

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

Сокращенная промежуточная
консолидированная финансовая
отчетность за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2023 года,
и заключение по результатам обзорной
проверки

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 1»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 1» (ОГРН 1057810153400) и его дочерних организаций, состоящей из сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2023 года, сокращенного промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе, сокращенного промежуточного консолидированного отчета об изменениях в капитале и сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, и примечаний к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (промежуточная финансовая информация). Управляющая компания ООО «Газпром энергохолдинг» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

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

Вывод

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

Руководитель задания по обзорной проверке



Ю.А. Голик

Аудиторская организация:

Юникон Акционерное Общество

117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

3 августа 2023 года

Оглавление

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе.....	6
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	8

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности:

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

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ
ПОЛОЖЕНИИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) НА 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

	Примечание	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	165 683	163 145
Активы в форме права пользования		1 794	2 030
Инвестиционная собственность		89	95
Нематериальные активы		4 193	4 471
Инвестиции в ассоциированные организации		510	475
Дебиторская задолженность и предоплата	7	1 500	1 293
Отложенные налоговые активы	8	368	501
Итого внеоборотные активы		174 137	172 010
Оборотные активы			
Запасы	10	6 015	5 292
Дебиторская задолженность и предоплата	7	10 496	16 153
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		250	1
Денежные средства и их эквиваленты	11	475	1 169
Финансовые активы	9	10 759	12 528
Итого оборотные активы		27 995	35 143
Итого активы		202 132	207 153
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	12	38 543	38 543
Эмиссионный доход	12	22 914	22 914
Нераспределенная прибыль и прочие резервы		82 184	77 283
Капитал, причитающийся акционерам ПАО «ТГК-1»		143 641	138 740
Неконтролирующая доля участия		13 317	13 272
Итого капитал и резервы		156 958	152 012
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	5 000	8 222
Обязательства по вознаграждениям работникам		834	837
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	14	2 284	3 184
Обязательства по аренде		1 636	1 885
Оценочные обязательства		332	321
Отложенные налоговые обязательства	8	10 303	10 284
Итого долгосрочные обязательства		20 389	24 733
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	10 998	14 631
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	14	11 083	13 248
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		1	66
Кредиторская задолженность по прочим налогам	15	2 068	1 890
Обязательства по аренде		288	269
Оценочные обязательства		347	304
Итого краткосрочные обязательства		24 785	30 408
Итого обязательства		45 174	55 141
Итого капитал и обязательства		202 132	207 153

В.Е. Ведерчик
Управляющий директор

Р.В. Станишевская
Главный бухгалтер

«3» августа 2023 года

Прилагаемые примечания на стр. 9-26 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ
ДОХОДЕ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

	Примечание	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Выручка	16	20 676	21 693	55 067	58 072
Операционные расходы	17	(19 871)	(20 381)	(48 006)	(49 134)
Убыток от обесценения финансовых активов		(109)	(59)	(56)	(8)
Прибыль от операционной деятельности		696	1 253	7 005	8 930
Финансовые доходы	18	277	533	575	788
Финансовые расходы	18	(578)	(742)	(1 363)	(1 455)
Доля в прибыли / (убытке) ассоциированных организаций		(1)	5	35	22
Прибыль до налогообложения		394	1 049	6 252	8 285
Расход по налогу на прибыль	8	(188)	(251)	(1 306)	(1 221)
Прибыль за период		206	798	4 946	7 064
Совокупный доход за период		206	798	4 946	7 064
Прибыль / (убыток) за период, относимая к:					
Акционерам ПАО «ТГК-1»		150	803	4 901	7 097
Неконтролирующей доле участия		56	(5)	45	(33)
Совокупный доход / (расход) за период, относимый к:					
Акционерам ПАО «ТГК-1»		150	803	4 901	7 097
Неконтролирующей доле участия		56	(5)	45	(33)
Базовая прибыль на акцию, приходящаяся на долю акционеров ПАО "ТГК-1" (в российских рублях)	19	0,0001	0,0002	0,0013	0,0018

В.Е. Ведерчик
Управляющий директор



Р.В. Станишевская
Главный бухгалтер



«3» августа 2023 года

Прилагаемые примечания на стр. 9-26 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ)**
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

