

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества
«Территориальная генерирующая
компания № 1» по итогам деятельности
за 2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «ТГК-1»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 1» (ОГРН 1057810153400, корпус 2А, дом 16, проспект Добролюбова, город Санкт-Петербург, 197198), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ПАО «ТГК-1» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 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 об этих вопросах.

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.

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

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за прочую информацию.

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен 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 мы придем к выводу о том, что в нем 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

Генеральный директор 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- 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 «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

28 февраля 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 года

Организация ПАО "Территориальная генерирующая компания № 1"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми станциями
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 Публичное акционерное общество
 Единица измерения: тыс.руб.
 Местонахождение (адрес)
 197198, Санкт-Петербург, пр.Добролюбова д.16, корп.2А, пом.54Н

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

Коды
0710001
31 / 12 / 2018
76201586
7841312071
35.11.1
12247/34
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
п. 8 Раздела II Пояснений	Нематериальные активы	1110	93 245	107 597	12 179
	Результаты исследований и разработок	1120	7 467	6 833	8 833
п. 4 Раздела II Пояснений, п. 2 Раздела III Пояснений	Основные средства	1150	77 364 255	76 469 486	79 697 289
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п. 6 Раздела II Пояснений, п. 4 Раздела III Пояснений	Финансовые вложения	1170	19 499 723	19 030 809	16 990 937
п. 15 Раздела II Пояснений, п. 14 Раздела III Пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	301 769	80 919	83 930
п. 9 Раздела II Пояснений, п. 6 Раздела III Пояснений	Прочие внеоборотные активы	1190	1 705 783	1 447 536	1 014 752
	Итого по разделу I	1100	98 972 242	97 143 180	97 807 920
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
п. 7 Раздела II Пояснений, п. 5 Раздела III Пояснений	Запасы, в т.ч.	1210	3 333 971	2 829 490	2 431 608
п. 7 Раздела III Пояснений	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	97 616	133 681	173 314
п. 10 Раздела II Пояснений, п. 8 Раздела III Пояснений	Дебиторская задолженность	1230	15 394 194	16 959 666	18 054 446
п. 6 Раздела II Пояснений, п. 9 Раздела III Пояснений	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	38 083	79 494	471 229
п. 11 Раздела II Пояснений, п. 10 Раздела III Пояснений	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 837 801	6 815 910	3 337 023
п. 9 Раздела II Пояснений, п. 6 Раздела III Пояснений	Прочие оборотные активы	1260	1 378 537	1 418 965	981 048
	Итого по разделу II	1200	27 080 202	28 237 206	25 448 668
	БАЛАНС	1600	126 052 444	125 380 386	123 256 588

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 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	9 609 586	9 620 653	9 672 881
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	1 771 995	1 408 944	1 227 129
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	24 615 051	19 756 245	13 955 859
	Итого по разделу III	1300	97 825 646	92 614 856	86 684 883
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п. 13 Раздела II Пояснений, п. 12 Раздела III Пояснений	Заемные средства	1410	8 500 000	13 253 350	14 624 529
п. 15 Раздела II Пояснений, п. 14 Раздела III Пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 064 440	3 510 561	4 236 358
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п. 18 Раздела III Пояснений	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	139 753	25 008	32 703
	Итого по разделу IV	1400	11 704 193	16 788 919	18 893 590
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п. 13 Раздела II Пояснений, п. 12 Раздела III Пояснений	Заемные средства	1510	6 213 762	7 110 530	8 612 646
п. 18 Раздела III Пояснений	Кредиторская задолженность	1520	10 062 702	8 496 313	8 859 637
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 14 Раздела II Пояснений, п. 21 Раздела III Пояснений	Оценочные обязательства	1540	246 141	369 768	205 832
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	16 522 605	15 976 611	17 678 115
	БАЛАНС	1700	126 052 444	125 380 386	123 256 588

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

(подпись)

"28" февраля 2019 г.



Гончаров А.В.

(расшифровка подписи)

генерирующая компания №1

Главный бухгалтер

(подпись)

Станишевская Р.В.

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за 2018 год

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

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

Коды
0710001
31 / 12 / 2018
76201586
7841312071
35.11.1
12247/34
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
п. 16 Раздела II Пояснений, п. 15 Раздела III Пояснений	Выручка	2110	87 079 851	82 851 156
п. 17 Раздела II Пояснений, п. 15 Раздела III Пояснений	Себестоимость продаж	2120	(76 300 384)	(72 092 584)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 779 467	10 758 572
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	10 779 467	10 758 572
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	298 980	297 226
	Проценты к уплате	2330	(723 443)	(1 461 257)
п. 16 Раздела II Пояснений, п. 16 Раздела III Пояснений	Прочие доходы	2340	5 274 477	4 344 781
п. 16 Раздела III Пояснений	Прочие расходы	2350	(7 087 328)	(5 140 900)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 542 153	8 798 422
	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(2 110 450)	(2 259 917)
	текущий налог на прибыль	2410	(2 221 908)	(2 261 185)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	111 458	1 268
	в т.ч. из стр. 2405			
п. 15 Раздела II Пояснений, п. 14 Раздела III Пояснений	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	112 112	(26 756)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	418 853	725 797
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	221 913	(3 011)
	Прочее	2460	26 185	(275)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 098 654	7 261 016

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 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	7 098 654	7 261 016
п. 17 Раздела III Пояснений	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00184	0,00188
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Гончаров А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"28" февраля 2019 г.



Главный бухгалтер

Станишевская Р.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 2018 год**

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

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

КОДЫ
0710001
31 / 12 / 2018
76201586
7841312071
35.11.1
12247/34
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной-ной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	38 543 414	-	32 958 481	1 227 129	13 955 859	-	86 684 883
За 2017 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	7 261 016	-	7 261 016
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 261 016	X	7 261 016
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	X	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(1 331 043)	-	(1 331 043)
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 331 043)	X	(1 331 043)
прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-

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	X	X	(52 228)	X	52 228	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	181 815	(181 815)	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	38 543 414	-	32 906 253	1 408 944	19 756 245	-	92 614 856
За 2018 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	7 098 654	-	7 098 654
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7 098 654	X	7 098 654
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	X	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(1 887 864)	-	(1 887 864)
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 887 864)	X	(1 887 864)
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(11 067)	X	11 067	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	363 051	(363 051)	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	38 543 414	-	32 895 186	1 771 995	24 615 051	-	97 825 646

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 год		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	86 684 883	7 261 016	(1 331 043)	92 614 856
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	86 684 883	7 261 016	(1 331 043)	92 614 856
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	13 955 859	7 261 016	(1 460 630)	19 756 245
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	13 955 859	7 261 016	(1 460 630)	19 756 245
добавочный капитал до корректировок	3402	32 958 481	-	(52 228)	32 906 253
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	32 958 481	-	(52 228)	32 906 253
резервный капитал до корректировок	3403	1 227 129	-	181 815	1 408 944
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	1 227 129	-	181 815	1 408 944
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3 600	97 825 646	92 614 856	86 684 883

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

(подпись)



(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Станшешевская Р.В.

(расшифровка подписи)

"28" февраля 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2018 год**

	Форма по ОКУД	Коды
	Дата (число,месяц,год)	0710001
Организация ПАО "Территориальная генерирующая компания № 1"	по ОКПО	31 / 12 / 2018
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	76201586
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми станциями	по ОКВЭД	7841312071
Организационно-правовая форма / форма собственности		35.11.1
Публичное акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	87 174 111	82 911 782
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	84 424 867	80 829 351
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	256 456	193 548
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 492 788	1 888 883
Платежи - всего, в том числе	4120	(69 458 707)	(67 552 577)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(58 789 504)	(57 716 862)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 520 364)	(3 271 583)
процентов по долговым обязательствам	4123	(751 848)	(1 514 085)
налога на прибыль организаций	4124	(2 344 932)	(973 435)
прочие платежи, в том числе:	4129	(4 052 059)	(4 076 612)
отчисления в гос.внебюджетные фонды	4130	(1 311 476)	(1 251 816)
прочие налоги, в том числе:	4131	(1 825 106)	(1 558 401)
налог на доходы физических лиц	4132	(661 144)	(608 488)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	17 715 404	15 359 205

Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	1 414 845	573 796
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	27 287	126 073
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	1 234 397	296 348
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	153 161	151 375
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(11 821 322)	(8 397 686)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 611 775)	(7 028 612)
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	(1 591 200)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(73 138)	(152 633)
прочие платежи	4229	(1 545 209)	(1 216 441)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 406 477)	(7 823 890)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	11 500 000	23 191 006
получение кредитов и займов	4311	11 500 000	23 191 006
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 2018 год	за 2017 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(19 101 878)	(27 379 202)
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	(1 887 864)	(1 331 043)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(17 214 014)	(26 048 159)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 601 878)	(4 188 196)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(292 951)	3 347 119
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 815 910	3 337 023
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 837 801	6 815 910
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	314 842	131 768

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

(подпись)

"28" февраля 2019 г.



