
Итого	-	-	-	9 994 043	-	-

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Информация о денежных потоках Общества с обществами Группы Газпром и прочими связанными сторонами:

тыс. руб.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по Группе Газпром	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по Группе Газпром	Из графы 6, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	93 265 325	1 303 155	3 501 036	87 174 111	2 414 076	2 117 339
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	89 538 473	1 283 695	3 418 446	84 424 867	2 006 758	1 865 350
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	66 826	165	1 315	256 456	2 401	3 763
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления:	3 660 026	19 294	81 276	2 492 788	404 917	248 226
4131	от продажи иного имущества	485 433	-	-	180 594	-	-
4132	выгоды от валютно-обменных операций	-	-	-	2 045	-	-
4133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	-	-	-	30 423	163	30 260
4134	Безвозмездно	--	-	-	-	-	-
4135	косвенные налоги по текущей деятельности	1 689 133	-	-	1 552 881	-	-
4136	поступления по агентскому договору по строительству	-	-	-	-	-	-
4159	прочие поступления	1 485 460	19 294	81 276	726 845	404 754	217 965
4120	Платежи – всего	76 448 696	34 505 535	10 376 509	69 458 707	36 573 575	11 180 734
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	63 412 284	34 104 874	10 105 097	58 789 504	36 008 715	10 523 666
4122	в связи с оплатой труда работников	4 810 286	-	-	3 520 364	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	518 744	114 951	-	751 848	225 941	-

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по Группе Газпром	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по Группе Газпром	Из графы 6, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
4124	на оплату налога на прибыль организаций	2 937 405	-	-	2 344 932	-	-
4129	прочие платежи:	4 769 977	285 710	271 412	4 052 059	338 919	657 068
4141	на таможенные платежи	-	-	-	-	-	-
4142	отчисления по страховым взносам	1 512 039	-	-	1 311 476	-	-
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	1 557 828	-	-	1 825 106	-	-
4145	на выдачу авансов	-	-	-	-	-	-
4146	потери от валютно-обменных операций	4 326	-	-	-	-	-
4147	косвенные налоги по текущей деятельности	-	-	-	-	-	-
4148	направлено на расчеты в рамках агентских договоров по строительству	-	-	-	-	-	-
4199	прочие выплаты	1 695 784	285 710	271 412	915 477	338 919	657 068
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	16 816 629	(33 202 380)	(6 875 473)	17 715 404	(34 159 499)	(9 063 395)
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	1 768 729	-	1 645 963	1 414 845	571	1 297 870
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	99 720	-	11 078	27 287	-	18 986
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	1 491 188	-	1 458 670	1 234 397	-	1 126 900
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	177 821	-	176 215	153 161	571	151 984

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по Группе Газпром	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по Группе Газпром	Из графы 6, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
4215	от продажи поисковых активов	-	-	-	-	-	-
4219	прочие поступления:	-	-	-	-	-	-
4231	поступления по инвестиционному договору	-	-	-	-	-	-
4232	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	-	-	-	-	-
4239	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	20 817 106	17 049 796	1 104 286	11 821 322	3 912	1 591 200
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизаци., реконстр. и подгот-й к исп-ю внеобор.активов	8 514 343	7 053 772	507 386	8 611 775	-	-
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:	-	-	-	-	-	-
4241	приобретение дочерних организаций	-	-	-	-	-	-
4242	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	-	-	-
4223	в связи с приобр.долговых ценных бумаг (прав треб.ден.средств к др.лицам), предост.займов др.лицам	10 590 943	9 994 043	596 900	1 591 200	-	1 591 200
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	28 669	1 981	-	73 138	3 912	-
4225	на создание/покупку поисковых активов	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи:	1 683 151	-	-	1 545 209	-	-
4244	направлено на оплату долевого участия в строительстве	-	-	-	-	-	-
4245	направлено на расчеты по кап.строительству в рамках инвест.договоров	-	-	-	-	-	-
4246	косвенные налоги по инвестиционной	1 683 151	-	-	1 545 209	-	-

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по Группе Газпром	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по Группе Газпром	Из графы 6, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
	деятельности						
4249	на прочие выплаты	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(19 048 377)	(17 049 796)	541 677	(10 406 477)	(3 341)	(293 330)
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	8 857 900	-	-	11 500 000	-	-
4311	получение кредитов и займов	8 857 900	-	-	11 500 000	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4339	в т.ч. косвенные налоги по финансовой деятельности	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	13 117 403	3 086 662	1 197 866	19 101 878	4 077 668	555 962
4321	собственникам(участ-м) в связи с выкупом у них акций(долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	2 484 528	1 286 662	1 197 866	1 887 864	977 668	555 962
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	10 632 875	1 800 000	-	17 214 014	3 100 000	-
4329	прочие выплаты, перечисления:	-	-	-	-	-	-
4341	погашение обязательств по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по Группе Газпром	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по Группе Газпром	Из графы 6, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
4342	оплату приобретенных товаров, работ, услуг	-	-	-	-	-	-
4343	косвенные налоги по финансовой деятельности-	-	-	-	-	-	-
4349	на прочие выплаты, перечисления	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(4 259 503)	(3 086 662)	(1 197 866)	(7 601 878)	(4 077 668)	(555 962)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(6 491 251)	(53 338 838)	(7 531 662)	(292 951)	(38 240 508)	(9 912 687)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	6 837 801	-	-	6 815 910	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	29 157	-	-	6 837 801	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(317 393)			314 842	-	-

