

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества
«Территориальная генерирующая
компания № 1» по итогам деятельности
за 2017 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, дом 6, Литера Б, улица Броневая, город Санкт-Петербург, 191188), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ПАО «ТГК-1» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 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 (руководство) 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,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

28 февраля 2018 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 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):

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

Коды
0710001
31 / 12 / 2017
76201586
7841312071
35.11.1
12247/34
384

198188, Санкт-Петербург, ул. Броневая д.6, лит. Б.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
п. 8 Раздела II Пояснений	Нематериальные активы	1110	107 597	12 179	16 128
	Результаты исследований и разработок	1120	6 833	8 833	-
п. 4 Раздела II Пояснений, п. 2 Раздела III Пояснений	Основные средства	1150	76 469 486	79 697 289	82 500 898
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п. 6 Раздела II Пояснений, п. 4 Раздела III Пояснений	Финансовые вложения	1170	19 030 809	16 990 937	15 711 685
п. 15 Раздела II Пояснений, п. 14 Раздела III Пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	80 919	83 930	45 783
п. 9 Раздела II Пояснений, п. 6 Раздела III Пояснений	Прочие внеоборотные активы	1190	1 447 536	1 014 752	230 216
	Итого по разделу I	1100	97 143 180	97 807 920	98 504 710
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
п. 7 Раздела II Пояснений, п. 5 Раздела III Пояснений	Запасы	1210	2 829 490	2 431 608	2 428 392
п. 7 Раздела III Пояснений	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	133 681	173 314	127 932
п. 10 Раздела II Пояснений, п. 8 Раздела III Пояснений	Дебиторская задолженность	1230	16 959 666	18 054 446	15 546 978
п. 6 Раздела II Пояснений, п. 9 Раздела III Пояснений	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	79 494	471 229	1 112 773
п. 11 Раздела II Пояснений, п. 10 Раздела III Пояснений	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 815 910	3 337 023	1 627 896
п. 9 Раздела II Пояснений, п. 6 Раздела III Пояснений	Прочие оборотные активы	1260	1 418 965	981 048	417 576
	Итого по разделу II	1200	28 237 206	25 448 668	21 261 547
	БАЛАНС	1600	125 380 386	123 256 588	119 766 257

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 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	9 620 653	9 672 881	9 674 392
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	1 408 944	1 227 129	1 093 326
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 756 245	13 955 859	11 388 475
	Итого по разделу III	1300	92 614 856	86 684 883	83 985 207
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п. 13 Раздела II Пояснений, п. 12 Раздела III Пояснений	Заемные средства	1410	13 253 350	14 624 529	14 563 500
п. 15 Раздела II Пояснений, п. 14 Раздела III Пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 510 561	4 236 358	4 240 925
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п. 18 Раздела III Пояснений	Прочие обязательства, в т. ч.	1450	25 008	32 703	40 398
	Итого по разделу IV	1400	16 788 919	18 893 590	18 844 823
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п. 13 Раздела II Пояснений, п. 12 Раздела III Пояснений	Заемные средства	1510	7 110 530	8 612 646	11 353 573
п. 18 Раздела III Пояснений	Кредиторская задолженность, в т. ч.	1520	8 496 313	8 859 637	5 389 187
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 14 Раздела II Пояснений, п. 21 Раздела III Пояснений	Оценочные обязательства	1540	369 768	205 832	193 467
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	15 976 611	17 678 115	16 936 227
	БАЛАНС	1700	125 380 386	123 256 588	119 766 257

Руководитель

(подпись)



Главный бухгалтер

(подпись)

(Handwritten signature)

Станнишевская Р.В.

(расшифровка подписи)

"28" февраля 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2017 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

0710002

31 / 12 / 2017

76201586

7841312071

35.11.1

12247/34

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2017 год	за 2016 год
п. 16 Раздела II Пояснений, п. 15 Раздела III Пояснений	Выручка	2110	82 851 156	74 511 514
п. 17 Раздела II Пояснений, п. 15 Раздела III Пояснений	Себестоимость продаж	2120	(72 092 584)	(65 058 001)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 758 572	9 453 513
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	10 758 572	9 453 513
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	297 226	353 935
	Проценты к уплате	2330	(1 461 257)	(1 996 544)
п. 16 Раздела II Пояснений, п. 16 Раздела III Пояснений	Прочие доходы	2340	4 344 781	1 795 695
п. 16 Раздела III Пояснений	Прочие расходы	2350	(5 140 900)	(5 152 148)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 798 422	4 454 451
	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(2 259 917)	(860 831)
	текущий налог на прибыль	2410	(2 261 185)	(1 047 203)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	1 268	186 372
п. 15 Раздела II Пояснений, п. 14 Раздела III Пояснений	в т.ч. из стр. 2405			
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(26 756)	238 011
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	725 797	4 567
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(3 011)	38 147
	Прочее	2460	(275)	(39)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 261 016	3 636 295

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2017 год	за 2016 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	7 261 016	3 636 295
п. 17 Раздела III Пояснений	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00188	0,00094
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер



 (подпись)


 Барвинок А.В.

 (расшифровка подписи)



 (подпись)

Станишевская Р.В.

 (расшифровка подписи)

"28" февраля 2018 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2017 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
0710003
31 / 12 / 2017
76 201 586
7841 312 071
35.11.1
12247/34
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	38 543 414	-	32 959 992	1 093 326	11 388 475	-	83 985 207
За 2016 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	3 636 295	-	3 636 295
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 636 295	X	3 636 295
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	-	-	-	-	(936 619)	-	(936 619)
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	(936 619)	X	(936 619)
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	(1 511)	X	1 511	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	133 803	(133 803)	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	38 543 414	-	32 958 481	1 227 129	13 955 859	-	86 684 883
За 2017 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	7 261 016	-	7 261 016
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7 261 016	X	7 261 016
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	-	-	-	-	(1 331 043)	-	(1 331 043)
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	(1 331 043)	X	(1 331 043)
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(52 228)	X	52 228	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	181 815	(181 815)	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	38 543 414	-	32 906 253	1 408 944	19 756 245	-	92 614 856

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 год		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	83 985 207	3 636 295	(936 619)	86 684 883
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	83 985 207	3 636 295	(936 619)	86 684 883
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	11 388 475	3 636 295	(1 068 911)	13 955 859
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	11 388 475	3 636 295	(1 068 911)	13 955 859
добавочный капитал до корректировок	3402	32 959 992	-	(1 511)	32 958 481
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	32 959 992	-	(1 511)	32 958 481
резервный капитал до корректировок	3403	1 093 326	-	133 803	1 227 129
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	1 093 326	-	133 803	1 227 129

3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3 600	92 614 856	86 684 883	83 985 207

Руководитель

(подпись)



Главный бухгалтер

(подпись)

Станишевская Р.В.

(расшифровка подписи)

"28" февраля 2018 г.

Отчет о движении денежных средств

за 2017 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2017
Организация ПАО "Территориальная генерирующая компания № 1"	по ОКПО	76201586
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7841312071
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми станциями	по ОКВЭД	35.11.1
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Публичное акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	82 911 782	74 980 404
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	80 829 351	71 254 872
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	193 548	164 436
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 888 883	3 561 096
Платежи - всего, в том числе	4120	(67 552 577)	(61 451 085)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(57 716 862)	(48 431 394)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 271 583)	(3 180 133)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 514 085)	(1 939 532)
налога на прибыль организаций	4124	(973 435)	(1 035 922)
прочие платежи, в том числе:	4129	(4 076 612)	(6 864 104)
отчисления в гос. внебюджетные фонды	4130	(1 251 816)	(1 160 556)
прочие налоги, в том числе:	4131	(1 558 401)	(1 336 402)
налог на доходы физических лиц	4132	(608 488)	(581 798)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	15 359 205	13 529 319

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	573 796	1 907 083
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	126 073	144 246
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	296 348	972 525
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	151 375	790 312
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(8 397 686)	(10 168 519)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 028 612)	(6 952 420)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(1 590 981)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(152 633)	(399 647)
прочие платежи	4229	(1 216 441)	(1 225 471)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 823 890)	(8 261 436)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	23 191 006	32 686 006
получение кредитов и займов	4311	23 191 006	32 686 006
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 отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Платежи - всего,	4320	(27 379 202)	(36 071 986)
в том числе			
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	(1 331 043)	(936 619)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(26 048 159)	(35 135 367)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 188 196)	(3 385 980)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 347 119	1 881 903
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 337 023	1 627 896
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 815 910	3 337 023
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	131 768	(172 776)

Руководитель



Барвинок А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Станишевская Р.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"28" февраля 2018 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «ТГК-1» за 2017 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		накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	39 497	(27 318)	-	103 385	-	-	(7 967)	-	-	142 882	(35 285)
	5110	за 2016 г.	39 497	(23 369)	-	-	-	-	(3 949)	-	-	39 497	(27 318)
в том числе:													
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты)	5101	за 2017 г.	-	-	-	7 000	-	-	-	-	-	7 000	-
	5111	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5104	за 2017 г.	39 497	(27 318)	-	96 385	-	-	(7 967)	-	-	135 882	(35 285)
	5114	за 2016 г.	39 497	(23 369)	-	-	-	-	(3 949)	-	-	39 497	(27 318)

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2017 г.	10 000	(1 167)	-	-	-	-	(2 000)	10 000	(3 167)	(1 167)
	5150	за 2016 г.	-	-	-	10 000	-	-	(1 167)	10 000	(1 167)	(1 167)