Гончаров А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Станищевская Р.В.

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО "ТГК-1" за 2018 год

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100 за 2018 год		142 882	(35 285)	-	-	-	(14 352)	-	-	-	142 882	(49 637)
	5110 за 2017 год		39 497	(27 318)	103 385	-	-	(7 967)	-	-	-	142 882	(35 285)
в том числе: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101 за 2018 год		7 000	-	-	-	-	(764)	-	-	-	7 000	(764)
	5111 за 2017 год		-	-	7 000	-	-	-	-	-	-	7 000	-
Прочие	5104 за 2018 год		135 882	(35 285)	-	-	-	(13 588)	-	-	-	135 882	(48 873)
	5114 за 2017 год		39 497	(27 318)	96 385	-	-	(7 967)	-	-	-	135 882	(35 285)

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
							первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140 за 2018 год		10 000	(3 167)	-	2 772	-	-	(2 138)	12 772	(5 305)
	5150 за 2017 год		10 000	(1 167)	-	-	-	-	(2 000)	10 000	(3 167)

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов	Начислено амортизации	Переклассификация		Переоценка		
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего	5200	за 2018г.	125 957 190	(55 267 851)	5 187 929	(103 533)	71 301	(8 503 226)	-	-	131 041 586	(63 699 776)
	5210	за 2017г.	120 582 748	(47 153 743)	6 239 926	(865 484)	581 485	(8 695 593)	-	-	125 957 190	(55 267 851)
в том числе:												
Здания	5201	за 2018г.	19 457 382	(3 533 933)	275 528	(8 159)	3 696	(492 303)	-	-	19 724 751	(4 022 540)
	5211	за 2017г.	18 768 917	(3 065 707)	706 726	(18 261)	5 169	(473 395)	-	-	19 457 382	(3 533 933)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2018г.	25 690 342	(8 613 716)	1 001 201	(29 106)	9 939	(1 343 634)	-	-	26 662 437	(9 947 411)
	5212	за 2017г.	24 304 678	(7 304 443)	1 469 374	(83 710)	51 496	(1 360 769)	-	-	25 690 342	(8 613 716)
Машины и оборудование	5203	за 2018г.	79 858 994	(42 520 807)	3 800 678	(45 090)	46 279	(6 599 745)	-	-	83 614 582	(49 074 273)
	5213	за 2017г.	76 646 457	(36 226 477)	3 949 704	(737 167)	510 348	(6 804 678)	-	-	79 858 994	(42 520 807)
Транспортные средства	5204	за 2018г.	376 467	(263 156)	39 138	(8 729)	8 574	(33 590)	-	-	406 876	(288 172)
	5214	за 2017г.	348 870	(246 006)	41 312	(13 715)	12 932	(30 082)	-	-	376 467	(263 156)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2018г.	226 435	(185 759)	47 332	(9 313)	2 141	(10 755)	-	-	264 454	(194 373)
	5215	за 2017г.	205 981	(174 459)	20 876	(422)	422	(11 722)	-	-	226 435	(185 759)
Многолетние насаждения	5206	за 2018г.	50 998	(84)	-	-	-	(8)	-	-	50 998	(92)
	5216	за 2017г.	28 612	(76)	22 386	-	-	(8)	-	-	50 998	(84)
Земельные участки	5207	за 2018г.	55 699	-	-	(2 459)	-	-	-	-	53 240	-
	5217	за 2017г.	66 768	-	-	(11 069)	-	-	-	-	55 699	-
Другие виды основных средств	5208	за 2018г.	240 873	(150 396)	24 052	(677)	672	(23 191)	-	-	264 248	(172 915)
	5218	за 2017г.	212 465	(136 575)	29 548	(1 140)	1 118	(14 939)	-	-	240 873	(150 396)

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	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 год	5 780 147	13 032 922	(44 742)	(5 187 929)	(3 557 953)	10 022 445
	5250	за 2017 год	6 268 284	9 139 923	(473 106)	(6 239 926)	(2 915 028)	5 780 147
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2018 год	5 399 431	8 111 088	(40 346)	(5 187 929)	-	8 282 244
	5251	за 2017 год	6 126 397	6 115 722	(457 696)	(6 239 926)	(145 066)	5 399 431
оборудование к установке	5242	за 2018 год	380 716	4 921 834	(4 396)		(3 557 953)	1 740 201
	5252	за 2017 год	141 887	3 024 201	(15 410)		(2 769 962)	380 716

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

Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 978 560	3 805 572
в том числе:			
машины и оборудование	5263	2 346 982	2 739 864
здания и дороги	5264	123 562	517 960
прочие ОС	5265	508 016	547 748
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(1 363)	(502)
в том числе:			
машины и оборудование	5273	(1 363)	(410)
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	(92)

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	599 321	560 030	605 824
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	15 318 486	15 523 602	16 471 671

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2018г.	19 063 104	(32 295)	1 331 664	(862 750)	-	-	-	19 532 018	(32 295)
	5311	за 2017г.	17 023 232	(32 295)	2 039 872	-	-	-	-	19 063 104	(32 295)
	5302	за 2018г.	17 739 739	-	-	-	-	-	-	17 739 739	-
	5312	за 2017г.	15 704 237	-	2 035 502	-	-	-	-	17 739 739	-
	53021	за 2018г.	17 288 839	-	-	-	-	-	-	17 288 839	-
	53121	за 2017г.	15 253 337	-	2 035 502	-	-	-	-	17 288 839	-
	53022	за 2018г.	450 900	-	-	-	-	-	-	450 900	-
	53122	за 2017г.	450 900	-	-	-	-	-	-	450 900	-
	5303	за 2018г.	1 323 365	(32 295)	1 331 664	(862 750)	-	-	-	1 792 279	(32 295)
	5313	за 2017г.	1 318 995	(32 295)	4 370	-	-	-	-	1 323 365	(32 295)
	53031	за 2018г.	1 291 070	-	1 331 664	(862 750)	-	-	-	1 759 984	-
	53131	за 2017г.	1 286 700	-	4 370	-	-	-	-	1 291 070	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	53032	за 2018г.	32 295	(32 295)	-	-	-	-	-	32 295	(32 295)
	53132	за 2017г.	32 295	(32 295)	-	-	-	-	-	32 295	(32 295)
	5305	за 2018г.	733 994	(654 500)	337 550	(396 641)	74 104	-	(56 424)	674 903	(636 820)
	5315	за 2017г.	833 373	(362 144)	201 338	(300 717)	7 075	-	(299 431)	733 994	(654 500)
	в том числе:										
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2018г.	39 796	(29 652)	319 304	(307 111)	-	-	-	51 989	(29 652)
	5316	за 2017г.	241 535	(30 073)	10 144	(211 883)	421	-	-	39 796	(29 652)
	5307	за 2018г.	694 198	(624 848)	18 246	(89 530)	74 104	-	(56 424)	622 914	(607 168)
	5317	за 2017г.	591 838	(332 071)	191 194	(88 834)	6 654	-	(299 431)	694 198	(624 848)
	53071	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53072	за 2018г.	694 198	(624 848)	18 246	(89 530)	74 104	-	(56 424)	622 914	(607 168)
	53172	за 2017г.	591 838	(332 071)	191 194	(88 834)	6 654	-	(299 431)	694 198	(624 848)
	5300	за 2018г.	19 797 098	(686 795)	1 669 214	(1 259 391)	74 104	-	(56 424)	20 206 921	(669 115)
	5310	за 2017г.	17 856 605	(394 439)	2 241 210	(300 717)	7 075	-	(299 431)	19 797 098	(686 795)
	Финансовых вложений - всего										