	Приме- чание	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		6 252	8 285
Корректировки к прибыли до налогообложения:			
Амортизация и износ	17	5 679	6 436
Убыток от обесценения финансовых активов		56	8
Доля в прибыли ассоциированных организаций		(35)	(22)
(Прибыль) / убыток от выбытия основных средств и прочих внеоборотных активов	17	(51)	78
Негосударственное пенсионное обеспечение		11	13
Финансовые доходы	18	(575)	(788)
Финансовые расходы	18	1 363	1 455
Изменение оценочных обязательств		54	-
Прочие неденежные операции		24	15
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		12 778	15 480
Изменения в оборотном капитале:			
Изменение дебиторской задолженности и предоплаты		5 401	5 066
Изменение запасов		(722)	(839)
Изменение кредиторской задолженности и прочих обязательств		(2 904)	(3 288)
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам		178	556
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(15)	(20)
Изменения в оборотном капитале		1 938	1 475
Налог на прибыль уплаченный		(1 469)	(1 448)
Проценты уплаченные		(1 269)	(1 399)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		11 978	14 108
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных активов		(7 992)	(10 692)
Поступления от продажи основных средств и прочих внеоборотных активов		15	8
Займы выданные		-	(1 476)
Погашение займов выданных		1 764	-
Проценты уплаченные и капитализированные		(2)	(2)
Проценты полученные		434	402
Чистые денежные средства использованные в инвестиционной деятельности		(5 781)	(11 760)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступления кредитов и займов		825	1 300
Погашение кредитов и займов		(7 670)	(3 246)
Погашение обязательств по аренде		(152)	(769)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		(6 997)	(2 715)
Влияние изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты		106	(15)
Увеличение денежных средств и их эквивалентов		(694)	(382)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	11	1 169	2 653
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	11	475	2 271

В.Е. Ведерчик
Управляющий директор

Р.В. Станишевская
Главный бухгалтер

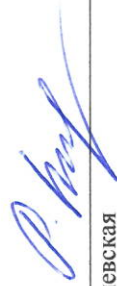
«3» августа 2023 года

Прилагаемые примечания на стр. 9-26 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
 СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ)
 ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
 (в миллионах российских рублей)

	Капитал, причитающийся акционерам ПАО "ТГК-1"					Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Накопленная прибыль и прочие резервы	Итого			
Остаток на 1 января 2022 года	38 543	22 914	70 576	132 033	13 150	145 183	
Прибыль за период	-	-	7 097	7 097	(33)	7 064	
Совокупный доход за период	-	-	7 097	7 097	(33)	7 064	
Остаток на 30 июня 2022 года	38 543	22 914	77 673	139 130	13 117	152 247	
Остаток на 1 января 2023 года	38 543	22 914	77 283	138 740	13 272	152 012	
Прибыль за период	-	-	4 901	4 901	45	4 946	
Совокупный доход за период	-	-	4 901	4 901	45	4 946	
Остаток на 30 июня 2023 года	38 543	22 914	82 184	143 641	13 317	156 958	

В.Е. Ведерчик
 Управляющий директор



Р.В. Станишевская
 Главный бухгалтер

«3» августа 2023 года

Прилагаемые примечания на стр. 9-26 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

1 Общая информация

1.1 Организационная структура и описание деятельности

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

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

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

ПАО «ТГК-1» и его дочерние организации формируют Группу ТГК-1 (далее – «Группа»). Дочерней организацией с существенной неконтролирующей долей участия в размере 39,48% по состоянию на 30 июня 2023 и 31 декабря 2022 года, является АО «Теплосеть Санкт-Петербурга».

По состоянию на 30 июня 2023 года не существует значительных ограничений возможности получения доступа к активам дочерних организаций или использования их для урегулирования обязательств дочерних организаций.

1.2 Отношения с государством и влияние на деятельность Группы

На дату составления сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности ООО «Газпром энергохолдинг» принадлежит 51,79% акций Общества (по состоянию на 31 декабря 2022 года: 51,79%). ПАО «Газпром» является стороной, обладающей конечным контролем.

В число потребителей электрической и тепловой энергии, производимой Группой, входит большое количество организаций, связанных с государством или имеющих к нему непосредственное отношение. Список основных поставщиков топлива Группы включает дочерние организации ПАО «Газпром». Государство также контролирует ряд поставщиков Группы.