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переклассификация		Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	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:	5210	за 2016г.	111 318 361	(40 051 027)	10 854 555	(1 590 168)	884 732	(7 987 448)	-	-	-	120 582 748 (47 153 743)
Здания	5201	за 2017г.	18 768 917	(3 065 707)	706 726	(18 261)	5 169	(473 395)	-	-	-	19 457 382 (3 533 933)
	5211	за 2016г.	17 591 857	(3 077 042)	1 718 455	(541 395)	451 447	(440 112)	-	-	-	18 768 917 (3 065 707)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2017г.	24 304 678	(7 304 443)	1 469 374	(83 710)	51 496	(1 360 769)	-	-	-	25 690 342 (8 613 716)
	5212	за 2016г.	21 728 466	(6 472 612)	3 417 117	(840 905)	322 802	(1 154 633)	-	-	-	24 304 678 (7 304 443)
Машины и оборудование	5203	за 2017г.	76 646 457	(36 226 477)	3 949 704	(737 167)	510 348	(6 804 678)	-	-	-	79 858 994 (42 520 807)
	5213	за 2016г.	71 180 953	(29 997 280)	5 615 707	(150 203)	96 422	(6 325 619)	-	-	-	76 646 457 (36 226 477)
Транспортные средства	5204	за 2017г.	348 870	(246 006)	41 312	(13 715)	12 932	(30 082)	-	-	-	376 467 (263 156)
	5214	за 2016г.	317 417	(225 141)	44 126	(12 673)	9 585	(30 450)	-	-	-	348 870 (246 006)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2017г.	205 981	(174 459)	20 876	(422)	422	(11 722)	-	-	-	226 435 (185 759)
	5215	за 2016г.	199 958	(158 768)	45 626	(39 603)	4 437	(20 128)	-	-	-	205 981 (174 459)
Многолетние насаждения	5206	за 2017г.	28 612	(76)	22 386			(8)				50 998 (84)
	5216	за 2016г.	15 561	(69)	13 051			(7)				28 612 (76)
Земельные участки	5207	за 2017г.	66 768			(11 069)						55 699 -
	5217	за 2016г.	72 105			(5 337)						66 768 -
Другие виды основных средств	5208	за 2017г.	212 465	(136 575)	29 548	(1 140)	1 118	(14 939)			-	240 873 (150 396)
	5218	за 2016г.	212 044	(120 115)	473	(52)	39	(16 499)			-	212 465 (136 575)

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 2017 г.	6 268 284	9 139 923	(473 106)	(6 239 926)	(2 915 028)	5 780 147
	5250	за 2016 г.	11 233 564	8 190 289	(161 918)	(10 852 738)	(2 140 913)	6 268 284
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2017 г.	6 126 397	6 115 722	(457 696)	(6 239 926)	(145 066)	5 399 431
	5251	за 2016 г.	10 973 162	6 240 526	(134 174)	(10 852 738)	(100 379)	6 126 397
оборудование к установке	5242	за 2017 г.	141 887	3 024 201	(15 410)		(2 769 962)	380 716
	5252	за 2016 г.	260 402	1 949 763	(27 744)		(2 040 534)	141 887

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

Наименование показателя	Код строки	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 805 572	2 205 602
в том числе:			
машинны и оборудование	5263	2 739 864	1 213 343
здания и дороги	5264	517 960	177 259
прочие ОС	5265	547 748	815 000
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(502)	(381)
в том числе:			
машинны и оборудование	5273	(410)	(344)
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	(92)	(37)

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	560 030	605 824	1 375 962
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	15 523 602	16 471 671	4 947 575

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)	Начислено процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2017г.	17 023 232	(32 295)	2 039 872	-	-	-	19 063 104	(32 295)	
	5311	за 2016г.	15 743 980	(32 295)	1 408 103	(128 851)	-	(23 551)	17 023 232	(32 295)	
инвестиции, в том числе	5302	за 2017г.	15 704 237	-	2 035 502	-	-	-	17 739 739	-	
	5312	за 2016г.	14 145 303	-	1 594 485	(35 551)	-	(23 551)	15 704 237	-	
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2017г.	15 253 337	-	2 035 502	-	-	-	17 288 839	-	
	53121	за 2016г.	13 694 403	-	1 594 485	(35 551)	-	(23 551)	15 253 337	-	
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2017г.	450 900	-	-	-	-	-	450 900	-	
	53122	за 2016г.	450 900	-	-	-	-	-	450 900	-	
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе	5303	за 2017г.	1 318 995	(32 295)	4 370	-	-	-	1 323 365	(32 295)	
	5313	за 2016г.	1 598 677	(32 295)	(186 382)	(93 300)	-	-	1 318 995	(32 295)	
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес	53031	за 2017г.	1 286 700	-	4 370	-	-	-	1 291 070	-	
	53131	за 2016г.	1 566 382	-	(186 382)	(93 300)	-	-	1 286 700	-	
векселя третьих лиц	53032	за 2017г.	32 295	(32 295)	-	-	-	-	32 295	(32 295)	
	53132	за 2016г.	32 295	(32 295)	-	-	-	-	32 295	(32 295)	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2017г.	833 373	(362 144)	201 338	(300 717)	7 075	(299 431)	733 994	(654 500)	
	5315	за 2016г.	1 112 773	-	204 601	(484 001)	-	(362 144)	833 373	(362 144)	
в том числе:											
займы, предоставленные организациями на срок менее 12 мес	5306	за 2017г.	241 535	(30 073)	10 144	(211 883)	421	-	39 796	(29 652)	
	5316	за 2016г.	463 583	-	190 753	(412 801)	-	(30 073)	241 535	(30 073)	
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе	5307	за 2017г.	591 838	(332 071)	191 194	(88 834)	6 654	(299 431)	694 198	(624 848)	
	5317	за 2016г.	649 190	-	13 848	(71 200)	-	(332 071)	591 838	(332 071)	
векселя третьих лиц	53071	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53171	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
другие	53072	за 2017г.	591 838	(332 071)	191 194	(88 834)	6 654	(299 431)	694 198	(624 848)	
	53172	за 2016г.	649 190	-	13 848	(71 200)	-	(332 071)	591 838	(332 071)	
Финансовых вложений - всего	5300	за 2017г.	17 856 605	(394 439)	2 241 210	(300 717)	7 075	(299 431)	19 797 098	(686 795)	
	5310	за 2016г.	16 856 753	(32 295)	1 612 704	(612 852)	23 551	(385 695)	17 856 605	(394 439)	

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период					На конец периода			
			На начало года		Выбыло			Убытков от снижения стоимости		Оборот запасов между их группами (видами)	
			себестоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	себестоимость	резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	2 503 285	(71 677)	2 431 608	72 745 681	(72 419 476)	71 677	-	-	2 829 490
	5420	за 2016 г.	2 428 392	-	2 428 392	65 365 869	(65 290 976)	-	(71 677)	-	2 503 285
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	2 463 907	(71 677)	2 392 230	30 168 467	(310 658)	71 677	-	(29 531 464)	2 790 252
	5421	за 2016 г.	2 422 601	-	2 422 601	28 143 759	(231 580)	-	(71 677)	(27 870 873)	2 463 907
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2017 г.	39 378	-	39 378	42 561 120	(72 092 724)	-	-	29 531 464	39 238
	5424	за 2016 г.	5 791	-	5 791	37 222 110	(65 059 396)	-	-	27 870 873	39 378
товары отгруженные	5405	за 2017 г.	-	-	-	16 094	(16 094)	-	-	-	-
	5425	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	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			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	1 479 782	-	18 335	-	(892 519)	(45 881)	-	-	751 368	-	2 203 604	(892 519)	
	5521	за 2016 г.	1 489 204	-	15 495	-	-	(8 346)	-	-	(16 571)	-	1 479 782	-	
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502	за 2017 г.	440 341	-	18 335	-	(892 519)	(8 956)	-	-	850 937	-	1 300 657	(892 519)	
	5522	за 2016 г.	492 034	-	13 717	-	-	(8 346)	-	-	(57 064)	-	440 341	-	
	5503	за 2017 г.	960 295	-	-	-	-	(36 925)	-	-	(21 066)	-	902 304	-	
	5523	за 2016 г.	969 477	-	-	-	-	-	-	-	(9 182)	-	960 295	-	
прочие дебиторы	5504	за 2017 г.	79 146	-	-	-	-	-	-	-	(78 503)	-	643	-	
	5524	за 2016 г.	27 693	-	1 778	-	-	-	-	-	49 675	-	79 146	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	20 878 586	(4 303 922)	102 574 507	299 824	(612 283)	(102 658 811)	(9 668)	231 716	(50 197)	(751 368)	-	20 282 873	(4 634 292)
	5530	за 2016 г.	16 767 897	(2 710 123)	92 617 954	503 834	(1 868 787)	(88 837 083)	(18 723)	103 124	(171 864)	16 571	-	20 878 586	(4 303 922)
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 2017 г.	17 160 826	(4 283 109)	98 418 419	-	(612 283)	(97 383 498)	(6 389)	231 137	(45 672)	(850 937)	-	17 292 749	(4 618 583)
	5531	за 2016 г.	14 186 879	(2 689 116)	88 624 778	-	(1 854 738)	(85 535 569)	(13 772)	102 191	(158 554)	57 064	-	17 160 826	(4 283 109)
авансы выданные	5512	за 2017 г.	2 672 547	-	1 289 366	-	-	(2 563 095)	(23)	-	-	21 066	-	1 419 861	-
	5532	за 2016 г.	623 142	-	2 652 820	-	-	(612 597)	-	-	-	9 182	-	2 672 547	-
прочие дебиторы	5514	за 2017 г.	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)
	5534	за 2016 г.	1 957 876	(21 007)	1 340 356	503 834	(14 049)	(2 688 917)	(4 951)	933	(13 310)	(49 675)	-	1 045 213	(20 813)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2017 г.	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)
	5520	за 2016 г.	18 257 101	(2 710 123)	92 633 449	503 834	(1 868 787)	(88 845 429)	(18 723)	103 124	(171 864)	-	-	22 358 368	(4 303 922)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017 г.		на 31 декабря 2016 г.		на 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	8 281 728	3 647 436	9 367 720	5 063 798	8 073 807	5 363 684
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	7 950 924	3 332 341	9 288 829	5 005 720	8 002 055	5 312 939
авансы выданные	5542	77 935	77 935	1 488	1 488	-	-
прочие дебиторы	5543	252 869	237 160	77 403	56 590	71 752	50 745