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2018 год	2 829 490	-	2 829 490	77 100 252	(76 595 771)	-	-	-	3 333 971	-	3 333 971
	5420	за 2017 год	2 503 285	(71 677)	2 431 608	72 745 681	(72 419 476)	71 677	-	-	2 829 490	-	2 829 490
в том числе:	5401	за 2018 год	2 790 252	-	2 790 252	32 708 623	(293 983)	-	(31 910 159)	3 294 733	-	3 294 733	
	5421	за 2017 год	2 463 907	(71 677)	2 392 230	30 168 467	(310 658)	71 677	(29 531 464)	2 790 252	-	2 790 252	
	5404	за 2018 год	39 238	-	39 238	44 390 225	(76 300 384)	-	31 910 159	39 238	-	39 238	
	5424	за 2017 год	39 378	-	39 378	42 561 120	(72 092 724)	-	29 531 464	39 238	-	39 238	
товары отгруженные	5405	за 2018 год	-	-	-	1 404	(1 404)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017 год	-	-	-	16 094	(16 094)	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строк и	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)	присчитанные 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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 год	2 203 604	(892 519)	83 282	-	-	(255 830)	-	248 962	(85 194)	(947 125)	1 083 931	(728 751)
	5521	за 2017 год	1 479 782	-	18 335	-	(892 519)	(45 881)	-	-	-	751 368	2 203 604	(892 519)
в том числе:	5502	за 2018 год	1 300 657	(892 519)	83 282	-	-	(255 746)	-	248 962	(85 194)	(44 821)	1 083 372	(728 751)
	5522	за 2017 год	440 341	-	18 335	-	(892 519)	(8 956)	-	-	-	850 937	1 300 657	(892 519)
	5503	за 2018 год	902 304	-	-	-	-	-	-	-	-	(902 304)	-	-
	5523	за 2017 год	960 295	-	-	-	-	(36 925)	-	-	-	(21 066)	902 304	-
	5504	за 2018 год	643	-	-	-	-	(84)	-	-	-	-	559	-
5524	за 2017 год	79 146	-	-	-	-	-	-	-	-	(78 503)	643	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 год	20 282 873	(4 634 292)	106 499 223	370 122	(2 377 486)	(106 464 986)	(34 701)	365 942	85 194	947 125	21 246 970	(6 207 956)
	5530	за 2017 год	20 878 586	(4 303 922)	102 574 507	299 824	(612 283)	(102 658 811)	(9 668)	231 716	(751 368)	(50 197)	20 282 873	(4 634 292)
в том числе:	5511	за 2018 год	17 292 749	(4 618 583)	103 636 952	9 382	(2 368 635)	(101 842 976)	(33 144)	363 610	85 194	44 821	18 756 337	(6 186 967)
	5531	за 2017 год	17 160 826	(4 283 109)	98 418 419	-	(612 283)	(97 383 498)	(6 389)	231 137	(850 937)	(850 937)	17 292 749	(4 618 583)
	5512	за 2018 год	1 419 861	-	1 192 241	-	-	(1 366 807)	(93)	-	-	902 304	2 147 506	-
	5532	за 2017 год	2 672 547	-	1 289 366	-	-	(2 563 095)	(23)	-	-	21 066	1 419 861	-
	5514	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)
5534	за 2017 год	1 045 213	(20 813)	2 866 722	299 824	-	(2 712 218)	(3 256)	579	(4 525)	78 503	1 570 263	(15 709)	
Дебиторская задолженность - всего	5500	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)
	5520	за 2017 год	22 358 368	(4 303 922)	102 592 842	299 824	(1 504 802)	(102 704 692)	(9 668)	231 716	(50 197)	-	22 486 477	(5 526 811)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.		на 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	7 782 349	1 574 393	8 281 728	3 647 436	9 367 720	5 063 798
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	7 641 658	1 454 691	7 950 924	3 332 341	9 288 829	5 005 720
авансы выданные	5542	56 092	56 092	77 935	77 935	1 488	1 488
прочие дебиторы	5543	84 599	63 610	252 869	237 160	77 403	56 590

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 2018 год	25 008	-	-	-	-	114 745	139 753
	5571	за 2017 год	32 703	-	-	-	-	(7 695)	25 008
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2018 год	25 008	-	-	-	-	114 745	139 753
	5572	за 2017 год	32 703	-	-	-	-	(7 695)	25 008
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 год	8 496 313	147 748 548	2 792 110	(148 857 574)	(1 950)	(114 745)	10 062 702
	5580	за 2017 год	8 859 637	138 321 569	1 564 398	(140 248 505)	(8 481)	7 695	8 496 313
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2018 год	5 349 443	81 686 533	-	(79 641 231)	-	(114 745)	7 280 000
	5581	за 2017 год	5 047 217	76 785 229	-	(76 490 698)	-	7 695	5 349 443
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2018 год	180 070	3 550 700	-	(3 520 364)	-	-	210 406
	5583	за 2017 год	175 156	3 276 497	-	(3 271 583)	-	-	180 070
задолженность по страховым взносам	5564	за 2018 год	80 001	1 453 980	11	(1 406 932)	-	-	127 060
	5584	за 2017 год	95 526	1 329 040	31	(1 344 596)	-	-	80 001
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2018 год	1 878 240	22 961 134	9	(23 604 925)	-	-	1 234 458
	5585	за 2017 год	813 188	18 746 682	244	(17 681 874)	-	-	1 878 240
авансы полученные	5566	за 2018 год	316 400	32 973 629	896 173	(33 766 772)	-	-	419 430
	5586	за 2017 год	367 284	32 848 030	232 923	(33 131 837)	-	-	316 400
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2018 год	-	-	1 895 670	(1 895 670)	-	-	-
	5587	за 2017 год	-	-	1 331 043	(1 331 043)	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2018 год	692 159	5 122 572	247	(5 021 680)	(1 950)	-	791 348
	5588	за 2017 год	2 361 266	5 336 091	157	(6 996 874)	(8 481)	-	692 159
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2018 год	8 521 321	147 748 548	2 792 110	(148 857 574)	(1 950)	-	10 202 455
	5570	за 2017 год	8 892 340	138 321 569	1 564 398	(140 248 505)	(8 481)	-	8 521 321

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
Материальные затраты	5610	55 791 921	52 510 795
Расходы на оплату труда	5620	4 613 646	4 278 832
Отчисления на социальные нужды	5630	1 230 401	1 213 689
Амортизация	5640	8 475 744	8 653 864
Прочие затраты	5650	6 188 672	5 435 404
Итого по элементам	5660	76 300 384	72 092 584
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	76 300 384	72 092 584

7. Оценочные обязательства

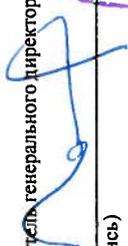
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	369 768	637 068	(760 695)	-	246 141
оценочные обязательства под условные факты хозяйственности	5706	162 459	-	(128 189)	-	34 270
обязательство по оплате отпусков	5708	207 309	637 068	(632 506)	-	211 871
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		369 768				246 141

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	316 451	693 132	888 132
в том числе:				
банковская гарантия	5801	316 451	693 132	693 132
Имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	195 000
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	195 000
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	10 100
в том числе:				
банковская гарантия	5815	-	-	10 100

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2018 год			за 2017 год		
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900		54 443			40 245	
в том числе:							
на текущие расходы	5901		54 443			40 245	


 Заместитель генерального директора по экономическим вопросам
 (подпись)
 "28" февраля 2019 г.



Главный бухгалтер

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

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 год
ПАО «ТГК-1»**

I. Общие сведения	28
1. Общая информация	28
2. Территориально обособленные подразделения	28
3. Основные виды деятельности	29
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	30
5. Информация о численности персонала	31
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	32
1. Основа составления	32
2. Активы и обязательства в иностранной валюте	32
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	32
4. Основные средства	33
5. Незавершенное строительство	34
6. Финансовые вложения	35
7. Материально-производственные запасы	35
8. Нематериальные активы	36
9. Расходы будущих периодов	36
10. Задолженность покупателей и заказчиков	36
11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	36
12. Уставный, добавочный и резервный капитал	37
13. Кредиты и займы полученные	38
14. Оценочные обязательства и условные обязательства	38
15. Отложенные налоги	38
16. Признание доходов (выручки)	39
17. Признание расходов	39
18. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год	40
19. Корректировка данных предшествующего отчетного периода	40
III. Раскрытие существенных показателей	41
1. Информация по сегментам	41
2. Основные средства	41
3. Незавершенное строительство	41
4. Долгосрочные финансовые вложения	42
5. Материалы и товары для перепродажи	44
6. Прочие внеоборотные и оборотные активы	44
7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	44
8. Дебиторская задолженность	45
9. Краткосрочные финансовые вложения	46
10. Денежные средства	47
11. Капитал и резервы	48
12. Кредиты и займы	49
13. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц в отношении признанных в бухгалтерском балансе активов	51
14. Налогообложение	52
15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (статьи 2110 и 2120 Отчета о финансовых результатах)	56
16. Прочие доходы и расходы	57
17. Прибыль на акцию	58
18. Кредиторская задолженность	59
19. Дочерние и зависимые общества	61
20. Информация о связанных сторонах	63
21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	75
22. Риски хозяйственной деятельности	76
23. События после отчетной даты	76

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 31.12.2018 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 2018 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 2018 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. Броневая, 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 – 6,95 ГВт и общей установленной тепловой мощностью – 13,75 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

Состав Совета директоров Общества на 31.12.2018:

1. Селезнев Кирилл Геннадьевич – Председатель Совета Директоров ПАО «ТГК-1», Начальник Департамента ПАО «Газпром», Член Правления ПАО «Газпром»;
2. Федоров Денис Владимирович – Заместитель председателя Совета Директоров ПАО «ТГК-1», Начальник Управления ПАО «Газпром»;
3. Барвинок Алексей Витальевич – Генеральный директор ПАО «ТГК-1»;
4. Абдушукуров Парвиз Фарходович – Вице-президент, заместитель генерального директора по операционной деятельности – Главный инженер ПАО «Фортум»;
5. Ерошин Юрий Александрович – Коммерческий директор по реализации газа и СПГ на внешних рынках ПАО «НОВАТЭК»;
6. Дмитриев Андрей Игоревич – Первый заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»;
7. Чуваев Александр Анатольевич – Исполнительный вице-президент, член Правления корпорации Fortum, Президент дивизиона «Россия» корпорации Fortum, Генеральный директор ПАО «Фортум»;
8. Шаталов Игорь Игоревич – Первый заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»;
9. Шацкий Павел Олегович – Первый заместитель Генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»;
10. Хорев Андрей Викторович – Советник Генерального директора ООО «ТПС Групп»;
11. Пятницев Валерий Геннадьевич – директор по стратегии АО «ФИНАМ».