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

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

1.3 Условия ведения деятельности в Российской Федерации

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

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы в будущем, последствия которого сложно прогнозировать.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

В течение 2022 года и первого полугодия 2023 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к колебаниям курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. Масштаб и продолжительность этих событий остаются неопределенными и могут повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

Руководство Группы полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы в текущих условиях.

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

1.4 Сезонный характер деятельности

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

2 Основа подготовки финансовой информации

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

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

Важнейшие принципы учетной политики Группы и существенные оценки в ее применении соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

3.1 Применение разъяснений и изменений к стандартам МСФО

Следующие разъяснения и изменения к действующим международным стандартам финансовой отчетности вступили в силу начиная с 1 января 2023 года:

- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как следует применять концепцию существенности при принятии решений о раскрытии учетной политики.
- Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

- Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц.
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», вступает в силу 1 января 2023 (в июне 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 17, в том числе отложил дату его вступления до 1 января 2023 года).
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (Международная налоговая реформа – правила направления Pillar-2) вступили в силу 1 января 2023 года, однако поправки еще не были одобрены для применения в юрисдикции Группы, и, следовательно, Группа не может применить их по состоянию на 30 июня 2023 года.

Данные изменения не оказали существенного влияния на сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность.

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

Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие изменения к стандартам:

- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе и июле 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных.
- Изменения к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены в сентябре 2014 года и применяются для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Изменения устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором.
- Изменения к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены в сентябре 2022 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Поправки применяются к сделкам купли-продажи с обратной арендой, если передача актива квалифицируется как «продажа» в соответствии с МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», а арендные платежи включают переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки.
Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в октябре 2022 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств, зависящих от ковенант, в качестве краткосрочных или долгосрочных, а также содержат требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности.

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

4 Сегментная информация

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

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

Все отчетные сегменты расположены на территории Российской Федерации.

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

В связи с тем, что руководство, принимающее операционные решения, не анализирует активы и обязательства по каждому отчетному сегменту, Группа не раскрывает информацию по активам и обязательствам в разрезе сегментов.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

4.1 Финансовый результат по сегментам

Ниже представлена информация по сегментам за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года и 30 июня 2022 года:

	ТЭЦ Невского филиала	ГЭС Невского филиала	Теплосеть СПб	Кольский филиал	Карельский филиал	Мурманская ТЭЦ	Нераспре- деленные сегменты	Итого сегменты	Элимина- ции	Корректи- ровки	Итого
За три месяца, закончившихся 30 июня 2023 года											
Выручка	12 226	1 432	2 647	3 382	2 584	1 512	37	23 820	(3 169)	25	20 676
Амортизация основных средств и активов в форме права пользования	1 136	184	756	277	198	34	37	2 622	(9)	65	2 678
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента	(2 085)	887	97	1 212	362	359	(2)	830	-	(134)	696
За три месяца, закончившихся 30 июня 2022 года											
Выручка:	13 467	1 363	2 365	3 674	2 225	1 400	26	24 520	(2 892)	65	21 693
<i>включая экспорт</i>	-	18	-	266	-	-	-	284	-	-	284
Амортизация основных средств и активов в форме права пользования	1 264	174	647	272	220	30	36	2 643	(7)	452	3 088
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента	(577)	880	189	1 325	424	(383)	-	1 858	-	(605)	1 253
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года											
Выручка	36 651	2 717	5 310	7 363	5 613	4 128	56	61 838	(6 704)	(67)	55 067
Амортизация основных средств и активов в форме права пользования	2 472	358	1 512	545	395	65	72	5 419	(17)	(55)	5 347
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента	1 386	1 658	(36)	2 600	448	1 192	(2)	7 246	-	(241)	7 005
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года											
Выручка:	37 780	3 733	4 861	8 152	4 961	4 302	55	63 844	(5 966)	194	58 072
<i>включая экспорт</i>	-	1 113	-	998	-	-	-	2 111	-	-	2 111
Амортизация основных средств и активов в форме права пользования	2 498	350	1 226	539	436	57	67	5 173	(14)	994	6 153
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента	4 096	2 227	378	2 925	703	(607)	2	9 724	-	(794)	8 930

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Приведение финансового результата по отчетным сегментам к прибыли от операционной деятельности в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года и 30 июня 2022 года, представлено ниже:

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
<i>Реклассификационные корректировки выручки</i>	25	65	(67)	194
Корректировки амортизации	(65)	(452)	55	(994)
Убыток от обесценения финансовых активов	(109)	(59)	(56)	(8)
Корректировки по аренде	2	357	4	736
Прочие корректировки	13	(516)	(177)	(722)
	(159)	(670)	(174)	(988)
Итого корректировки прибыли от операционной деятельности	(134)	(605)	(241)	(794)

4.2 Основные покупатели

Выручка, признанная в составе выручки по сегментам, включает двух покупателей, общая сумма выручки по которым превышает 10% от выручки Группы и составляет за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, 3 393 млн рублей и 9 120 млн рублей соответственно (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, общая сумма выручки по двум покупателям, превышала 10% от выручки Группы и составляла 3 003 млн рублей и 7 743 млн рублей соответственно).

5 Связанные стороны

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

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

(а) Группа Газпром и ее ассоциированные организации

По состоянию на и за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года и 30 июня 2022 года, существенные операции, проведенные Группой с организациями Группы Газпром, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Электроэнергия и мощность	197	271	413	583
Тепловая энергия	117	91	397	291
Прочая выручка	27	17	38	35
Итого выручка	341	379	848	909

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Топливо	5 787	6 414	19 071	18 761
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	552	453	927	807
Охрана и пожарная безопасность	10	7	20	14
Электроэнергия и мощность	4	14	7	64
Прочие операционные расходы	419	329	726	684
Итого операционные расходы	6 772	7 217	20 751	20 330

Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Финансовые доходы				
Процентные доходы по займам выданным	196	461	421	710
Доходы от изменения обменных курсов иностранных валют	64	-	116	-
Итого финансовые доходы	260	461	537	710
Финансовые расходы				
Процентные расходы по аренде	(21)	(74)	(42)	(154)
Процентные расходы по кредитам, займам и договорам с рассрочкой платежа	(210)	(48)	(439)	(96)
Итого финансовые расходы	(231)	(122)	(481)	(250)

Остатки по расчетам

	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Краткосрочные финансовые активы	10 759	12 528
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	1 151	946
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	871	897
Денежные средства и их эквиваленты	436	598
Итого активы	13 217	14 969
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	5 892	7 074
Долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	2 263	3 142
Краткосрочные кредиты и займы	1 414	2 265
Долгосрочные обязательства по аренде	636	747
Краткосрочные обязательства по аренде	190	191
Долгосрочные кредиты и займы	-	3 222
Итого обязательства	10 395	16 641

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года и 30 июня 2022 года, дивиденды, причитающиеся материнской организации, не объявлялись.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Приобретение внеоборотных активов

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Приобретение основных средств	2 596	2 322	4 584	3 900
Итого приобретение внеоборотных активов	2 596	2 322	4 584	3 900

Общая сумма авансов под капитальное строительство, выданных подрядчикам Группы Газпром без учета НДС, отраженная в составе незавершенного строительства на 30 июня 2023 года, составляет 881 млн рублей (на 31 декабря 2022 года: 1 175 млн рублей.).

(б) Операции с прочими организациями, связанными с государством

Группа применила исключение в соответствии со стандартом МСФО (IAS) 24, позволяющее не раскрывать все операции с государственными компаниями в связи с тем, что ПАО «Газпром», являясь стороной, обладающей конечным контролем, находится под контролем (включая прямое и косвенное владение) Российской Федерации.

В рамках текущей деятельности Группа осуществляет операции с прочими организациями, связанными с государством.

Значительные в совокупности операции, проведенные Группой с прочими организациями, связанными с государством, представлены ниже:

Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Тепловая энергия	970	3 515	8 944	13 305
Электроэнергия и мощность	2 980	2 962	7 397	7 502
Прочая выручка	17	29	56	72

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Водопользование	750	683	1 618	1 506
Транспортировка теплоэнергии	344	186	639	556
Администрирование рынка электроэнергии	286	249	576	522
Охрана и пожарная безопасность	277	240	553	479
Электроэнергия и мощность	177	94	402	525
Покупная теплоэнергия	18	10	89	33
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	41	30	49	37
Прочие операционные расходы	37	48	148	210

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года денежные средства и их эквиваленты, относящиеся к прочим организациям, связанным с государством, составили около 0,29% и 0,46% от общей суммы денежных средств и их эквивалентов соответственно (см. Примечание 11).