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 2017 г.	32 703	-	-	-	-	(7 695)	25 008
	5571	за 2016 г.	40 398	-	-	-	-	(7 695)	32 703
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2017 г.	32 703	-	-	-	-	(7 695)	25 008
	5572	за 2016 г.	40 398	-	-	-	-	(7 695)	32 703
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	8 859 637	138 321 569	1 564 398	(140 248 505)	(8 481)	7 695	8 496 313
	5580	за 2016 г.	5 389 187	122 856 086	1 412 171	(120 796 725)	(8 777)	7 695	8 859 637
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2017 г.	5 047 217	76 785 229	-	(76 490 698)	-	7 695	5 349 443
	5581	за 2016 г.	3 764 017	66 628 751	-	(65 353 246)	-	7 695	5 047 217
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2017 г.	175 156	3 276 497	-	(3 271 583)	-	-	180 070
	5583	за 2016 г.	167 811	3 187 478	-	(3 180 133)	-	-	175 156
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	за 2017 г.	95 526	1 329 040	31	(1 344 596)	-	-	80 001
	5584	за 2016 г.	85 872	1 263 585	11	(1 253 942)	-	-	95 526
задолженность перед бюджетом	5565	за 2017 г.	813 188	18 746 682	244	(17 681 874)	-	-	1 878 240
	5585	за 2016 г.	746 376	15 873 533	28	(15 806 749)	-	-	813 188
авансы полученные	5566	за 2017 г.	367 284	32 848 030	232 923	(33 131 837)	-	-	316 400
	5586	за 2016 г.	280 015	28 883 924	475 513	(29 272 168)	-	-	367 284
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2017 г.	-	-	1 331 043	(1 331 043)	-	-	-
	5587	за 2016 г.	-	-	936 619	(936 619)	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2017 г.	2 361 266	5 336 091	157	(6 996 874)	(8 481)	-	692 159
	5588	за 2016 г.	345 096	7 018 815	-	(4 993 868)	(8 777)	-	2 361 266
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2017 г.	8 892 340	138 321 569	1 564 398	(140 248 505)	(8 481)	-	8 521 321
	5570	за 2016 г.	5 429 585	122 856 086	1 412 171	(120 796 725)	(8 777)	-	8 892 340

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2017 год	за 2016 год
Материальные затраты	5610	52 510 795	48 751 095
Расходы на оплату труда	5620	4 278 832	4 076 678
Отчисления на социальные нужды	5630	1 213 689	1 149 606
Амортизация	5640	8 653 864	7 919 544
Прочие затраты	5650	5 435 404	3 161 078
Итого по элементам	5660	72 092 584	65 058 001
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	72 092 584	65 058 001

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	205 832	811 489	(647 553)	-	369 768
оценочные обязательства под условные факты хозяйственной деятельности	5706	-	189 966	(27 507)	-	162 459
обязательство по оплате отпусков	5708	205 832	621 523	(620 046)	-	207 309
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		205 832				369 768

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	693 132	888 132	-
в том числе:				
банковская гарантия	5801	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	42 040
в том числе:				
договор поручительства	5811	-	-	42 040
банковская гарантия	5815	-	10 100	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2017 г.				за 2016 г.			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900								
в том числе:									
на текущие расходы	5901		40 245				13 663		

Руководитель

Барвинок А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"28" февраля 2018 г.

Главный бухгалтер

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

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 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 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 2017 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	41
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	74
22. Управление финансовыми рисками	75
23. Страновые и региональные риски	81
24. События после отчетной даты	81

I. Общие сведения

1. Общая информация

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

Юридический адрес: 198188, Санкт-Петербург, ул. Броневая, д. 6, лит. Б.

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 31.12.2017 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 2017 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 2017 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	Автозаводская 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 54 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 – 13,65 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 исполнительных и контрольных органах

Состав Совета директоров Общества на 31.12.2017:

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 – Вице-президент по управлению портфелем производства и трейдинга ПАО «Фортум»;
6. Каутинен Кари Йоханнес – Старший вице-президент по корпоративным слияниям и поглощениям и развитию солнечной и ветряной генерации корпорации Fortum, Член правления Корпорации Fortum;
7. Коробкина Ирина Юрьевна – Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»;
8. Чуваев Александр Анатольевич – Исполнительный вице-президент, член Правления корпорации Fortum, Президент дивизиона «Россия» корпорации Fortum, генеральный директор ПАО «Фортум»;
9. Шаталов Игорь Игоревич – Первый заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»;
10. Шацкий Павел Олегович – Первый заместитель Генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»;
11. Хорев Андрей Викторович – Председатель Совета директоров ЗАО «МонолитКапиталСтрой».

Генеральный директор Общества – Барвинок Алексей Витальевич.

Члены Правления Общества на 31.12.2017:

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. Тузников Михаил Алексеевич – 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 31.12.2017:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Коршняков Денис Анатольевич	ООО «Газпром энергохолдинг»	Начальник отдела долгосрочных финансовых вложений ООО «Газпром энергохолдинг»
Котляр Анатолий Анатольевич	ПАО «Газпром»	Начальник Управления ПАО «Газпром»
Линовицкий Юрий Андреевич	ООО «Газпром энергохолдинг»	Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» Проекта внутренний аудит ООО «Газпром Персонал»
Салехов Марат Хасанович	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента, начальник Управления ПАО «Газпром»
Юзифович Александр Михайлович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель начальника Управления казначейства ООО «Газпром энергохолдинг»

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 6 345 человек в 2017 году;
- 6 402 человек в 2016 году.

6. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время в регионе, в частности события на Украине, оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая ослабление рубля, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении иностранных инвестиций. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

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 30 декабря 2017 года №220.

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 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Доллар США	57,6002	60,6569	72,8827
Евро	68,8668	63,8111	79,6972

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.

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 среднечасовой 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:

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

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

18. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год

Изменения в учетную политику не вносились.

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.

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:

- 70 689 339 тыс. руб. на 31.12.2017;
- 73 429 005 тыс. руб. на 31.12.2016;
- 71 267 334 тыс. руб. на 31.12.2015.

Ниже приведена структура основных средств по остаточной стоимости:

Наименование филиала	тыс. руб.		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
филиал «Невский»	57 347 138	59 968 288	58 134 387
филиал «Кольский»	8 760 231	9 181 517	9 339 352
филиал «Карельский»	4 417 781	4 099 461	3 603 536
Управление ПАО «ТГК-1»	164 189	179 739	190 059
Итого	70 689 339	73 429 005	71 267 334

3. Незавершенное строительство

В 2017 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 18 раздела III.

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Резерв под обесценение объектов долгосрочных финансовых вложений по векселям ОАО Банк «Народный кредит» на 31.12.2017 г. составляет 32 295 тыс. руб., на 31.12.2016 г. – 32 295 тыс. руб. и на 31.12.2015 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 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15
Корпоративные ценные бумаги, в т.ч.	17 737 139	15 701 637	14 130 703	-	-	-
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	13 295 043	13 295 043	13 295 043			
ПАО «Мурманская ТЭЦ»	3 993 796	1 958 294	387 360			
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.	1 293 670	1 289 300	1 580 982	-	-	-
ООО «ТГК-Сервис»	2 600	2 600	2 600			
ООО «Дубровская ТЭЦ»	-	-	12 000			
прочие	1 291 070	1 286 700	1 566 382			
Итого	19 030 809	16 990 937	15 711 685	-	-	-

- Корпоративные ценные бумаги

По состоянию на 31.12.2017 г., 31.12.2016 г. и 31.12.2015 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 31.12.2017 г., 31.12.2016 г. и 31.12.2015 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 31.12.2017 г., 1 958 294 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016 г., 387 360 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015 г.

На основании данных торгов на ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» 31.12.2015 г. Общество произвело переоценку указанных финансовых вложений на 11 745 тыс. руб., таким образом, стоимость вложений в акции ПАО «Мурманская ТЭЦ» на 31.12.2015 составила

387 360 тыс. руб., в том числе вложений в обыкновенные акции – 315 994 тыс. руб., в привилегированные – 71 366 тыс. руб.

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).

- Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется

На 31.12.2015 в составе долгосрочных финансовых вложений была отражена сумма взноса в уставный капитал ООО «Дубровская ТЭЦ» в размере 12 000 тыс. руб. В марте 2016 года доля была продана.

Общество 05.06.2015 г. в целях урегулирования споров о взыскании задолженности за потребленную тепловую энергию заключило Соглашение о предоставлении рассрочки платежей с ОАО «Петрозаводские коммунальные системы – Тепловые сети» до 30.11.2017 г. на общую сумму по задолженности и процентов 744 228 тыс. руб. Расчеты по данному Соглашению отражены в бухгалтерском балансе в составе финансовых вложений. Согласно графика платежей долгосрочная часть на 31.12.2016 г. составляет 0 руб., на 31.12.2015 г. составляла 186 383 тыс. руб. На 31.12.2017 г. задолженность ОАО «Петрозаводские коммунальные системы – Тепловые сети» полностью погашена.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражен долгосрочный заем, выданный Обществом в 2014 году ПАО «Мурманская ТЭЦ» под 11,51% годовых. Общая величина займа по состоянию на 31.12.2017 г. составляет 1 286 700 тыс. руб., на 31.12.2016 г. - 1 286 700 тыс. руб., на 31.12.2015 г. – 1 380 000 тыс. руб., срок погашения – не позднее 24 декабря 2020 года. По дополнительному соглашению №1 от 15.08.2017 г. к договору займа проценты выплачиваются из расчета 9,5 % годовых.

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.

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.

тыс. руб.			
Наименование статьи	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15
Топливо	2 003 106	1 656 333	1 653 362
Сырье и материалы	416 084	403 839	374 350
Запасные части	371 062	332 058	394 889
Товары для перепродажи и товары отгруженные	39 238	39 378	5 791
Итого	2 829 490	2 431 608	2 428 392

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 31.12.17		На 31.12.16		На 31.12.15	
	Прочие внеоборотные активы	Прочие оборотные активы	Прочие внеоборотные активы	Прочие оборотные активы	Прочие внеоборотные активы	Прочие оборотные активы
Долгосрочные авансы под капитальное строительство и приобретение ОС	1 130 917	-	859 474	-	-	-
Затраты на приобретение программного обеспечения	314 317	1 417 413	152 839	977 234	227 284	412 663
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	55	99	117	112	109	569
Прочие	2 247	1 453	2 322	3 702	2 823	4 344
Итого	1 447 536	1 418 965	1 014 752	981 048	230 216	417 576

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 2017 г. - 133 681 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2016 г. - 173 314 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2015 г. - 127 932 тыс. руб.