Генеральный директор Общества – Барвинок Алексей Витальевич.

Члены Правления Общества на 31.12.2018:

1. Барвинок Алексей Витальевич – Председатель Правления, Генеральный директор Общества;
2. Воробьев Алексей Иосифович – Заместитель генерального директора - главный инженер Общества, директор филиала «Невский» Общества;
3. Станишевская Раиса Владимировна – Главный бухгалтер Общества;
4. Лисицкий Эдуард Николаевич – Заместитель генерального директора по развитию Общества;
5. Курбатов Игорь Васильевич – Заместитель генерального директора по корпоративной защите Общества;
6. Соколов Андрей Геннадьевич – Заместитель генерального директора Общества;
7. Гончаров Андрей Валерьевич – Заместитель генерального директора по экономике и финансам Общества;
8. Семенов Геннадий Станиславович – Заместитель генерального директора по маркетингу и сбыту Общества;
9. Ведерчик Вадим Евгеньевич – Заместитель генерального директора по капитальному строительству Общества;
10. Назаров Станислав Валентинович – Заместитель генерального директора – директор филиала «Кольский» Общества;
11. Карцев Игорь Владимирович – Заместитель генерального директора - директор филиала «Карельский» Общества.

Члены ревизионной комиссии на 31.12.2018:

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»
Осин Никита Юрьевич	ООО «Газпром энергохолдинг»	Директор по экономике и финансам
Салехов Марат Хасанович	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента, начальник Управления ПАО «Газпром»
Юзифович Александр Михайлович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель начальника Управления казначейства ООО «Газпром энергохолдинг»

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 6 347 человек в 2018 году;
- 6 345 человек в 2017 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 утверждена приказом Генерального Директора Общества 29 декабря 2017 года №223.

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 2018 г.	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016.
Доллар США	69,4706	57,6002	60,6569
Евро	79,4605	68,8668	63,8111

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.

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.

Арендованные 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 готовой продукции.

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.

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.

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.

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 выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате не использованных отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.

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:

- продажам валюты;
- продажам основных средств;
- продажам ценных бумаг;
- продажам 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:

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

18. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год

В учетную политику на 2018 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 2018 году 99,4% 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:

- 67 341 810 тыс. руб. на 31.12.2018;
- 70 689 339 тыс. руб. на 31.12.2017;
- 73 429 005 тыс. руб. на 31.12.2016.

Ниже приведена структура основных средств по остаточной стоимости:

Наименование филиала	тыс. руб.		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
филиал «Невский»	54 328 282	57 347 138	59 968 288
филиал «Кольский»	8 265 631	8 760 231	9 181 517
филиал «Карельский»	4 365 260	4 417 781	4 099 461
Управление ПАО «ТГК-1»	382 007	164 189	179 739
Итого	67 341 810	70 689 339	73 429 005

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

3. Незавершенное строительство

В 2018 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 31.12.2018 г. составляет 32 295 тыс. руб., на 31.12.2017 г. – 32 295 тыс. руб. и на 31.12.2016 г. – 32 295 тыс. руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения			В том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
Корпоративные ценные бумаги, в т.ч.	17 737 139	17 737 139	15 701 637	-	-	-
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	13 295 043	13 295 043	13 295 043			
ПАО «Мурманская ТЭЦ»	3 993 796	3 993 796	1 958 294			
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.	1 762 584	1 293 670	1 289 300	-	-	-
ООО «ТГК-Сервис»	2 600	2 600	2 600			
ООО «Дубровская ТЭЦ»	8 984	-	-	8 984		
прочие	1 751 000	1 291 070	1 286 700	1 751 000		
Итого	19 499 723	19 030 809	16 990 937	1 759 984	-	-

- Корпоративные ценные бумаги

По состоянию на 31.12.2018 г., 31.12.2017 г. и 31.12.2016 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 31.12.2018 г., 31.12.2017 г. и 31.12.2016 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 31.12.2018 г.,

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

3 993 796 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017 г., 1 958 294 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016 г.

В марте 2016 г. Общество совершило покупку акций ПАО «Мурманская ТЭЦ» (регистрационный номер выпуска 1-01-55148-Е) на сумму 3 504 тыс. руб., из них обыкновенных акций на сумму 2 869 тыс. руб. (3 600 000 штук) и привилегированных акций на сумму 635 тыс. руб. (1 020 000 штук).

В апреле 2016 г. Общество участвовало в дополнительном размещении акций ПАО «Мурманская ТЭЦ» (регистрационный номер выпуска 1-01-55148-Е-001D) и приобрело 2 651 635 152 обыкновенной акции на сумму 1 590 981 тыс. руб.

На основании данных торгов фондовой биржи ПАО «Московская биржа» 31.12.2016 г. Общество произвело переоценку данных финансовых вложений по привилегированным акциям, убыток от переоценки составил 23 551 тыс. руб., рыночная стоимость обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2016 г. не определена. Таким образом, стоимость вложений в акции ПАО «Мурманская ТЭЦ» на 31.12.2016 г. составила 1 958 294 тыс. руб., в том числе вложений в обыкновенные акции – 1 909 844 тыс. руб. (2 994 648 440 акций), в привилегированные – 48 450 тыс. руб. (91 242 821 акция).

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).

В связи с завершением процедуры делистинга 27.12.2018 на основании уведомления ПАО «Московская биржа» акции ПАО «Мурманская ТЭЦ» на 31.12.2018 г. переоценке не подлежат, объект продолжает учитываться в величине последней рыночной оценке в связи с отсутствием всех необходимых индикаторов обесценения в соответствии с ПБУ 19/2002.

- Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется

В составе долгосрочных финансовых вложений отражен долгосрочный заем, 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. В 2018 году были заключены дополнительные долгосрочные договоры займов с ПАО «Мурманская ТЭЦ». Таким образом, общая величина задолженности по долгосрочным займам ПАО «Мурманская ТЭЦ» составляет на 31.12.2018 г. 1 751 000 тыс. руб., на 31.12.2017 г. - 1 286 700 тыс. руб., на 31.12.2016 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 –

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

30.06.2020 г. Долгосрочная часть задолженности по соглашению на 31.12.2018 г. составляет 8 984 тыс. 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.

Наименование статьи	тыс. руб.		
	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
Топливо	2 411 283	2 003 106	1 656 333
Сырье и материалы	478 048	416 084	403 839
Запасные части	405 402	371 062	332 058
Товары для перепродажи и товары отгруженные	39 238	39 238	39 378
Итого	3 333 971	2 829 490	2 431 608

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 31.12.18		На 31.12.17		На 31.12.16	
	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	912 418	-	1 130 917	-	859 474	-
Затраты на приобретение программного обеспечения	791 128	1 377 050	314 317	1 417 413	152 839	977 234
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	8	95	55	99	117	112
Прочие	2 229	1 392	2 247	1 453	2 322	3 702
Итого	1 705 783	1 378 537	1 447 536	1 418 965	1 014 752	981 048

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 2018 г. - 97 616 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2017 г. - 133 681 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2016 г. - 173 314 тыс. руб..

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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 2018 г. - 3 127 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2017 г. - 13 665 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2016 г. - 5 035 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 2018 г. - 53 959 тыс. руб.;
- в 2017 г. - 38 417 тыс. руб.;
- в 2016 г. - 46 931 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 2018 год. Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты составляет:

- на 31 декабря 2018 г. в сумме 355 180 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 г. в сумме 1 311 085 тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 г. в сумме 1 479 782 тыс. руб.