Кредиты банков предоставляются на основе рыночных процентных ставок. По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года кредиты банков, связанных с государством, составили около 40% и 37% от общей суммы кредитов и займов соответственно (см. Примечание 13).

Начисление и уплата налогов осуществляется согласно действующему законодательству. Операции и остатки по операциям представлены в Примечаниях 8 и 15.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года остатки дебиторской задолженности и предоплаты прочих организаций, связанных с государством, составили около 19% и 27% от общей суммы дебиторской задолженности и предоплаты соответственно (см. Примечание 7).

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости дебиторской задолженности и предоплаты контрагентов с государственным влиянием составил около 46% и 50% от общей суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости дебиторской задолженности соответственно.

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года кредиторская задолженность и прочие обязательства перед прочими организациями, связанными с государством, составили около 10% и 8% от общей суммы кредиторской задолженности и прочих обязательств соответственно (см. Примечание 14).

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года обязательства по аренде перед прочими организациями, связанными с государством, составили около 46% и 45% от общей суммы обязательств по аренде соответственно.

Остальные операции и остатки по операциям индивидуально и в совокупности незначительны и в основном осуществляются с использованием рыночных или регулируемых цен.

Операции с АО «ЦФР»

Некоторые операции на оптовом рынке электроэнергии и мощности (ОРЭМ) осуществляются в рамках договоров комиссии, заключенных с АО «Центр финансовых расчетов» (АО «ЦФР»). Существующая система финансовых расчетов АО «ЦФР» не позволяет получать в автоматическом режиме информацию об операциях и об остатках по расчетам участников ОРЭМ. В качестве контрагентов Группы также могут выступать связанные с государством организации, организации Группы Газпром и ее ассоциированные организации.

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

Выручка и операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Реализация электроэнергии и мощности	6 959	7 141	16 489	17 592
Покупка электроэнергии и мощности	(1 337)	(1 261)	(2 820)	(3 107)

Остатки по расчетам

	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	524	1 325
Итого активы	524	1 325
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	143	384
Итого обязательства	143	384

(в) Операции с прочими связанными сторонами

Прочие связанные стороны включают акционера, обладающего более 20% акций Общества, и ассоциированную организацию Группы.

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года, а также за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года и 30 июня 2022 года, существенные операции, проведенные Группой, и остатки по расчетам с прочими связанными сторонами, представлены ниже:

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Электроэнергия и мощность	-	19	-	1 113
Тепловая энергия	55	19	158	49
Итого выручка	55	38	158	1 162

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Транспортировка теплоэнергии	134	124	316	297
Итого операционные расходы	134	124	316	297

Остатки по расчетам

	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	11	35
Итого активы	11	35
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	40	73
Итого обязательства	40	73

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года и 30 июня 2022 года, дивиденды, причитающиеся прочим связанным сторонам, не объявлялись.

(г) Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения по услугам ключевого управленческого персонала включали вознаграждения членам Совета директоров за выполнение ими своих обязанностей на этих должностях и участие в заседаниях Совета директоров, и складывались из ежемесячной заработной платы, премий, начисленных на них налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты, и составляли за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, 12 и 21 млн рублей соответственно (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 5 и 15 млн рублей соответственно).

На 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года задолженность перед ключевым управленческим персоналом составляла 0 и 1 млн рублей соответственно.

Сумма вознаграждения управляющей компании за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года составила 25 и 49 млн рублей соответственно (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 24 млн рублей).

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

	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Группа «Газпром» и ее ассоциированные организации	12 775	13 370
Прочие организации, связанные с государством	152	205
Итого	12 927	13 575

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
 ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
 ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
 (в миллионах российских рублей)