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 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 2017 г. - 13 665 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2016 г. - 5 035 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2015 г. – 5 057 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 2017 г. - 38 417 тыс. руб.;
- в 2016 г. - 46 931 тыс. руб.;
- в 2015 г. – 31 435 тыс. руб.

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

При осуществлении текущей деятельности Общество приобретает электроэнергию у сторонних поставщиков. Сумма непредъявленного к возмещению налога на добавленную стоимость составляет:

- на 31 декабря 2017 г. - 20 884 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2016 г. - 84 936 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2015 г. - 67 265 тыс. руб.

Возмещение Обществом налога по данным операциям не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты составляет:

- на 31 декабря 2017 г. в сумме 1 311 085 тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 г. в сумме 1 479 782 тыс. руб.
- на 31 декабря 2015 г. в сумме 1 489 204 тыс. руб.

Основные контрагенты по краткосрочным авансам выданным представлены ниже:

тыс. руб.			
Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
АО «Расчетно-депозитарная компания»	634 629	510 955	-
ООО «ТГК-Сервис»	386 209	289 503	229 758

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Прочие	399 023	252 388	221 024
ООО «Глобус Энерго»	-	1 619 701	-
АО «Компания ЭМК-Инжиниринг»	-	-	172 360
Итого	1 419 861	2 672 547	623 142

В составе краткосрочной прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Прочая дебиторская задолженность *	1 456 772	491 715	1 535 199
Пени и штрафы по договорам	86 189	95 943	144 840
Переплата по платежам во внебюджетные фонды	6 359	5 391	5 492
Переплата по налогам в бюджет субъектов РФ	3 641	387 191	224 942
Переплата по налогам в федеральный бюджет	1 593	44 160	26 396
Переплата по налогам в местный бюджет	-	-	-
Итого	1 554 554	1 024 400	1 936 869

* 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 том числе на 31.12.15:

- задолженность по процентам в отношении займов, выданных ПАО «Мурманская ТЭЦ» в сумме 535 398 тыс. руб.;
- задолженность ПАО «Мурманская ТЭЦ» по договору перевода долга в сумме 332 579 тыс. руб.;
- платежи по договорам страхования в сумме 32 516 тыс. руб.;
- НДС с авансов полученных в сумме 43 116 тыс. руб.

В 2017 году Обществом получено возмещение НДС из бюджета в размере 130 000 тыс. руб., в 2016 году – 2 775 тыс. руб., в 2015 году – 0 тыс. руб.

9. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения в сумме 733 994 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года (без учета резерва под обесценение), в сумме 833 374

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 года и в сумме 1 112 773 тыс. руб. на 31 декабря 2015 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.

29.12.2017 заключен договор товарного кредита с ПАО «Мосэнерго» на сумму 10 144 тыс. руб. сроком до 31.12.2018.

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.

Краткосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

Предоставленные займы:

тыс. руб.			
Наименование	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15
ОАО «Петрозаводские коммунальные системы – Тепловые сети»	-	207 092	248 510
ЗАО «Энергоинвест»	29 651	30 073	30 073
ООО «Дубровская ТЭЦ»	-	4 370	-
ПАО «Мурманская ТЭЦ»	-	-	185 000
ПАО «Мосэнерго»	10 144	-	-
Итого	39 795	241 535	463 583

Задолженность по процентам в отношении займа, выданного ПАО «Мурманская ТЭЦ» в размере 0 тыс. руб. на 31.12.2017, 0 тыс. руб. на 31.12.2016 и 535 398 тыс. руб. на 31.12.2015, займа, выданного ОАО «ПКС – Тепловые сети» в размере 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017, в размере 0 тыс. руб. на 31.12.2016 и в размере 95 027 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015, и займа, выданного ООО «Дубровская ТЭЦ» 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 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.

В составе прочих поступлений по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств за 2016 год отражены:

- страховое возмещение 113 737 тыс. руб.;

- косвенные налоги 1 016 093 тыс. руб.

В составе прочих платежей по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств за 2016 год отражены:

- неналоговые платежи 281 980 тыс. руб.

В составе прочих платежей по инвестиционной деятельности Отчета о движении денежных средств за 2016 год отражены:

- косвенные налоги 1 225 471 тыс. руб.

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2017 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)	615 035 422 313	15,96
Физические лица	99 930 043 529 3/7	2,59
Прочие юридические лица	6 422 353 833	0,16
Прочие номинальные держатели	1 831 768 213	0,05
Итого	3 854 341 416 571 3/7	100

По состоянию на 31 декабря 2017 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2017 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 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Эмиссионный доход	23 285 600	23 285 600	23 285 600

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

реорганизации Общества.

	тыс. руб.		
Наименование капитала	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Дооценка объектов основных средств	9 620 653	9 672 881	9 674 392

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 2015 год (Протокол №2 от 20.06.2017) чистая прибыль Общества в размере 181 815 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2017 величина резервного фонда составила 3,66% от величины уставного капитала.

Дивиденды

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

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

Аналогично:

- в 2016 г. по итогам работы за 2015 г. – 936 619 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2017 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 31.12.17	Сумма кредита по состоянию на 31.12.16	Сумма кредита по состоянию на 31.12.15
ПАО Банк ВТБ	руб.	2018	6 208 325	6 550 181	2 834 938
ПАО «Сбербанк России»	руб.	2018-2019	4 561 342	4 185 800	310 636
Nordic Investment Bank	евро	2018-2019	639 773	889 134	1 480 980
АО «АБ «РОССИЯ»	руб.	2017	-	-	5 000 000
ПАО Банк «ФК Открытие»	руб.	2017	-	-	1 292 979
АО «ВБРР»	руб.	2017	-	-	900 000
Итого			11 409 440	11 625 115	11 819 533
В том числе со сроком погашения до 1 года			7 056 090	1 000 586	1 256 033

Процентные ставки по долгосрочным кредитам в течение 2017, 2016 и 2015 гг. варьировались от 8,4% до 9,95%, от 9,6% до 13,0% и от 8,4% до 16,5% соответственно.

Процентные ставки по краткосрочным кредитам в течение 2017, 2016 и 2015 гг. варьировались от 7,9% до 9,8%, от 9,8 % до 12,5% и от 8,0 % до 17,0% соответственно.

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, отсутствуют.

Займы полученные:

тыс. руб.					
Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма займов по состоянию на 31.12.17	Сумма займов по состоянию на 31.12.16	Сумма займов по состоянию на 31.12.15
ОАО «Газпром»	руб.	2022	4 900 000	-	-
ОАО «Газпром»	руб.	2017	-	7 500 000	-
ОАО «Газпром»	руб.	2016	-	-	10 000 000
Облигационный заем (03)	руб.	2021	2 004 540	2 008 680	2 006 360
Облигационный заем (04)	руб.	2022	2 049 900	2 103 380	2 091 180
Итого			8 954 440	11 612 060	14 097 540
В том числе со сроком погашения до 1 года			54 440	7 612 060	10 097 540

Процентные ставки по долгосрочным займам в течение 2017 г., 2016 г. и 2015 г. варьировались от 6,9% до 14,4%, от 12,9% до 14,4% и от 8,0% до 12,9% соответственно.

Процентные ставки по краткосрочным займам в течение 2017 г., 2016 г. и 2015 г. варьировались от 10,5% до 10,5%, от 8,0% до 10,5% и от 8,0% до 12,5% 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 2017 году 140 310 тыс. руб. (в 2016 году – 367 504 тыс. руб., в 2015 году – 441 659 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 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	39 000 000	39 000 000	32 900 000
ПАО Банк ВТБ	11 000 000	11 000 000	11 000 000
Банк ГПБ (АО)	10 000 000	10 000 000	-
ПАО «Сбербанк России» (возобновляемая кредитная линия)	10 000 000	10 000 000	10 000 000
ПАО Банк "ФК Открытие"	4 000 000	4 000 000	4 000 000
ПАО РОСБАНК	3 000 000	3 000 000	-
АО «АБ «РОССИЯ» (возобновляемая кредитная линия)	1 000 000	1 000 000	-
АО «АБ «РОССИЯ» (невозобновляемая кредитная линия)	-	-	5 000 000
ПАО «МДМ Банк»	-	-	2 000 000
АО «ВБРР»	-	-	900 000
в т. ч.			
Средства открытых кредитных линий, не	28 234 497	28 284 497	22 569 683

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
использованные Обществом			
Банк ГПБ (АО)	10 000 000	10 000 000	-
ПАО «Сбербанк России» (возобновляемая кредитная линия)	5 444 497	5 820 000	9 689 785
ПАО Банк ВТБ	4 800 000	4 464 497	8 172 877
ПАО Банк "ФК Открытие"	4 000 000	4 000 000	2 707 021
ПАО РОСБАНК	2 990 000	3 000 000	-
АО «АБ «РОССИЯ» (возобновляемая кредитная линия)	1 000 000	1 000 000	-
АО «Альфа-Банк»	-	-	-
ПАО «МДМ Банк»	-	-	2 000 000

В таблице представлены данные только по кредитным линиям, открытым в пользу Общества, по состоянию на конец заверченного финансового года (2017, 2016, 2015), 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 31.12.17:

- 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.

Обеспечение обязательств и платежей полученные на 31.12.15 отсутствуют.

Обязательства выданные:

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.