Основные контрагенты по краткосрочным авансам выданным представлены ниже:

тыс. руб.			
Наименование	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
ООО «ТЭР-Сервис»	877 111	30 248	-
ООО «ТГК-Сервис»	481 443	386 209	289 503
АО «Расчетно-депозитарная компания»	384 949	634 629	510 955
ООО «ТЭР»	285 919	36 560	-
Прочие	118 084	399 023	252 388
ООО «Глобус Энерго»	-	-	1 619 701
Итого	2 147 506	1 419 861	2 672 547

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

В составе краткосрочной прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Прочая дебиторская задолженность *	218 012	1 456 772	491 715
Пени и штрафы по договорам	96 620	86 189	95 943
Переплата по платежам во внебюджетные фонды	5 047	6 359	5 391
Переплата по налогам в федеральный бюджет	2 416	1 593	44 160
Переплата по налогам в бюджет субъектов РФ	39	3 641	387 191
Переплата по налогам в местный бюджет	4	-	-
Итого	322 138	1 554 554	1 024 400

* 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 том числе на 31.12.16:

- платежи по договорам страхования в сумме 29 768 тыс. руб.;
- НДС с авансов полученных в сумме 58 283 тыс. руб.

В 2018 году Обществом получено возмещение НДС из бюджета в размере 0,00 тыс. руб., в 2017 году – 130 000 тыс. руб., в 2016 году – 2 775 тыс. руб.

9. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения в сумме 674 903 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года (без учета резерва под обесценение), в сумме 733 994 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года и в сумме 833 374 тыс. руб. на 31 декабря 2016 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. По новому Соглашению о предоставлении рассрочки с ООО «Дубровская ТЭЦ» от 27.06.2018 г. краткосрочная часть задолженности составляет 17 967 тыс. руб.

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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

31.12.2016 был создан резерв под обесценение объектов краткосрочных финансовых вложений в сумме 362 144 тыс. руб., в том числе по займу ЗАО «Энергоинвест» - 30 073 тыс. руб., по договорам цессии – 332 071 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 цессии – 607 169 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.

Краткосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

Предоставленные займы:

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
ОАО «Петрозаводские коммунальные системы – Тепловые сети»	-	-	207 092
ЗАО «Энергоинвест»	29 651	29 651	30 073
ООО «Дубровская ТЭЦ»	22 337	-	4 370
ПАО «Мосэнерго»	-	10 144	-
Итого	51 988	39 795	241 535

Задолженность по процентам в отношении займа, выданного ПАО «Мурманская ТЭЦ» в размере 3 903 тыс. руб. на 31.12.2018, 0 тыс. руб. на 31.12.2017 и 0 тыс. руб. на 31.12.2016, и займа, выданного ООО «Дубровская ТЭЦ» в размере 45 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018 г., в размере 36 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017 и в размере 12 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016 включена в состав прочей дебиторской задолженности.

10. Денежные средства

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.

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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

- косвенные налоги 1 545 209 тыс. руб.

В составе прочих поступлений по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств за 2017 год отражены:

- возврат НДС 130 000 тыс. руб.;

- страховое возмещение 144 835 тыс. руб.;

- косвенные налоги 1 026 140 тыс. руб.

В составе прочих платежей по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств за 2017 год отражены:

- неналоговые платежи 297 783 тыс. руб.

В составе прочих платежей по инвестиционной деятельности Отчета о движении денежных средств за 2017 год отражены:

- косвенные налоги 1 216 441 тыс. руб.

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2018 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)	616 644 645 790	16,00
Физические лица	98 341 147 374 3/7	2,55
Прочие юридические лица	7 740 992 829	0,20
Прочие номинальные держатели	492 801 895	0,01
Итого	3 854 341 416 571 3/7	100

По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2018 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

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

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
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

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

реорганизации Общества.

тыс. руб.			
Наименование капитала	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Дооценка объектов основных средств	9 609 586	9 620 653	9 672 881

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 2017 год (Протокол №2 от 06.06.2018) чистая прибыль Общества в размере 363 051 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2018 величина резервного фонда составила 4,60% от величины уставного капитала.

Дивиденды

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

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

Аналогично:

- в 2017 г. по итогам работы за 2016 г. – 1 331 043 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 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 31.12.18	Сумма кредита по состоянию на 31.12.17	Сумма кредита по состоянию на 31.12.16
ПАО Банк ВТБ	руб.	2020-2021	2 306 163	6 208 325	6 550 181
ПАО «Сбербанк России»	руб.	2019-2020	6 206 434	4 561 342	4 185 800
Nordic Investment Bank	евро	2019	369 125	639 773	889 134
АО «АБ «РОССИЯ»	руб.	2017	-	-	-
ПАО Банк «ФК Открытие»	руб.	2017	-	-	-
АО «ВБРР»	руб.	2017	-	-	-
Итого			8 881 722	11 409 440	11 625 115
В том числе со сроком погашения до 1 года			6 181 722	7 056 090	1 000 586

Процентные ставки по долгосрочным кредитам в течение 2018, 2017 и 2016 гг. варьировались от 8,15% до 9,0%, от 8,4% до 9,95% и от 9,6% до 13,0% соответственно.

Процентные ставки по краткосрочным кредитам в течение 2018, 2017 и 2016 гг. варьировались от 7,8% до 8,65%, от 7,9 % до 9,8% и от 9,8 % до 12,5% соответственно.

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, отсутствуют.

Займы полученные:

Займодавцы	Валюта	Срок погашения	тыс. руб.		
			Сумма займов по состоянию на 31.12.18	Сумма займов по состоянию на 31.12.17	Сумма займов по состоянию на 31.12.16
ОАО «Газпром»	руб.	2022	1 800 000	4 900 000	-
ОАО «Газпром»	руб.	2017	-	-	7 500 000
ОАО «Газпром»	руб.	2016	-	-	-
Облигационный заем (03)	руб.	2021	2 002 860	2 004 540	2 008 680
Облигационный заем (04)	руб.	2022	2 029 180	2 049 900	2 103 380
Итого			5 832 040	8 954 440	11 612 060
В том числе со сроком погашения до 1 года			32 040	54 440	7 612 060

Процентные ставки по долгосрочным займам в течение 2018 г., 2017 г. и 2016 г. варьировались от 4,0% до 7,92%, от 6,9% до 14,4% и от 12,9% до 14,4% соответственно.

Процентные ставки по краткосрочным займам в течение 2017 г. и 2016 г. варьировались от 10,5% до 10,5% и от 8,0% до 10,5% соответственно.

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 2018 году 74 415 тыс. руб. (в 2017 году – 140 310 тыс. руб., в 2016 году – 367 504 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 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	35 900 000	39 000 000	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)	10 900 000	10 000 000	10 000 000
ПАО Банк "ФК Открытие"	-	4 000 000	4 000 000
ПАО РОСБАНК	3 000 000	3 000 000	3 000 000
АО «АБ «РОССИЯ» (возобновляемая кредитная линия)	1 000 000	1 000 000	1 000 000
в т. ч.			
Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	27 383 500	28 234 497	28 284 497
Банк ГПБ (АО)	10 000 000	10 000 000	10 000 000
ПАО «Сбербанк России» (возобновляемая кредитная линия)	4 700 000	5 444 497	5 820 000

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
ПАО Банк ВТБ	8 700 000	4 800 000	4 464 497
ПАО Банк "ФК Открытие"	-	4 000 000	4 000 000
ПАО РОСБАНК	2 983 500	2 990 000	3 000 000
АО «АБ «РОССИЯ» (возобновляемая кредитная линия)	1 000 000	1 000 000	1 000 000

В таблице представлены данные только по кредитным линиям, открытым в пользу Общества, по состоянию на конец завершеного финансового года (2018, 2017, 2016), 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 31.12.18:

- 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.

Обеспечение обязательств и платежей полученные на 31.12.16:

- 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.
- договор залога № 10 АА 0540692-0540700 от 23.03.2016г. от ОАО «Петрозаводские коммунальные системы – Тепловые сети» получено в обеспечение своевременного и полного исполнения обязательств по погашению задолженности в рассрочку по договору теплоснабжения комплексы котельных на сумму 195 000 тыс. руб. Срок действия договора до 25.11.2017г.

Обязательства выданные:

Обеспечение обязательств и платежей выданные на 31.12.18 отсутствуют.

Обеспечение обязательств и платежей выданные на 31.12.17 отсутствуют.

Обеспечение обязательств и платежей выданные на 31.12.16:

- банковская гарантия № 00Z44X от 19.10.2016 г. обеспечивающая договор об оказании клиринговых услуг заключенный с АО «РДК» по уплате гарантийного взноса. Гарантия выдана АО «АЛЬФА-БАНК» на сумму 10 000 тыс. руб. Срок действия гарантии до 20.10.2017 г.
- банковская гарантия № 00.19-2-1/09/054/16 от 14.11.2016 г. обеспечивающая обязательства по концессионному соглашению с Республикой Карелия в отношении объектов теплоснабжения. Гарантия выдана АО «АБ РОССИЯ» на сумму 100 тыс. руб. Срок действия гарантии до 31.12.2018 г.