Операции с прочими связанными сторонами

Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений
Fortum Power and Heat Oy	Значительное влияние на деятельность ПАО «ТГК-1»
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	Контроль со стороны ПАО «ТГК-1»
ПАО «Мурманская ТЭЦ»	Контроль со стороны ПАО «ТГК-1»
ООО «ТГК Сервис»	Значительное влияние со стороны ПАО «ТГК-1»
НПФ Открытие	НПФ, действующий в интересах работников ПАО «ТГК-1»
НПФ Газфонд	НПФ, действующий в интересах работников ПАО «ТГК-1»
АО «Газпромбанк»	Значительное влияние со стороны ПАО «Газпром»
ООО «ППТК»	Значительное влияние со стороны ПАО «Газпром»
АО «Хибинская тепловая компания»	Значительное влияние со стороны ПАО «ТГК-1»
АО «Согаз»	Значительное влияние со стороны ПАО «Газпром»

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	За 2019 год	За 2018 год
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	2 512 283	2 071 240
Fortum Power and Heat Oy	889 487	1 191 875
АО «Хибинская тепловая компания»	84 583	77 669
ООО «ТГК Сервис»	5 098	143
ПАО «Мурманская ТЭЦ»	136	136
Итого	3 491 587	3 341 063

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	За 2019 год	За 2018 год
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	8 745 879	7 605 432
ООО «ТГК Сервис»	2 362 460	2 106 607
АО «Хибинская тепловая компания»	665 010	679 147
АО «Согаз»	223 202	294 475
ООО «ППТК»	785 576	721 898
НПФ Газфонд	15 410	17 420
НПФ Открытие	2 003	1 534
ПАО «Мурманская ТЭЦ»	1 589	1 780
Итого	12 801 129	11 428 293

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная дебиторская задолженность			Краткосрочная дебиторская задолженность		
	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17
ООО «ТГК Сервис»	-	-	-	28 693	483 001	387 708
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	30 608	13 293	88 893	874 072	799 205	525 130
Fortum Power and Heat Oy	-	-	-	15 030	169 564	27 703
АО «Хибинская тепловая компания»	-	-	-	632	10 173	12 272
ПАО «Мурманская ТЭЦ»	-	-	-	41	40	40
Итого	30 608	13 293	88 893	918 468	1 461 983	952 853

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	1 698 435	1 434 656	1 271 468
ООО «ТГК Сервис»	821 324	610 223	597 082
АО «Хибинская тепловая компания»	63 542	77 309	94 948
ООО «ППТК»	88 273	57 692	34 328
АО «Согаз»	268	246	215
ПАО «Мурманская ТЭЦ»	324	257	160
Итого	2 672 166	2 180 383	1 998 201

По состоянию на 31.12.2019 задолженность ПАО «Мурманская ТЭЦ» перед Обществом по займам выданным составила 889 230 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 1 751 000 тыс. руб., на 31.12.2017 – 1 286 700 тыс. руб. Сумма процентов, начисленных по займам в 2019 году составила 172 312 тыс. руб. (в 2018 – 155 887 тыс. руб.).

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Денежные средства и их эквиваленты (стр. 1250)		
	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17
АО «Газпромбанк»	724	163	545 938
Итого	724	163	545 938

Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, Правления. Список членов Совета директоров, Правления Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2019 году Общество начислило членам Совета директоров и Правления Общества краткосрочные вознаграждения в денежной форме (заработная плата, премии, льготы и привилегии) на общую сумму 135 418 тыс. руб., в 2018 году – 149 204 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения и займы предоставленные членам Совета директоров и Правления Общества отсутствуют.

21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

В соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) у Общества существует обязательство по рекультивации земель занятых под золоотвалы. На текущий момент руководство Общества считает невозможным рассчитать оценку данного обязательства вследствие отсутствия планов перевода станции на иные виды топлива, в связи с чем невозможно достоверно определить сроки ликвидации золоотвала и работ по рекультивации земель.

Руководство Общества полагает, что оценочное обязательство по рекультивации земель не оказывает существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств Общества.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Общество предоставляет своим работникам пенсионное обеспечение в рамках пенсионного плана. Пенсионные обязательства определены в соответствии с действующими нормативными актами РФ.

22. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, приведена на официальном сайте Общества.

Детальная информация об организации функции управления в отношении операционных, юридических и финансовых рисков, включая такие категории как: рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности, раскрываются в рамках консолидированной финансовой отчетности Группы компаний ПАО «ТГК-1» и ее дочерних организаций.

23. События после отчетной даты

За период с 1 января 2020 года по 28 февраля 2020 года Общество кредитов не привлекало и погашено кредитов на общую сумму 6 617 900 тыс. руб.

Обществом были предоставлены займы ПАО «Мурманская ТЭЦ» на общую сумму 127 000 тыс. руб.

Советом директоров ПАО «ТГК-1» было принято решение одобрить уменьшение доли участия ПАО «ТГК-1» в уставном капитале АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» до величины не ниже 65,5 % (Протокол №14 от 31.01.2020).

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам



/Гончаров А.В./

Главный бухгалтер

A blue ink signature, likely belonging to Stanishchikova P. V., written over a horizontal line.

/Станишевская Р. В./

28 февраля 2020 года