Обеспечение обязательств и платежей выданные на 31.12.15:

- На основании решения Совета директоров (протокол № 4 от 02.10.2015г.) Общество (Поручитель) 20.11.2015 заключило с АО «АЛЬФА-БАНК» (Кредитор) договор поручительства № 01FZ9P001 по Кредитному соглашению № 01FZ9L от 20.11.2015 об открытии невозобновляемой кредитной линии между Кредитором и ООО «Дубровская ТЭЦ» (Должник) с лимитом выдачи 64 000 тыс. руб. По данному договору поручительства Общество обязуется перед Кредитором отвечать солидарно с Должником за исполнение Должником всех обязательств по Кредитному соглашению. Данное обязательство на 31.12.2015 отражено на забалансовом счете 009 в сумме 42 040 тыс. руб.

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 2017 год составляет 17,7913% , за 2016 - 17,2%.

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:

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (форма № 2)

Таблица 1

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2017 год			За 2016 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	4 344 781	-	4 344 781	1 795 695	-	1 795 695	
2350	Прочие расходы	5 140 900	-	5 140 900	(5 152 148)	-	(5 152 148)	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	8 798 422	-	8 798 422	4 454 451	-	4 454 451	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 565 155	-	1 565 155	766 478	-	766 478	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(3 011)	-	(3 011)	38 147	-	38 147	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	725 797	-	725 797	4 567	-	4 567	
2410	Текущий налог на прибыль	(2 261 185)	X	(2 261 185)	(1 047 203)	X	(1 047 203)	
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	1 268	1 268	X	186 372	186 372	
2460	Прочие расходы из прибыли	(275)	-	(275)	(39)	-	(39)	
2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	7 261 016	-	7 261 016	3 636 295	-	3 636 295	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	26 756	-	26 756	(238 011)	-	(238 011)	

тыс. руб.

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 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 2017 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.				
№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2017 год (графа 5 таблицы 1)	За 2016 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	8 798 422	4 454 451
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр. 1х 17,7913% за 2017 год, стр. 1х 17,1849% за 2016 год)	1 565 155	766 478
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 4-стр. 6), в т. ч.:	26 756	(238 011)
4		Постоянные налоговые обязательства (стр. 5х 17,7913% за 2017 год, стр. 5х 17,1849% за 2016 год)	(335 386)	(238 011)
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	(1 885 115)	(1 384 999)
5.1		в части, превышающей законодательно установленные нормы	(53 669)	(58 975)
5.2		в части расходов социального характера	(122 426)	(193 509)
5.3		в части разниц, связанных с амортизацией	(94 185)	(103 369)
5.4		в части расходов, не связанных с основной деятельностью	(393 101)	(595 325)
5.5		Разницы по бухгалтерскому и налоговому учету	(550 361)	(433 821)
5.6		Прочие	(671 373)	-
6		Постоянные налоговые активы (стр. 7х 17,7913% за 2017 год, стр. 7х 17,1849% за 2016 год)	362 142	-
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	2 035 502	-
7.1		Прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль (Льгота по закону Санкт-Петербурга)	-	-
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 9х 17,7913% за 2017 год, стр. 9х 17,1849% за 2016 год)	(3 011)	38 147
9		Временные вычитаемые разницы, в т. ч.	(16 924)	221 979
9.1		Обязательство по оплате отпусков	1 500	12 679
9.2		Обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	-
9.3		Убыток от основной деятельности	-	-
9.4		Убыток от реализации амортизируемого имущества	-	209 300
9.5		Прочие	(18 424)	-
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 11х 17,7913% за	725 797	4 567

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2017 год (графа 5 таблицы 1)	За 2016 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
		2017 год, стр. 11х 17,1849% за 2016 год)		
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	4 079 505	26 576
11.1		Амортизация основных средств	1 728 047	(73 496)
11.2		Резерв по сомнительным долгам	2 423 314	99 955
11.3		Прочие	(71 856)	117
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр. 1-стр. 5-стр. 7+стр. 9+стр. 11)	12 710 616	6 088 005
13		Налог на прибыль, в т. ч.	(2 259 917)	(860 831)
13.1	2410	Текущий налог на прибыль	(2 261 185)	(1 047 203)
13.2	2411	Налог на прибыль прошлых лет	1 268	186 372
14	2460	Прочие расходы из прибыли	(275)	(39)
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1+стр. 13+стр. 14+стр. 8+стр. 10)	7 261 016	3 636 295

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 2017 и 2016 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таб- лицы 2	Наименование показателя	За 2017 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 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	9.2	- Убыток от реализации амортизируемого имущества	-	-	-
2.3	9.3	- Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
2.4	9.5	- 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

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

№ п/п	№ строки Таб- лицы 2	Наименование показателя	За 2017 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
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)

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таб- лицы 2	Наименование показателя	За 2016 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2х 17,1849% за 2016 год)	136 986	(98 839)	38 147
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	1 095 021	(873 042)	221 979
2.1	9.1	- Обязательство по оплате отпусков	575 371	(562 692)	12 679
2.2	9.2	- Убыток от реализации амортизируемого имущества	221 753	(12 453)	209 300
2.3	9.3	- Прочие	297 897	(297 897)	-
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 4х 17,1849% за 2016 год)	(654 324)	658 891	4 567
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	(3 807 552)	3 834 128	26 576
4.1	11.1	- Амортизация основных средств	(1 062 381)	988 885	(73 496)
4.2	11.2	- Резерв по сомнительным долгам	(2 745 038)	2 844 993	99 955
4.3	11.3	- Прочие	(133)	250	117

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 2017 год	за 2016 год
От продажи электроэнергии и мощности	49 331 627	42 707 810
От продажи теплоты	31 598 016	30 177 926
От продажи электроэнергии на экспорт	1 362 192	1 248 684
От продажи прочих работ, услуг	559 321	377 094
Итого	82 851 156	74 511 514

Покупателем, выручка от продаж которому составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж, является АО «Центр финансовых расчетов». За 2017 год выручка составила 19 210 157 тыс. руб., за 2016 год – 25 291 146 тыс. руб.

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

тыс. руб.

Наименование	за 2017 год	за 2016 год
Электроэнергии и мощности	35 857 987	31 041 625
Теплоэнергии	35 572 294	33 569 645
Электроэнергии на экспорт	466 240	281 113
Прочее	196 063	165 618
Итого	72 092 584	65 058 001

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 2017 год			За 2016 год		
	Приобретение	Использование		Приобретение	Использование	
		на производ. цели	на иные цели		на производ. цели	на иные цели
Энергия, в т. ч.	6 763 740	6 763 740	-	5 907 868	5 907 868	-
-электрическая	5 099 770	5 099 770	-	4 520 498	4 520 498	-
-тепловая	993 727	993 727	-	873 487	873 487	-
-мощность	670 243	670 243	-	513 883	513 887	-
Топливо, в т. ч.	28 694 156	28 694 156	-	27 078 338	27 078 338	-
-газ на технологию	27 487 491	27 487 491	-	26 065 826	26 065 826	-
-уголь на технологию	1 189 073	1 189 073	-	986 964	986 964	-
-мазут на технологию	17 592	17 592	-	25 548	25 548	-
Итого	35 457 896	35 457 896	-	32 986 206	32 986 206	-

Управленческие расходы в составе расходов по обычным видам деятельности составили 4 347 484 тыс. руб. и 4 469 214 тыс. руб. в 2017 и 2016 гг. соответственно. В составе управленческих расходов отражены соответственно в 2017 и 2016 гг. расходы на оплату труда и страховые взносы в размере 1 996 740 и 1 862 618 тыс. руб., услуги по информационно-техническому обслуживанию - 352 417 и 270 899 тыс. руб., услуги охраны - 255 276 и 227 тыс.руб., аренда имущества и земли - 295 889 и 209 152 тыс.руб., резерв по неиспользованным отпускам - 280 911 и 260 075 тыс. руб., амортизация активов 235 257 и 202 636 тыс. руб., налоги - 29 290 и 506 250 тыс.руб. и прочие.

16. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2017 год		За 2016 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Переоценка финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость	2 035 502	-		23 551
Курсовые разницы	770 506	691 355	641 503	584 287
Предоставление во временное пользование за плату своих активов	195 381	49 112	215 041	70 184
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	82 349	25 504	149 742	17 028
Продажа основных средств	130 213	45 732	147 262	657 590
Доходы и расходы от операций с ОС	-	240 242	-	13 632

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2017 год		За 2016 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	231 716	1 504 802	103 124	1 868 787
в том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	231 716	X	103 124	X
Продажа дебиторской задолженности	61 853	88 362	62 891	86 432
Прибыли (убытки) прошлых лет	167 578	441 723	57 981	51 266
Доход от безвозмездно полученных ОС	12 262	-	54 345	-
Продажа материалов	81 133	75 132	48 508	39 419
Продажа иных активов	38 811	82 972	17 475	17 474
Реализация финансовых вложений, в т. ч. векселей 3-х лиц	-	-	12 000	12 000
Списание кредиторской задолженности	8 481	X	8 777	X
Продажа и покупка иностранной валюты	102 420	102 966	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	X	299 431	X	362 144
Расходы социального характера	X	122 426	X	193 509
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	X	-	X	71 677
Списание дебиторской задолженности	X	9 668	X	18 723
Оценочное обязательство	X	189 966	X	-
Прочие	426 576	1 171 507	277 046	1 064 445
Итого прочие доходы/расходы	4 344 781	5 140 900	1 795 695	5 152 148

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.

В составе прочих доходов за 2016 год отражены страховые выплаты к получению в сумме 113 737 тыс. руб., поступления материалов, оприходованных от списания/ликвидации основных средств и незавершенного строительства производственного характера, оборудования к установке в сумме 33 490 тыс. руб. и прочие.

В составе прочих расходов за 2016 год отражены списание/ликвидация объектов незавершенного строительства и ТМЦ в сумме 313 565 тыс. руб., расходы на ремонт после пожара в сумме 243 757 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.