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 2018 год составляет 17,2118%, за 2017 - 17,7913%.

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

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год			За 2017 год			тыс. руб.
		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	5 274 477	-	5 274 477	4 344 781	-	4 344 781	
2350	Прочие расходы	7 087 328	-	7 087 328	5 140 900	-	5 140 900	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	8 542 153	-	8 542 153	8 798 422	-	8 798 422	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 469 030	-	1 469 030	1 565 155	-	1 565 155	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	221 913	-	221 913	(3 011)	-	(3 011)	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	418 853	-	418 853	725 797	-	725 797	
2410	Текущий налог на прибыль	(2 221 908)	X	(2 221 908)	(2 261 185)	X	(2 261 185)	
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	111 458	111 458	X	1 268	1 268	
2460	Прочие расходы из прибыли	26 185	-	26 185	(275)	-	(275)	
2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	7 098 654	-	7 098 654	7 261 016	-	7 261 016	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	112 112	-	112 112	(26 756)	-	(26 756)	

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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 2018 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год (графа 5 таблицы 1)	За 2017 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	8 542 153	8 798 422
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр. 1х 17,2118% за 2018 год, стр. 1х 17,7913% за 2017 год)	1 469 030	1 565 155
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 4-стр. 6), в т. ч.:	112 112	(26 756)
4		Постоянные налоговые обязательства (стр. 5х 17,2118% за 2018 год, стр.5х 17,7913% за 2017 год)	112 112	335 386
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	(651 363)	(1 885 115)
5.1		в части, превышающей законодательно установленные нормы	(49 217)	(53 669)
5.2		в части расходов социального характера	(126 428)	(122 426)
5.3		в части разниц, связанных с амортизацией	(121 260)	(94 185)
5.4		в части расходов, не связанных с основной деятельностью	(298 034)	(393 101)
5.5		Разницы по бухгалтерскому и налоговому учету	(56 424)	(550 361)
5.6		Прочие	-	(671 373)
6		Постоянные налоговые активы (стр. 7х 17,2118% за 2018 год, стр. 7х 17,7913% за 2017 год)	-	362 142
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	-	2 035 502
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 9х 17,2118% за 2018 год, стр. 9х 17,7913% за 2017 год)	221 913	(3 011)
9		Временные вычитаемые разницы, в т. ч.	1 289 310	(16 924)
9.1		Обязательство по оплате отпусков	5 827	1 500
9.2		Резерв по сомнительным долгам	1 307 461	-
9.3		Прочие	(23 978)	(18 424)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 11х 17,2118% за 2018 год, стр. 11х 17,7913% за 2017 год)	418 853	725 797
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	2 433 522	4 079 505
11.1		Амортизация основных средств	2 198 166	1 728 047
11.2		Резерв по сомнительным долгам	235 844	2 423 314
11.3		Прочие	(488)	(71 856)

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год (графа 5 таблицы 1)	За 2017 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)	12 916 348	12 710 616
13		Налог на прибыль, в т. ч.	(2 110 450)	(2 259 917)
13.1	2410	Текущий налог на прибыль	(2 221 908)	(2 261 185)
13.2	2411	Налог на прибыль прошлых лет	111 458	1 268
14	2460	Прочие расходы из прибыли	26 185	(275)
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1+стр. 13+стр. 14+стр. 8+стр. 10)	7 098 654	7 261 016

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 2018 и 2017 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 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)

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ сроки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2017 год		
			Начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2х 17,7913% за 2017 год)	105 777	(108 788)	(3 011)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	594 544	(611 468)	(16 924)
2.1	9.1	- Обязательство по оплате отпусков	592 188	(590 688)	1 500
2.2	9.3	- Прочие	2 356	(20 780)	(18 424)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 4х 17,7913% за 2017 год)	(161 445)	887 242	725 797
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	(907 438)	4 986 943	4 079 505
4.1	11.1	- Амортизация основных средств	-	1 728 047	1 728 047
4.2	11.2	- Резерв по сомнительным долгам	(835 515)	3 258 829	2 423 314
4.3	11.3	- Прочие	(71 923)	67	(71 856)

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:

тыс. руб.

Наименование	за 2018 год	за 2017 год
От продажи электроэнергии и мощности	50 751 221	49 331 627
От продажи теплоэнергии	33 037 084	31 598 016
От продажи электроэнергии на экспорт	2 805 412	1 362 192
От продажи прочих работ, услуг	486 134	559 321
Итого	87 079 851	82 851 156

Покупателем, выручка от продаж которому составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж, является АО «Центр финансовых расчетов». За 2018 год выручка составила 28 319 952 тыс. руб., за 2017 год – 19 210 157 тыс. руб.

Расшифровка себестоимости по строке 2120 Отчета о финансовых результатах представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование	за 2018 год	за 2017 год
Электроэнергии и мощности	38 787 146	35 857 987
Теплоэнергии	36 953 572	35 572 294
Электроэнергии на экспорт	447 797	466 240

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Наименование	за 2018 год	за 2017 год
Прочее	111 869	196 063
Итого	76 300 384	72 092 584

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

тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на приобретение и потребление по носителям энергии и видам энергетических ресурсов					
	За 2018 год			За 2017 год		
	Приобретение	Использование		Приобретение	Использование	
		на производ. цели	на иные цели		на производ. цели	на иные цели
Энергия, в т. ч.	7 475 350	7 475 350	-	6 763 740	6 763 740	-
-электрическая	5 588 571	5 588 571	-	5 099 770	5 099 770	-
-тепловая	936 440	936 440	-	993 727	993 727	-
-мощность	950 339	950 339	-	670 243	670 243	-
Топливо, в т. ч.	31 070 310	31 070 310	-	28 694 156	28 694 156	-
-газ на технологию	29 604 949	29 604 949	-	27 487 491	27 487 491	-
-уголь на технологию	1 425 785	1 425 785	-	1 189 073	1 189 073	-
-мазут на технологию	14 204	14 204	-	17 592	17 592	-
Итого	38 545 660	38 545 660	-	35 457 896	35 457 896	-

16. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2018 год		За 2017 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	1 586 571	1 340 237	770 506	691 355
Продажа и покупка иностранной валюты	1 950 199	1 948 151	102 420	102 966
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	614 904	2 377 486	231 716	1 504 802
в том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	614 904	X	231 716	X
Предоставление во временное пользование за плату своих активов	194 913	43 482	195 381	49 112
Продажа материалов	162 875	160 478	81 133	75 132
Прибыли (убытки) прошлых лет	27 915	23 065	167 578	441 723
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	89 710	6 912	82 349	25 504
Списание кредиторской задолженности	9 756	X	8 481	X
Доход от безвозмездно полученных ОС	6 706	-	12 262	-
Продажа дебиторской задолженности	43 372	43 440	61 853	88 362
Резерв под обесценение финансовых вложений	15 326	56 424	X	299 431

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2018 год		За 2017 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств	43 179	5 806	130 213	45 732
Продажа иных активов	79 027	68 276	38 811	82 972
Переоценка финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость	-	-	2 035 502	-
Доходы и расходы от операций с ОС	-	45 568	-	240 242
Расходы социального характера	X	126 428	X	122 426
Списание дебиторской задолженности	X	34 701	X	9 668
Оценочное обязательство	X	-	X	189 966
Прочие	450 024	806 874	426 576	1 171 507
Итого прочие доходы/расходы	5 274 477	7 087 328	4 344 781	5 140 900

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.

В составе прочих доходов за 2017 год отражены страховые выплаты к получению в сумме 144 835 тыс. руб., поступление материалов, оприходованных от списания/ликвидации основных средств и незавершенного строительства производственного характера, оборудования к установке в сумме 33 085 тыс. руб. и прочие.