6 Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

	Тепловые сети	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость						
На 1 января 2022 года	63 634	48 119	80 395	55 773	27 356	275 277
Поступления	24	-	13	78	8 226	8 341
Выбытия	(4)	(2)	(52)	(799)	-	(857)
Реклассификация	(64)	134	44	(114)	-	-
Ввод в эксплуатацию	1 024	924	2 492	1 948	(6 388)	-
Перевод с (на) других балансовых счетов	-	15	(1)	(35)	(5)	(26)
На 30 июня 2022 года	64 614	49 190	82 891	56 851	29 189	282 735
На 1 января 2023 года	68 627	50 520	87 561	61 580	30 992	299 280
Поступления	252	-	1	4	7 485	7 742
Выбытия	(113)	(12)	(1)	(88)	-	(214)
Ввод в эксплуатацию	433	758	763	686	(2 640)	-
Перевод с других балансовых счетов	-	-	-	2	-	2
На 30 июня 2023 года	69 199	51 266	88 324	62 184	35 837	306 810
Накопленная амортизация и обесценение						
На 1 января 2022 года	(34 176)	(21 536)	(39 940)	(31 379)	(1 048)	(128 079)
Начислено за период	(1 053)	(482)	(1 757)	(2 150)	-	(5 442)
Выбытия	4	1	50	606	-	661
Реклассификация	3	(97)	115	(21)	-	-
Перевод с (на) других балансовых счетов	-	(5)	-	31	-	26
Передача обесценения	(33)	-	(3)	(2)	38	-
На 30 июня 2022 года	(35 255)	(22 119)	(41 535)	(32 915)	(1 010)	(132 834)
На 1 января 2023 года	(35 815)	(22 447)	(42 861)	(34 712)	(300)	(136 135)
Начислено за период	(941)	(487)	(1 588)	(2 171)	-	(5 187)
Выбытия	101	10	1	85	-	197
Перевод с других балансовых счетов	-	-	-	(2)	-	(2)
Передача обесценения	-	(1)	-	-	1	-
На 30 июня 2023 года	(36 655)	(22 925)	(44 448)	(36 800)	(299)	(141 127)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2022 года	29 458	26 583	40 455	24 394	26 308	147 198
На 30 июня 2022 года	29 359	27 071	41 356	23 936	28 179	149 901
На 1 января 2023 года	32 812	28 073	44 700	26 868	30 692	163 145
На 30 июня 2023 года	32 544	28 341	43 876	25 384	35 538	165 683

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Группа «Прочие» включает земельные участки, транспортные средства, компьютерную технику, и прочее офисное оборудование.

Основные средства обременены залоговыми обязательствами по состоянию на 30 июня 2023 года в сумме 4 278 млн рублей (на 31 декабря 2022 года: 4 278 млн рублей).

Обесценение

По состоянию на 30 июня 2023 года признаков обесценения основных средств Группой выявлено не было.

7 Дебиторская задолженность и предоплата

	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	232	321
Прочая дебиторская задолженность	2	5
Итого финансовая дебиторская задолженность	234	326
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	1 266	967
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	1 266	967
Итого долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	1 500	1 293
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	9 077	14 927
Векселя	257	317
Прочая дебиторская задолженность	197	146
Итого финансовая дебиторская задолженность	9 531	15 390
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	610	318
НДС к возмещению	332	426
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	23	19
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	965	763
Итого краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	10 496	16 153

Торговая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 7 910 млн рублей и 8 113 млн рублей, по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года соответственно.

Прочая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 191 млн рублей и 179 млн рублей, по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года соответственно.

Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 4 млн рублей по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года.

Указанные резервы в основном относятся к краткосрочной дебиторской задолженности и предоплате, кроме резерва по торговой дебиторской задолженности в размере 36 млн рублей, который был сформирован по долгосрочной торговой дебиторской задолженности на 30 июня 2023 года (на 31 декабря 2022 года: 7 млн рублей).

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

8 Налог на прибыль

Компоненты расходов по налогу на прибыль

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Текущий налог на прибыль	(101)	(301)	(1 154)	(1 326)
Отложенный налог на прибыль	(87)	30	(152)	84
Возврат налога за предыдущие периоды	-	20	-	21
Расход по налогу на прибыль	(188)	(251)	(1 306)	(1 221)

Налоговый эффект от налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года и 30 июня 2022 года, представлен в таблице ниже:

	1 января	Признаны в составе прибыли или убытка	30 июня
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года			
Основные средства	(11 103)	120	(10 983)
Активы в форме права пользования	(353)	42	(311)
Нематериальные активы	8	(1)	7
Дебиторская задолженность и предоплата	510	(239)	271
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	56	35	91
Обязательства по вознаграждениям работникам	146	(1)	145
Обязательства по аренде	376	(43)	333
Оценочные обязательства	109	2	111
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	454	(78)	376
Прочие	14	11	25
Итого	(9 783)	(152)	(9 935)
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года			
Основные средства	(10 499)	92	(10 407)
Активы в форме права пользования	(1 298)	27	(1 271)
Нематериальные активы	8	-	8
Дебиторская задолженность и предоплата	515	(252)	263
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	56	29	85
Обязательства по вознаграждениям работникам	163	(1)	162
Обязательства по аренде	991	(3)	988
Оценочные обязательства	52	-	52
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	375	197	572
Прочие	6	(5)	1
Итого	(9 631)	84	(9 547)

Отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль на 30 июня 2023 года рассчитаны по ставкам в диапазоне от 15,66% до 20% (на 31 декабря 2022 года: - от 15,67% до 20%). Руководство Группы полагает, что ставки будут действовать на момент реализации активов и погашения обязательств.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

9 Финансовые активы

	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Займы выданные	10 759	12 528
Итого краткосрочные финансовые активы	10 759	12 528

Кредитное качество займов, выданных на 30 июня 2023 года и на 31 декабря 2022 года, является высоким.

10 Запасы

	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Топливо	2 834	3 144
Запасные части	1 576	1 210
Сырье и материалы	1 237	901
Прочие запасы	368	37
Итого	6 015	5 292

По состоянию на 30 июня 2023 года сумма списания стоимости запасов до чистой возможной цены продажи составила 12 млн рублей (на 31 декабря 2022 года: 12 млн рублей).

Запасы, находящиеся у Группы, не обременены залоговыми обязательствами по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года.

11 Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах	475	1 169
Итого	475	1 169

На 30 июня 2023 года денежные средства, ограниченные в использовании, составили 1 млн рублей (на 31 декабря 2022 года: 1 млн рублей).

По состоянию на 30 июня 2023 года денежные средства и их эквиваленты находятся на счетах российских банков, имеющих кредитный рейтинг по национальной шкале АО «Эксперт РА» не ниже ruAA (по состоянию на 31 декабря 2022 года: не ниже ruAA).

12 Капитал

Уставный капитал и эмиссионный доход

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года общее количество выпущенных обыкновенных акций составляет 3 854 341 416 571 акций номинальной стоимостью 0,01 рублей каждая. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены.

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

Дивиденды

27 июня 2023 года Годовым общим собранием акционеров ПАО «ТГК-1» было принято решение не распределять чистую прибыль по результатам деятельности Общества за 2022 год.

11 января 2023 года внеочередным Годовым общим собранием акционеров ПАО «ТГК-1» было принято решение не выплачивать дивиденды по результатам деятельности Общества за 2021 год.

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

13 Кредиты и займы

	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Долгосрочные кредиты и займы		
Банковские кредиты	-	3 222
Облигации	5 000	5 000
Итого долгосрочные кредиты и займы	5 000	8 222
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов		
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов	9 574	12 361
Банковские кредиты	826	1 672
Займы	588	587
Текущая часть долгосрочных облигаций	10	11
Итого краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	10 998	14 631

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года кредиты и займы выражены в рублях.

Залоги по кредитам и займам на 30 июня 2023 года отсутствуют (на 31 декабря 2022: отсутствуют).

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года Группой были соблюдены финансовые условия, связанные с привлеченными кредитами и займами.

14 Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	337	347
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	1 947	2 837
Итого финансовая кредиторская задолженность	2 284	3 184
Итого долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	2 284	3 184
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	2 495	5 539
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	4 954	4 694
Прочая кредиторская задолженность	243	195
Итого финансовая кредиторская задолженность	7 692	10 428
Обязательства по договорам с покупателями	2 662	2 101
Прочая кредиторская задолженность	729	719
Итого нефинансовая кредиторская задолженность	3 391	2 820
Итого краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	11 083	13 248

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

15 Кредиторская задолженность по прочим налогам

	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Страховые взносы	996	965
НДС к уплате	608	386
Налог на имущество	368	430
Прочие налоги	96	109
Итого кредиторская задолженность по прочим налогам	2 068	1 890

16 Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Электроэнергия и мощность	11 540	11 966	26 971	29 548
Тепловая энергия	8 864	9 567	27 592	28 109
Прочая выручка	272	160	504	415
Итого выручка	20 676	21 693	55 067	58 072

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, в составе выручки от предоставления тепловой энергии отражены субсидии, полученные из бюджетов Санкт-Петербурга, Ленинградской и Мурманской областей, на компенсацию недополученных доходов организациям, предоставляющим населению услуги теплоснабжения (осуществляющим продажу потребителям тепловой энергии), по тарифам, не обеспечивающим возмещение расходов, на общую сумму 1 072 млн рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 3 759 млн. рублей).