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

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

Показатель	За 2017 год	За 2016 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	7 261 016	3 636 295
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	0,00188	0,00094

Общество не производило в 2016 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

18. Кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) составляет, в том числе:	8 496 313	8 859 636	5 389 187
Поставщики и подрядчики, крупнейшие из них:	5 349 443	5 047 217	3 764 017
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	1 249 446	1 211 754	690 483
ООО «АНТ-Сервис»	647 704	462 242	148 296
ООО «ТГК-Сервис»	598 396	435 216	326 140
ПАО «ФСК ЕЭС»	392 181	-	-
АО «ЦФР»	243 877	217 981	192 387
ООО «Газпром межрегионгаз»	190 200	149 000	-
ПАО «Силовые машины»	188 332	10 736	86 760
ГУП «Водоканал СПб»	182 277	239 185	69 634
ООО «Газпром межрегионгаз поставка»	128 423	107 067	-
АО «ПКС-Тепловые сети»	110 973	116 046	112 854
АО «Русский уголь»	100 320	136 604	22 289
АО «Хибинская Тепловая компания»	94 948	87 996	118 938
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	73 377	488 723	36 880
ООО «Системы ПК»	63 016	40 212	-
АО «Трест Гидромонтаж»	60 158	20 994	21 217
АО «Электроцентромонтаж»	20 728	137 307	98 206
АО «Агенство моделей данных»	19 746	613	11 665
АО «Компания ЭМК-Инжиниринг»	13 789	14 186	593 347
ООО «Топфлор Северо-Запад»	-	146 777	39 154
Задолженность по оплате труда	180 070	175 156	167 811
Задолженность внебюджетным фондам, из них	80 001	95 526	85 872
Пенсионный фонд	61 648	72 923	64 112
Фонд обязательного медицинского страхования	17 069	20 098	18 360
Фонд социального страхования	1 284	2 505	3 400

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Задолженность перед бюджетом, из них	1 908 100	813 188	746 376
Федеральному бюджету	938 805	630 159	587 210
Бюджету субъектов РФ	966 793	180 188	156 175
Местным бюджетам	2 502	2 841	2 991
Прочие кредиторы, всего, из них	1 008 559	2 728 550	625 111
Авансы полученные	315 400	367 284	280 015
НДС по авансам	392 745	320 577	207 652
Векселя к уплате	-	-	-
Другие кредиторы	300 414	2 040 689	137 444

Расшифровка долгосрочной кредиторской задолженности представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Долгосрочная кредиторская задолженность (строка 1450 «Прочие обязательства») составляет, в том числе:	25 008	32 703	40 398
Поставщики и подрядчики, из них:	25 008	32 703	40 398
ОАО «Силовые машины»	25 008	32 703	40 398

Общество произвело в 2017 году взаимозачетов на сумму 13 388 тыс. руб., в 2016 году взаимозачетов на сумму – 24 288 тыс. руб.

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

19. Дочерние и зависимые общества

Таблица 1 Дочерние общества ПАО «ТГК-1»

№ п/п	Наименование и организационно- правовая форма	Доля участия на 31.12.17, %	Доля участия на 31.12.16, %	Доля участия на 31.12.15, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.17, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2017 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2016 год, тыс. руб.
1	ПАО «Мурманская ТЭЦ»	98,68	98,68	90,34	183780, г. Мурманск, ул. Шмидта, 14	- производство электрической и тепловой энергии; - поставка (продажа) электрической и тепловой энергии - реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии потребителям	297 776	107 724	-
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	33 683 352	80 238	-
3	ООО «Дубровская ТЭЦ»	-	-	100,00	187340, Ленинградска я область, г. Кировск, ул. Набережная д. 37	- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	-	-	-

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Таблица 2 Зависимые общества ПАО «ТГК-1»

№ п/п	Наименование и организационно- правовая форма	Доля участия на 31.12.17, %	Доля участия на 31.12.16, %	Доля участия на 31.12.15, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.17, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2017 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2016 год, тыс. руб.
1	АО «Хиби́нская тепловая компания»	50	50	50	184209, Мурманская область, г. Апатиты, ул. Ленина 3, офис 810	- Производство, транспортировка и продажа тепловой энергии	743 853	23 050	-
2	ООО «ТГК Сервис»	26	26	26	195279, г. Санкт- Петербург, пр. Индустриаль- ный, д. 44, корп. 2, лит. А	- Ремонт основного и вспомогательного оборудования энергетических предприятий, услуги по наладке и диагностике оборудования, модернизация и технического переворужение объектов электроэнергетики	10 226	17 077	-

20. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

По состоянию на 31 декабря 2017 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 2016 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 2015 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 2017 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 2017 год	За 2016 год
ООО «Петербургтеплоэнерго»	Реализация промышленных товаров и услуг	449 544	388 098
АО «Межрегионэнергосбыт»	Реализация промышленных товаров и услуг	399 592	259 744
ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	Реализация промышленных товаров и услуг	302 250	245 841
ПАО «ОГК-2»	Реализация промышленных товаров и услуг	92 329	77 309
ООО «Межрегионэнергострой»	Реализация промышленных товаров и услуг	757	43 087
ОАО «Московское энергосбытовое предприятие»	Реализация промышленных товаров и услуг	9 567	10 861
ПАО «Мосэнерго»	Реализация промышленных товаров и услуг	4 434	5 518
ООО «Комплекс Галерная 5»	Реализация промышленных товаров и услуг	2 596	4 365
ООО «Петербургрегионгаз-Спорт»	Реализация промышленных товаров и услуг	3 068	3 037
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	Реализация промышленных товаров и услуг	608	2 627
ООО «Газпром энергохолдинг»	Реализация промышленных товаров и услуг	15 538	2 488

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		За 2017 год	За 2016 год
АО «Гипроспецгаз»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 445	1 359
АО «Центргазстрой»	Реализация промышленных товаров и услуг	69	1 158
АО «Газпром газораспределение»	Реализация промышленных товаров и услуг	586	525
ООО «ТЭР-Сервис»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 231	514
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	Реализация промышленных товаров и услуг	586	498
ООО «Энергодом сервис»	Реализация промышленных товаров и услуг	69	81
Итого		1 284 269	1 047 110

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 2017 год	За 2016 год
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	26 095 721	24 716 175
ООО «АНТ-Сервис»	2 463 917	992 837
ООО «Газпром межрегионгаз»	811 475	625 696
ООО «Газпром межрегионгаз поставка»	591 637	633 427
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	500 911	227 734
ООО «ТЭР-Сервис»	241 242	208 508
ООО «МТЭР Санкт-Петербург»	91 297	175 720
ООО «Энергодом сервис»	104 065	89 874
АО «СР-ДРАГа»	59 870	61 429
ООО «АНТ-Информ»	59 930	59 473
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	234 141	56 213
ПАО «Мосэнерго»	54 463	50 208
ПАО «ОГК-2»	62 110	46 657
АО «Газпром промгаз»	37 956	31 356
ООО «Центр 112»	22 177	19 844
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	21 303	17 389
ООО «Газпром Персонал»	2 400	5 770
ООО «Газпром экспо»	2 803	4 221
ООО «Газпром энергохолдинг»	1 000	3 613
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	-	199
ПАО «Газпром»	120	120
АО «Межрегионэнергосбыт»	950	109
ООО «Газпром связь»	6	6
ООО «Ремонтпроект»	57 059	-
Итого	31 516 553	28 026 578

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

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 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15
ПАО «ОГК-2»	-	-	-	27 578	1 353 901	1 462
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	-	-	-	73 377	488 723	36 880
ООО «АНТ-Сервис»	-	-	-	647 704	462 242	148 296
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	-	-	1 180	325 888	1 180
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	-	-	190 200	149 000	-
ООО «Межрегионэнергострой»	-	-	-	-	121 064	-
ООО «Газпром межрегионгаз поставка»	-	-	-	128 423	107 067	-
ООО «МТЭР Санкт-Петербург»	-	-	-	12 897	23 035	27 673
ООО «Энергодом сервис»	-	-	-	20 600	8 895	8 757
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	-	-	-	-	6 855	1 194
АО «СР-ДРАГа»	-	-	-	6 612	6 211	3 946
ПАО «Мосэнерго»	-	-	-	7 179	6 210	1 837
ООО «ТЭР-Сервис»	-	-	-	21 345	4 380	5 428
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	-	-	-	4 904	4 014	3 662
ООО «АНТ-Информ»	-	-	-	17 972	3 191	39 643
ООО «Центр 112»	-	-	-	2 327	1 951	-
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	-	-	-	31 617	1 312	59 465
ООО «Газпром экспо»	-	-	-	-	422	422
ПАО «Газпром»	-	-	-	35	35	35
ОАО «Межрегионэнерго-сбыт»	-	-	-	-	-	40
ПАО «МОЭК»	-	-	-	-	-	-
ООО «Ремонтпроект»	-	-	-	5 900	-	-
Итого	-	-	-	1 199 850	3 074 396	339 920

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

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 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15
ООО «Межрегионэнергострой»	-	276 281	306 979	395 478	125 318	9 875
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	-	-	433 734	84 197	-
ООО «Петербургтеплоэнерго»	-	-	-	77 137	82 974	44 552
ООО «ТЭР-Сервис»	902 304	924 105	969 477	126 280	48 341	15 124
АО «Межрегионэнергосбыт»	-	-	-	37 702	19 410	23 674
ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	-	-	-	26 861	19 325	19 645
ПАО «ОГК-2»	-	-	-	7 495	5 236	10 762
ПАО «Мосэнерго»	-	-	-	31	761	14
ООО «Газпром Персонал»	-	-	-	-	676	-
ОАО «Московское городское энергосбытовое предприятие»	-	-	-	990	585	1 321
ООО «Комплекс Галерная 5»	-	-	-	223	559	114
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	-	-	-	199	283	1 221
АО «Гипроспецгаз»	-	-	-	116	125	73
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	-	-	-	-	19	-
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	-	-	-	5	-	13
ООО «Теплоэнергоремонт»	1 130 917	859 474	-	36 560	-	-
Итого	2 033 221	2 059 860	1 276 456	1 142 811	387 809	126 388

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 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15
ПАО «Газпром»	4 900 000	-	-	-	7 500 000	10 000 000
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	-	-	-	-	-
Итого	4 900 000	-	-	-	7 500 000	10 000 000

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

тыс. руб.