В составе прочих расходов за 2017 год отражены списание/ликвидация объектов незавершенного строительства и ТМЦ в сумме 578 366 тыс. руб., транспортные услуги в сумме 60 774 тыс. руб., услуги депозитария в сумме 59 870 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 2018 год	За 2017 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	7 098 654	7 261 016
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	0,00184	0,00188

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-

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) составляет, в том числе:			
	10 062 702	8 496 313	8 859 636
Поставщики и подрядчики, крупнейшие из них:	7 280 000	5 349 443	5 047 217
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	1 377 729	1 249 446	1 211 754
ООО « АНТ- Сервис»	912 074	647 704	462 242
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	873 817	73 377	488 723
ООО «ТГК-Сервис»	573 912	598 396	435 216
ООО «ТЭР»	409 041	44 078	-
ГУП «Водоканал СПб»	303 251	182 277	239 185
АО «Русский уголь»	283 013	100 320	136 604
АО «ЦФР»	253 282	243 877	217 981
ООО «Газпром межрегионгаз»	235 900	190 200	149 000
ООО «Газпром межрегионгаз поставка»	149 875	128 423	107 067
АО « ПКС-Тепловые сети»	102 503	110 973	116 046
АО «Хибинская Тепловая компания»	77 309	94 948	87 996
АО «Электроцентромонтаж»	70 650	20 728	137 307
ООО «Системы ПК»	36 285	63 016	40 212
ПАО «ФСК ЕЭС»	24 124	392 181	-
ПАО «Силовые машины»	21 662	188 332	10 736
АО «Агенство моделей данных»	19 912	19 746	613
АО «Трест Гидромонтаж»	16 581	60 158	20 994
АО «Компания ЭМК-Инжиниринг»	13 789	13 789	14 186
ООО «Топфлор Северо-Запад»	-	-	146 777
Задолженность по оплате труда	210 406	180 070	175 156
Задолженность внебюджетным фондам, из них	127 060	80 001	95 526
Пенсионный фонд	97 690	61 648	72 923
Фонд обязательного медицинского страхования	25 177	17 069	20 098
Фонд социального страхования	4 193	1 284	2 505
Задолженность перед бюджетом, из них	1 234 458	1 878 240	813 188
Федеральному бюджету	436 939	935 203	630 159
Бюджету субъектов РФ	795 151	940 535	180 188
Местным бюджетам	2 368	2 502	2 841
Прочие кредиторы, всего, из них	1 210 778	1 008 559	2 728 550
Авансы полученные	419 430	316 400	367 284
НДС по авансам	380 217	392 745	320 577
Векселя к уплате	-	-	-
Другие кредиторы	411 131	299 414	2 040 689

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Расшифровка долгосрочной кредиторской задолженности представлена ниже:

Наименование	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Долгосрочная кредиторская задолженность (строка 1450 «Прочие обязательства») составляет, в том числе:			
	139 753	25 008	32 703
Поставщики и подрядчики, из них:	139 753	25 008	32 703
ООО «ТЭР»	122 440	-	-
ПАО «Силовые машины»	17 313	25 008	32 703

Общество произвело 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 2018 год

19. Дочерние и зависимые общества

Таблица 1 Дочерние общества ПАО «ТГК-1»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.18, %	Доля участия на 31.12.17, %	Доля участия на 31.12.16, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.18, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2018 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2017 год, тыс. руб.
1	ПАО «Мурманская ТЭЦ»	98,68	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 по потребителям	302 295	6 283	-
2	АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	74,9997	74,9997	74,9997	196211, г. Санкт-Петербург, ул. Басейная, 73 корп. 2А	- передача (транспортировка) и распределение тепловой энергии	33 975 263	291 910	-

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Таблица 2 Зависимые общества ПАО «ТГК-1»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.18, %	Доля участия на 31.12.17, %	Доля участия на 31.12.16, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.18, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2018 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2017 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)	800 938	47 963	-
2	ООО «ТГК Сервис»	26	26	26	196140, г. Санкт-Петербург, пос. Шушары, Петербургское шоссе, дом 66, корп./литер 2/А	- Ремонт металлоизделий	57 391	47 260	-

20. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

По состоянию на 31 декабря 2018 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 2017 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 2016 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 2018 год	За 2017 год
ООО «Петербургтеплоэнерго»	Реализация промышленных товаров и услуг	443 565	449 544
АО «Газпром энергосбыт»	Реализация промышленных товаров и услуг	397 101	399 592
АО «Газпром энергосбыт Тюмень»	Реализация промышленных товаров и услуг	306 944	302 250
ПАО «ОГК-2»	Реализация промышленных товаров и услуг	90 745	92 329
ООО «Межрегионэнергострой»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 135	757
ОАО «Московское энергосбытовое предприятие»	Реализация промышленных товаров и услуг	9 206	9 567
ПАО «Мосэнерго»	Реализация промышленных товаров и услуг	4 978	4 434
ООО «Комплекс Галерная 5»	Реализация промышленных товаров и услуг	2 880	2 596
ООО «Петербургрегионгаз-Спорт»	Реализация промышленных товаров и услуг	3 203	3 068
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	Реализация промышленных товаров и услуг	651	608
ООО «Газпром энергохолдинг»	Реализация промышленных товаров и услуг	17 147	15 538

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		За 2018 год	За 2017 год
АО «Гипроспецгаз»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 475	1 445
АО «Газпром газораспределение»	Реализация промышленных товаров и услуг	602	586
ООО «ТЭР-Сервис»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 310	1 231
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	Реализация промышленных товаров и услуг	135	586
АО «Газпром энергоремонт»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 783	796
ООО «ГЭХ Финанс»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 279	-
ООО «Центр 112»	Реализация промышленных товаров и услуг	13	4
ПАО «Газпром»	Реализация промышленных товаров и услуг	978	-
ООО «Газпром телеком»	Реализация промышленных товаров и услуг	192	-
Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.	Реализация промышленных товаров и услуг	481	1 321
Итого		1 285 803	1 287 252

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	За 2018 год	За 2017 год
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	27 399 175	26 095 721
ООО «АНТ-Сервис»	2 650 594	2 463 917
ООО «Газпром межрегионгаз»	994 932	811 475
ООО «Газпром межрегионгаз поставка»	893 439	591 637
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	13 778	500 911
ООО «ТЭР-Сервис»	298 718	241 242
ООО «МТЭР Санкт-Петербург»	225 826	91 297
ООО «Энергодом сервис»	102 988	104 065
АО «СР-ДРАГа»	48 885	59 870
ООО «Межрегионгаз технологии»	55 998	59 930
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	6 085	234 141
ПАО «Мосэнерго»	51 391	54 463
ПАО «ОГК-2»	87 114	62 110
АО «Газпром промгаз»	33 898	37 956
ООО «Центр 112»	22 964	22 177
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	25 128	21 303
ООО «Газпром Персонал»	-	2 400
ООО «Газпром экспо»	-	2 803
ООО «Газпром энергохолдинг»	436 837	1 000
ПАО «Газпром»	120	120

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	За 2018 год	За 2017 год
АО «Газпром энергосбыт»	-	950
ООО «Газпром связь»	6	6
ООО «Ремонтпроект»	45 015	57 059
ООО «Мосэнергопроект»	8 325	-
ООО «Теплоэнергоремонт»	2 773 203	576 452
ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	28 800	28 800
ООО «Межрегионэнергострой»	390 315	37 366
Итого	36 593 534	32 159 171

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 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
ПАО «ОГК-2»	-	-	-	11 371	27 578	1 353 901
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	-	-	-	873 817	73 377	488 723
ООО «АНТ-Сервис»	-	-	-	912 074	647 704	462 242
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	-	-	1 180	1 180	325 888
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	-	-	235 900	190 200	149 000
ООО «Межрегионэнергострой»	-	-	-	192	-	121 064
ООО «Газпром межрегионгаз поставка»	-	-	-	149 875	128 423	107 067
ООО «МТЭР Санкт-Петербург»	-	-	-	49 865	12 897	23 035
ООО «Энергодом сервис»	-	-	-	11 178	20 600	8 895
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	-	-	-	-	-	6 855
АО «СР-ДРАГа»	-	-	-	3 956	6 612	6 211
ПАО «Мосэнерго»	-	-	-	5 569	7 179	6 210
ООО «ТЭР-Сервис»	-	-	-	25 062	21 345	4 380
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	-	-	-	5 659	4 904	4 014
ООО «Межрегионгаз технологии»	-	-	-	10 720	17 972	3 191
ООО «Центр 112»	-	-	-	1 175	2 327	1 951

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	-	-	-	48 331	31 617	1 312
ООО «Газпром экспо»				-	-	422
ПАО «Газпром»	-	-	-	35	35	35
ООО «Ремонтпроект»				18 493	5 900	-
ООО «Теплоэнергоремонт»				531 481	44 078	-
ООО «Ситуационный центр ГЭХ»				1 982	1 982	-
Итого	-	-	-	2 897 915	1 245 910	3 074 396

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 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
ООО «Межрегионэнергострой»	-	-	276 281	395 398	395 478	125 318
ООО «Газпром энергохолдинг»			-	2 080	433 734	84 197
ООО «Петербургтеплоэнерго»			-	89 919	77 137	82 974
ООО «ТЭР-Сервис»	-	902 304	924 105	877 240	126 280	48 341
АО «Газпром энергосбыт»			-	28 242	37 702	19 410
АО «Газпром энергосбыт Тюмень»			-	24 177	26 861	19 325
ПАО «ОГК-2»			-	4 607	7 495	5 236
ПАО «Мосэнерго»			-	487	31	761
ООО «Газпром Персонал»			-	-	-	676
ОАО «Московское городское энергосбытовое предприятие»			-	845	990	585
ООО «Комплекс Галерная 5»			-	526	223	559
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»			-	88	199	283
АО «Гипроспецгаз»			-	206	116	125
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»			-	-	-	19
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»			-	15	5	-