17 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Топливо	7 477	8 029	22 885	23 520
Вознаграждение работникам	3 083	2 683	6 086	5 464
Амортизация и износ	2 852	3 231	5 679	6 436
Электроэнергия и мощность	1 494	1 508	3 247	4 020
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	1 233	1 229	2 075	1 939
Водопользование	825	799	1 693	1 623
Транспортировка теплоэнергии	534	471	1 483	1 295
Налоги, кроме налога на прибыль	526	438	1 029	937
Покупная теплоэнергия	232	252	793	739
Охрана и пожарная безопасность	385	338	769	666
Администрирование рынка электроэнергии	291	256	587	530
Прочие материалы	203	153	403	257
Прибыль от выбытия основных средств и прочих внеоборотных активов	17	81	(51)	78
Изменение оценочных обязательств	11	1	11	1
Прочие расходы	708	912	1 317	1 629
Итого операционные расходы	19 871	20 381	48 006	49 134

ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

18 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Финансовые доходы				
Процентные доходы по займам выданным	196	460	421	710
Эффект дисконтирования финансовых инструментов	16	48	31	50
Процентные доходы по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	1	18	8	21
Доходы от изменения обменных курсов иностранных валют	64	7	115	7
Итого финансовые доходы	277	533	575	788
Финансовые расходы				
Процентные расходы по кредитам, займам и договорам с рассрочкой платежа	(457)	(581)	(1 121)	(1 119)
Процентные расходы по аренде	(49)	(107)	(101)	(220)
Эффект дисконтирования финансовых инструментов	(44)	(28)	(94)	(59)
Процентные расходы по пенсионным обязательствам	(19)	(18)	(40)	(37)
Расходы от изменения обменных курсов иностранных валют	(9)	(8)	(9)	(22)
Итого финансовые расходы	(578)	(742)	(1 365)	(1 457)
За вычетом капитализированных процентов по займам, связанным с квалифицируемыми активами	-	-	2	2
Итого чистые финансовые расходы	(578)	(742)	(1 363)	(1 455)

Общий денежный отток по договорам аренды за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, составил 253 млн рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года – 989 млн рублей), из них 101 млн рублей приходится на процентные расходы и 152 млн рублей на погашение основной суммы задолженности (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года – 220 и 769 млн. рублей соответственно).

19 Базовая прибыль в расчете на акцию, приходящаяся на долю акционеров ПАО «ТГК-1»

Прибыль в расчете на акцию, приходящаяся на долю акционеров ПАО «ТГК-1», рассчитана путем деления прибыли акционеров ПАО «ТГК-1» за отчетный период на средневзвешенное количество размещенных акций (Примечание 12). Расчет прибыли в расчете на акцию представлен в таблице ниже.

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Акции в обращении (тыс. шт.)	3 854 341,417	3 854 341,417	3 854 341,417	3 854 341,417
Средневзвешенное количество акций в обращении (тыс. шт.)	3 854 341,417	3 854 341,417	3 854 341,417	3 854 341,417
Прибыль, относимая к акционерам ПАО «ТГК-1», за период (млн рублей)	150	803	4 901	7 097
Прибыль на акцию, приходящаяся на долю акционеров ПАО «ТГК-1» - базовая (в рублях)	0,0001	0,0002	0,0013	0,0018

**ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

По состоянию на 30 июня 2023 года и на 31 декабря 2022 года отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом.

20 Условные и договорные обязательства

По состоянию на 30 июня 2023 года сумма непризнанных договорных обязательств по капитальным затратам Группы составила 19 956 млн рублей, включая НДС (31 декабря 2022 года: 22 125 млн рублей).

21 Справедливая стоимость финансовых инструментов

За три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, не было изменений в методах оценки справедливой стоимости, относимой к Уровням 1, 2 и 3 (31 декабря 2022 года: изменений не было), переводов между уровнями не было (31 декабря 2022 года: переводов не было).

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года оценочная справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, не отражаемых по справедливой стоимости в сокращённом промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении, приближена к их балансовой стоимости.

22 События после отчетного периода

Государственные субсидии

За период между отчетной датой и датой подписания отчетности Группа получила субсидии из бюджетов Санкт-Петербурга и Ленинградской области на общую сумму 2 534 млн рублей.