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

№	Название строки	За отчетный период	В том числе по Группе Газпром	В том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года	В том числе по Группе Газпром	В том числе по прочим связанным сторонам
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	82 911 782	612 272	2 296 000	74 980 404	2 537 211	2 489 337
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	80 829 351	509 384	2 296 600	71 254 872	967 312	2 150 006
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	193548	3 074	-	164 436	3 510	31 200
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления:	1 888 883	99 814	-	3 561 096	1 566 389	308 131
4131	от продажи иного имущества	132 318	-	-	164 728	-	-
4132	выгоды от валютно-обменных операций	-	-	-	-	-	-
4133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	155	155	-	24 579	3	24 576
4134	Безвозмездно	-	-	-	-	-	-
4135	косвенные налоги по текущей деятельности	1 026 140	-	-	1 016 093	-	-
4136	поступления по агентскому договору по строительству	-	-	-	-	-	-
4159	прочие поступления	730 270	99 659	-	2 355 696	1 566 386	283 555
4120	Платежи – всего	67 552 577	28 430 620	10 931 006	61 451 085	25 816 746	8 564 658
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	57 716 862	27 668 249	10 918 284	48 431 394	24 925 021	8 546 414
4122	в связи с оплатой труда работников	3 271 583	-	-	3 180 133	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	1 514 085	617 825	-	1 939 532	799 186	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	973 435	-	-	1 035 922	-	-
4129	прочие платежи:	4 076 612	144 546	12 722	6 864 104	92 539	18 244

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

№	Название строки	За отчетный период	В том числе по Группе Газпром	В том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года	В том числе по Группе Газпром	В том числе по прочим связанным сторонам
4141	на таможенные платежи	-	-	-	-	-	-
4142	отчисления по страховым взносам	1 251 816	-	-	1 160 556	-	-
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	1 558 401	-	-	1 336 402	-	-
4145	на выдачу авансов	-	-	-	2 457 371	-	-
4146	потери от валютно-обменных операций	552	-	-	49	-	-
4147	косвенные налоги по текущей деятельности	-	-	-	-	-	-
4148	направлено на расчеты в рамках агентских договоров по строительству	-	-	-	-	-	-
4199	прочие выплаты	1 265 843	144 546	12 722	1 909 726	92 539	18 244
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	15 359 205	(27 818 348)	(8 635 006)	13 529 319	(23 279 535)	(6 075 321)
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	573 796	-	138 250	1 907 083	-	1 426 646
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	126 073			144 246	-	17 709
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)	296 348	-	-	972 525	-	714 943
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	151 375	-	138 250	790 312	-	693 994
4215	от продажи поисковых активов	-	-	-	-	-	-
4219	прочие поступления:	-	-	-	-	-	-
4231	поступления по инвестиционному договору	-	-	-	-	-	-

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

№	Название строки	За отчетный период	В том числе по Группе Газпром	В том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года	В том числе по Группе Газпром	В том числе по прочим связанным сторонам
4232	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	-	-	-	-	-
4239	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	8 397 686	19 585		10 168 519	1 544 724	2 007 659
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизаци., реконстр. и подгот-й к исп-ю внеоборот.активов	7 028 612	-	-	6 952 420	1 501 629	416 678
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:	-	-	-	1 590 981	-	1 590 981
4241	приобретение дочерних организаций	-	-	-	1 590 981	-	1 590 981
4242	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	-	-	-
4223	в связи с приобр.долговых ценных бумаг (прав треб.ден.средств к др.лицам), предост.займов др.лицам	-	-	-	-	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	152 633	19 585	-	399 647	43 095	-
4225	на создание/покупку поисковых активов	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи:	1 216 441	-	-	1 225 471	-	-
4244	направлено на оплату долевого участия в строительстве	-	-	-	-	-	-
4245	направлено на расчеты по кап.строительству в рамках инвест.договоров	-	-	-	-	-	-
4246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	1 216 441	-	-	1 225 471	-	-
4249	на прочие выплаты	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(7 823 890)	(19 585)	(138 250)	(8 261 436)	(1 544 724)	(581 013)
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	23 191 006	6 900 000	-	32 686 006	10 000 000	-

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

№	Название строки	За отчетный период	В том числе по Группе Газпром	В том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года	В том числе по Группе Газпром	В том числе по прочим связанным сторонам
4311	получение кредитов и займов	23 191 006	6 900 000	-	32 686 006	10 000 000	-
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	27 379 202	10 189 307	-	36 071 986	12 985 047	-
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)	1 331 043	689 307	-	936 619	485 047	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	26 048 159	9 500 000	-	35 135 367	12 500 000	-
4329	прочие выплаты, перечисления:	-	-	-	-	-	-
4341	погашение обязательств по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
4342	оплату приобретенных товаров, работ, услуг	-	-	-	-	-	-
4343	косвенные налоги по финансовой деятельности	-	-	-	-	-	-
4349	на прочие выплаты, перечисления	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(4 188 196)	(3 289 307)	-	(3 385 980)	(2 985 047)	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный	3 347 119	(31 127 240)	(8 773 256)	1 881 903	(27 809 306)	(6 656 334)

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

№	Название строки	За отчетный период	В том числе по Группе Газпром	В том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года	В том числе по Группе Газпром	В том числе по прочим связанным сторонам
	период						
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	3 337 023	-	-	1 627 896	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	6 815 910	(31 127 240)	(8 773 256)	3 337 023	(27 809 306)	(6 656 334)
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	131 768	-	-	(172 776)	-	-

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Информация о денежных потоках Общества с зависимыми обществами

тыс. руб.

Наименование зависимого общества	Поступления		Платежи	
	За 2017 год	За 2016 год	За 2017 год	За 2016 год
ООО «ТГК Сервис»*	115 192	251	2 427 509	1 897 083
АО «Хибинская тепловая компания»	1	-	731 769	697 592
Итого	115 193	251	3 159 278	2 594 675

* Сумма денежных потоков с ООО «ТГК Сервис» отражена по строке 4121 Отчета о движении денежных средств.

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»

* С апреля 2016 года ООО «Дубровская ТЭЦ» не является связанной стороной, в связи с продажей доли в уставном капитале компании.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	За 2017 год	За 2016 год
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	2 079 407	1 921 989
Fortum Power and Heat Oy	359 084	373 006
ООО «Дубровская ТЭЦ»*	-	139 335
АО «Хибинская тепловая компания»	78 400	77 268
ООО «ТГК Сервис»	1 400	11 236
ПАО «Мурманская ТЭЦ»	136	136
Итого	2 518 427	2 522 970

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	За 2017 год	За 2016 год
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	7 561 742	6 954 409
ООО «ТГК Сервис»	2 050 344	1 650 286
АО «Хибинская тепловая компания»	709 112	633 350
АО «Согаз»	286 430	235 462
ООО «ППТК»	665 270	226 957
НПФ Газфонд	19 171	18 468
НПФ Электроэнергетики	2 288	2 468
ООО «Дубровская ТЭЦ»*	-	1 585
ПАО «Мурманская ТЭЦ»	1 608	1 250
Итого	11 295 965	9 724 235

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная дебиторская задолженность			Краткосрочная дебиторская задолженность		
	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15
ООО «ТГК Сервис»	-	-	-	387 708	292 109	869
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	88 893	39 879	53 172	525 130	273 213	209 458
Fortum Power and Heat Oy	-	-	-	27 703	52 227	-
АО «Хибинская тепловая компания»	-	-	-	12 272	17 792	7 318
ПАО «Мурманская ТЭЦ»	-	-	-	40	40	1 309 672
ООО «Дубровская ТЭЦ»	-	-	-	-	-	18 204
Итого	88 893	39 879	53 172	952 853	635 381	1 545 521

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	1 271 468	1 240 754	690 483
ООО «ТГК Сервис»	597 082	435 269	325 933
АО «Хибинская тепловая компания»	94 948	87 996	118 938
ООО «ППТК»	34 328	32 732	6 669
АО «Согаз»	215	387	221
ПАО «Мурманская ТЭЦ»	160	131	137
ООО «Дубровская ТЭЦ»	-	-	5 749
Итого	1 998 201	1 797 269	1 148 130

По состоянию на 31.12.2017 задолженность ПАО «Мурманская ТЭЦ» перед Обществом по займам выданным составила 1 286 700 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 1 286 700 тыс. руб., на 31.12.2015 – 1 565 000 тыс. руб. Сумма процентов, начисленных по займам в 2017 году составила 138 250 тыс. руб. (в 2016 – 153 891 тыс. руб.).

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Денежные средства и их эквиваленты (стр. 1250)		
	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15
АО «Газпромбанк»	545 938	2 206 071	650 598
Итого	545 938	2 206 071	650 598

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 2017 году Общество начислило членам Совета директоров и Правления Общества краткосрочные вознаграждения в денежной форме (заработная плата, премии, льготы и привилегии) на общую сумму 159 570 тыс. руб., в 2016 году – 138 221 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

В 2017 году Обществом было создано оценочное обязательство в сумме 143 266 тыс. руб. на основании Решения Межрегиональной ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №4 и 46 700 тыс. руб. на основании расчета Общества. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2017 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. Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что одна сторона по финансовому инструменту принесет финансовый убыток другой стороне, так как не сможет исполнить свое обязательство. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом продукции на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы.

Финансовые активы, которые подвержены кредитному риску Общества, представлены дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство Общества полагает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

Денежные операции Общество осуществляет посредством финансовых институтов с высоким кредитным рейтингом. Денежные средства Группы размещены на счетах финансовых институтов, минимально подверженных риску дефолта.

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

В таблице ниже приведены информация о рейтингах банков и размере средств размещенных на их счетах на отчетные даты:

тыс. руб.