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная дебиторская задолженность			Краткосрочная дебиторская задолженность		
	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
ООО «Теплоэнергоремонт»	909 359	1 130 917	859 474	285 919	36 560	-
Итого	909 359	2 033 221	2 059 860	1 709 749	1 142 811	387 809

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 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
ПАО «Газпром»	1 800 000	4 900 000	-	-	-	7 500 000
Итого	1 800 000	4 900 000	-	-	-	7 500 000

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 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	87 174 111	2 414 076	2 117 339	82 911 782	612 272	2 296 000
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	84 424 867	2 006 758	1 865 350	80 829 351	509 384	2 296 600
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	256 456	2 401	3 763	193 548	3 074	-
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления:	2 492 788	404 917	248 226	1 888 883	99 814	-
4131	от продажи иного имущества	180 594	-	-	132 318	-	-
4132	выгоды от валютно-обменных операций	2 045	-	-	-	-	-
4133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	30 423	163	30 260	155	155	-
4134	Безвозмездно	-	-	-	-	-	-
4135	косвенные налоги по текущей деятельности	1 552 881	-	-	1 026 140	-	-
4136	поступления по агентскому договору по строительству	-	-	-	-	-	-
4159	прочие поступления	726 845	404 754	217 965	730 270	99 659	-
4120	Платежи – всего	69 458 707	36 573 575	11 180 434	67 552 577	28 430 620	10 931 006
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	58 789 504	36 008 715	10 523 666	57 716 862	27 668 249	10 918 284
4122	в связи с оплатой труда работников	3 520 364	-	-	3 271 583	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	751 848	225 941	-	1 514 085	617 825	-

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 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
		3	4	5	6	7	8
1	2						
4124	на оплату налога на прибыль организаций	2 344 932	-	-	973 435	-	-
4129	прочие платежи:	4 052 059	338 919	657 068	4 076 612	144 546	12 722
4141	на таможенные платежи	-	-	-	-	-	-
4142	отчисления по страховым взносам	1 311 476	-	-	1 251 816	-	-
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	1 825 106	-	-	1 558 401	-	-
4145	на выдачу авансов	-	-	-	-	-	-
4146	потери от валютно-обменных операций	-	-	-	552	-	-
4147	косвенные налоги по текущей деятельности	-	-	-	-	-	-
4148	направлено на расчеты в рамках агентских договоров по строительству	-	-	-	-	-	-
4199	прочие выплаты	915 477	338 919	657 068	1 265 843	144 546	12 722
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	17 715 404	(34 159 499)	(9 063 095)	15 359 205	(27 818 348)	(8 635 006)
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	1 414 845	571	1 297 870	573 796	-	138 250
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	27 287	-	18 986	126 073	-	-
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)	1 234 397	-	1 126 900	296 348	-	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	153 161	571	151 984	151 375	-	138 250

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по Группе Газпром	Из графы 3, 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
		3	4	5	6	7	8
1	2						
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	11 821 322	3 912	1 591 200	8 397 686	19 585	
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизаци., реконстр. и подгот-й к исп-ю внебор.активов	8 611 775	-	-	7 028 612	-	-
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:	-	-	-	-	-	-
4241	приобретение дочерних организаций	-	-	-	-	-	-
4242	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	-	-	-
4223	в связи с приобретением ценных бумаг (прав треб.ден.средств к др.лицам), предост.займов др.лицам	1 591 200	-	1 591 200	-	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	73 138	3 912	-	152 633	19 585	-
4225	на создание/покупку поисковых активов	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи:	1 545 209	-	-	1 216 441	-	-
4244	направлено на оплату долевого участия в строительстве	-	-	-	-	-	-
4245	направлено на расчеты по кап.строительству в рамках инвест.договоров	-	-	-	-	-	-
4246	косвенные налоги по инвестиционной	1 545 209	-	-	1 216 441	-	-

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по Группе Газпром	Из графы 3, прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по Группе Газпром	Из графы 6, прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
	деятельности						
4249	на прочие выплаты	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(10 406 477)	(3 341)	(293 330)	(7 823 890)	(19 585)	(138 250)
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	11 500 000	-	-	23 191 006	6 900 000	-
4311	получение кредитов и займов	11 500 000	-	-	23 191 006	6 900 000	-
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	19 101 878	4 077 668	555 962	27 379 202	10 189 307	-
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)	1 887 864	977 668	555 962	1 331 043	689 307	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	17 214 014	3 100 000	-	26 048 159	9 500 000	-
4329	прочие выплаты, перечисления:	-	-	-	-	-	-
4341	погашение обязательств по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 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	(7 601 878)	(4 077 668)	(555 962)	(4 188 196)	(3 289 307)	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(292 951)	(38 240 508)	(9 912 387)	3 347 119	(31 127 240)	(8 773 256)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	6 815 910	-	-	3 337 023	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	6 837 801	-	-	6 815 910	(31 127 240)	(8 773 256)
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	314 842	-	-	131 768	-	-

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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 Электроэнергетики	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 2018 год	За 2017 год
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	2 071 240	2 079 407
Fortum Power and Heat Oy	1 191 875	359 084
АО «Хибинская тепловая компания»	77 669	78 400
ООО «ТГК Сервис»	143	1 400
ПАО «Мурманская ТЭЦ»	136	136
Итого	3 341 063	2 518 427

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	За 2018 год	За 2017 год
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	7 605 432	7 561 742
ООО «ТГК Сервис»	2 106 607	2 050 344
АО «Хибинская тепловая компания»	679 147	709 112
АО «Согаз»	294 475	286 430
ООО «ППТК»	721 898	665 270
НПФ Газфонд	17 420	19 171
НПФ Электроэнергетики	1 534	2 288
ПАО «Мурманская ТЭЦ»	1 780	1 608
Итого	11 428 293	11 295 965

ПАО «ТГК-1»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная дебиторская задолженность			Краткосрочная дебиторская задолженность		
	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
ООО «ТГК Сервис»	-	-	-	483 001	387 708	292 109
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	13 293	88 893	39 879	799 205	525 130	273 213
Fortum Power and Heat Oy	-	-	-	169 564	27 703	52 227
АО «Хибинская тепловая компания»	-	-	-	10 173	12 272	17 792
ПАО «Мурманская ТЭЦ»	-	-	-	40	40	40
Итого	13 293	88 893	39 879	1 461 983	952 853	635 381

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	1 434 656	1 271 468	1 240 754
ООО «ТГК Сервис»	610 223	597 082	435 269
АО «Хибинская тепловая компания»	77 309	94 948	87 996
ООО «ППТК»	57 692	34 328	32 732
АО «Согаз»	246	215	387
ПАО «Мурманская ТЭЦ»	257	160	131
Итого	2 180 383	1 998 201	1 797 269

По состоянию на 31.12.2018 задолженность ПАО «Мурманская ТЭЦ» перед Обществом по займам выданным составила 1 751 000 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 1 286 700 тыс. руб., на 31.12.2016 – 1 286 700 тыс. руб. Сумма процентов, начисленных по займам в 2018 году составила 155 887 тыс. руб. (в 2017 – 138 250 тыс. руб.).

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Денежные средства и их эквиваленты (стр. 1250)		
	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
АО «Газпромбанк»	163	545 938	2 206 071
Итого	163	545 938	2 206 071

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 2018 году Общество начислило членам Совета директоров и Правления Общества краткосрочные вознаграждения в денежной форме (заработная плата, премии, льготы и привилегии) на общую сумму 149 204 тыс. руб., в 2017 году – 159 570 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 2018 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. В связи с тем, что порядок начисления и отражения на счетах бухгалтерского учета указанных пенсионных обязательств действующими нормативными актами в РФ не установлен, Общество не создает оценочное обязательство по пенсионным обязательствам.

Пенсионные планы Общества с установленными выплатами и установленными взносами раскрыты в финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО.

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, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

23. События после отчетной даты

За период с 1 января 2019 года по 28 февраля 2019 года Общество кредитов не привлекало и погашено кредитов на общую сумму 2 800 000 тыс. руб. Обществом были предоставлены займы ПАО «Мурманская ТЭЦ» на общую сумму 174 000 тыс. руб.

**Заместитель генерального директора
по экономике и финансам**



/Гончаров А.В./

Главный бухгалтер

/Станишевская Р. В./

28 февраля 2019 года