Денежные средства и их эквиваленты	Рейтинговое агентство	Внутренний рейтинг	Долгосрочный РНЭ* валютный	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15
АО «Газпромбанк»	Moody's	Не определен	Ba2	545 938	2 206 090	650 600
ПАО «Сбербанк России»	Moody's	Не определен	Ba2	2 128 760	1 049 543	482 141
АО «АБ «Россия»	Эксперт РА	ruAA	Не определен	4 141 036	81 125	494 861
ПАО «ВТБ»	Эксперт РА/Moody's	ruAAA	Ba2	13	40	61
АО «Альфа-Банк»	Moody's	Ba1	Ba1	23	23	7
АО «ЮниКредит Банк»		Не определен	Не определен	11	16	16
Прочие	-	-	-	129	186	210
Итого денежные средства и эквиваленты				6 815 910	3 337 023	1 627 896

* Рейтинг надежности эмитента

Отсутствие кредитных рейтингов не влияет на кредитное качество банков

На отчетную дату отсутствовали существенные концентрации кредитного риска. На дату составления отчетности следующие активы характеризовались максимальной подверженностью кредитному риску, обусловленному отсутствием какого-либо обеспечения:

тыс. руб.

	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15
Денежные средства и их эквиваленты	6 815 910	3 337 023	1 627 896
Краткосрочные инвестиции	79 494	471 229	1 112 773
Общая сумма краткосрочной финансовой дебиторской задолженности	15 636 988	16 137 922	13 800 944
Общая сумма долгосрочной финансовой дебиторской задолженности	1 311 085	1 479 782	1 489 204
Итого	23 843 477	21 425 956	18 030 817

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов. Лимиты кредитного риска по продуктам и отраслям экономики регулярно утверждаются руководством. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с открытыми позициями по а) иностранным валютам, б) процентным активам и обязательствам и в) долевым инструментам, которые подвержены риску общих и специфических изменений на рынке. Руководство устанавливает лимиты в отношении

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

сумм приемлемого риска и контролирует их соблюдение на ежедневной основе. Однако применение данного подхода не может предотвратить убытки сверх этих лимитов в случае более существенных изменений на рынке.

Влияние рыночного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать – например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

Валютный риск

Общество отслеживает влияние эффекта колебаний курсов иностранных валют на финансовое положение и денежные потоки. Таблица ниже отражает подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря 2017 года:

тыс. руб.

	Евро	Доллары	Всего
Денежные финансовые активы			
Денежные средства и их эквиваленты	2 115 159	-	2 115 159
Краткосрочные инвестиции	-	-	-
Общая сумма краткосрочной финансовой дебиторской задолженности	61 367	2 645	64 012
Общая сумма долгосрочной финансовой дебиторской задолженности	-	-	-
Итого финансовые активы	2 176 526	2 645	2 179 171
Денежные финансовые обязательства			
Долгосрочные заемные средства	- 317 847	-	- 317 847
Краткосрочные заемные средства	- 321 926	-	- 321 926
Общая сумма прочих финансовых обязательств	- 83	-	- 83
Итого финансовые обязательства	- 639 856	-	- 639 856
Чистая балансовая позиция	1 536 670	2 645	1 539 315

На 31 декабря 2016 года валютная позиция Общества характеризовалась следующими показателями:

тыс. руб.

	Евро	Доллары	Всего
Денежные финансовые активы			
Денежные средства и их эквиваленты	1 046 990	-	1 046 990
Краткосрочные инвестиции	-	-	471 229
Общая сумма краткосрочной финансовой дебиторской задолженности	92 250	2 826	16 140 748
Общая сумма долгосрочной финансовой дебиторской задолженности	-	-	-
Итого финансовые активы	1 139 240	2 826	17 658 967
Денежные финансовые обязательства			
Долгосрочные заемные средства	- 589 026	-	- 589 026
Краткосрочные заемные средства	- 300 108	-	- 300 108
Общая сумма прочих финансовых обязательств	-	-	-
Итого финансовые обязательства	- 889 134	-	- 889 134
Чистая балансовая позиция	250 106	2 826	16 769 833

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

На 31 декабря 2015 года валютная позиция Общества характеризовалась следующими показателями:

	тыс. руб.	
	Евро	Всего
Денежные финансовые активы		
Денежные средства и их эквиваленты	477 062	477 062
Краткосрочные инвестиции	-	-
Общая сумма краткосрочной финансовой дебиторской задолженности	7 504	7 504
Общая сумма долгосрочной финансовой дебиторской задолженности	-	-
Итого финансовые активы	484 566	484 566
Денежные финансовые обязательства		
Долгосрочные заемные средства	- 1 103 500	- 1 103 500
Краткосрочные заемные средства	- 377 480	- 377 480
Общая сумма прочих финансовых обязательств	-	-
Итого финансовые обязательства	- 1 480 980	- 1 480 980
Чистая балансовая позиция	- 996 414	- 996 414

По состоянию на 31 декабря 2017 года при ослаблении/усилении российского рубля по отношению к евро и доллару на 30% (на 31 декабря 2016 года: 30%, на 31 декабря 2015 года: 30%), в случае отсутствия изменений других переменных, увеличение прибыли составило бы 461 795 тыс. рублей в год (на 31 декабря 2016 года: увеличение на 75 880 тыс. рублей, на 31 декабря 2015 года: уменьшение на 297 724 тыс. рублей). Так как Общество не имеет финансовых инструментов, переоценка которых относится на капитал, эффект от изменения процентной ставки для капитала будет аналогичен эффекту в отношении прибыли после вычета налогов.

Подверженность валютному риску минимизируется за счет постоянного операционного потока валютной выручки с экспортной реализации электричества в евро, достаточного для удовлетворения потребности Общества в иностранной валюте, необходимой для покрытия отрицательной чистой балансовой позиции.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество будет не в состоянии расплатиться по своим обязательствам при наступлении срока их погашения. Управление риском ликвидности заключается в поддержании достаточных остатков денежных средств и высоколиквидных ценных бумаг, обеспечении надежного доступа к кредитным ресурсам.

В таблице ниже приведен анализ финансовых обязательств Общества путем группировки по срокам погашения недисконтированных сумм, подлежащих выплате в соответствии с заключенными договорами.

На 31.12.17: тыс. руб.

	Балансовая стоимость	Движение денежных средств по договорам				
		Итого	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до года	От 1 года до 5 лет
Долгосрочные и краткосрочные займы	4 900 000	6 680 920	-	95 690	292 390	6 292 840

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	Балансовая стоимость	Движение денежных средств по договорам				
		Итого	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до года	От 1 года до 5 лет
Долгосрчные и краткосрочные кредиты	15 463 880	16 811 600	43 140	228 170	6 669 740	9 870 550
Общая сумма финансовых обязательств	5 673 865	5 673 865	1 244 704	675 197	3 728 956	25 008
Итого финансовые обязательства	26 037 745	29 166 385	1 287 844	999 057	10 691 086	16 188 398

На 31.12.16:

тыс. руб.

	Балансовая стоимость	Движение денежных средств по договорам				
		Итого	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до года	От 1 года до 5 лет
Долгосрчные и краткосрочные займы	11 612 060	13 485 300	-	337 780	7 977 580	5 169 940
Долгосрчные и краткосрочные кредиты	11 625 115	13 157 182	54 840	198 220	1 760 413	11 143 709
Общая сумма финансовых обязательств	7 120 609	7 120 609	1 653 708	376 379	5 057 819	32 703
Итого финансовые обязательства	30 357 784	33 763 091	1 708 548	912 379	14 795 812	16 346 352

На 31.12.15:

тыс. руб.

	Балансовая стоимость	Движение денежных средств по договорам				
		Итого	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до года	От 1 года до 5 лет
Долгосрчные и краткосрочные займы	14 097 540	17 884 450	-	327 550	10 974 580	6 582 320
Долгосрчные и краткосрочные кредиты	11 819 533	13 506 923	113 657	1 101 263	1 268 163	11 023 840
Общая сумма финансовых обязательств	3 941 859	3 941 859	1 596 071	499 655	1 805 735	40 398
Итого финансовые обязательства	29 858 932	35 333 232	1 709 728	1 928 468	14 048 478	17 646 558

Риск изменения процентных ставок

Текущая выручка Общества и денежные потоки от операционной деятельности не зависят от изменений в рыночных процентных ставках. Процентный риск Общества является

ПАО «ТГК-1»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

результатом заимствований. Заимствования, предусматривающие переменную процентную ставку, подвержены риску увеличения выплат вследствие роста процентных ставок. Заимствования, предусматривающие фиксированную процентную ставку, также подвержены процентному риску, связанному с изменением их справедливой стоимости вследствие снижения процентных ставок.

По состоянию на отчетную дату подверженность Общества процентному риску представлена в таблице, где отражены ее процентные обязательства:

тыс. руб.

	Балансовая стоимость		
	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Инструменты с фиксированной ставкой			
Долгосрочные кредиты и заемные средства	8 935 503	10 035 503	13 460 000
Краткосрочные кредиты и заемные средства	6 788 604	8 312 538	10 976 093
Инструменты с плавающей ставкой			
Долгосрочные кредиты и заемные средства	4 317 847	4 589 026	1 103 500
Краткосрочные кредиты и заемные средства	321 926	300 108	377 480
Итого финансовые инструменты	20 363 880	23 237 175	25 917 073

Обязательства отражены без учета процентов.

Общество анализирует подверженность процентному риску на регулярной основе. При этом рассматриваются различные возможные сценарии, учитывающие возможность рефинансирования, возобновления существующих обязательств и альтернативного финансирования. На базе такого сценарного анализа Общество рассчитывает воздействие на прибыль изменений в процентной ставке.

Увеличение/уменьшение процентной ставки на 1% приведет к уменьшению/увеличению прибыли Общества за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, приблизительно на 33 312 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2016 года – 49 593 тыс. рублей, за год, закончившийся 31 декабря 2015 года – 50 140 тыс. рублей). Общий эффект на капитал (нераспределенную прибыль) будет таким же.

Анализ чувствительности справедливой стоимости финансовых обязательств с фиксированной процентной ставкой

В течение 2017 года Общество не владело какими-либо финансовыми активами или финансовыми обязательствами, учитываемыми с использованием фиксированной процентной ставки по справедливой стоимости через прибыль или убытки; также Общество не использует производные ценные бумаги в качестве инструментов хеджирования в соответствии с моделью хеджирования по справедливой стоимости, поэтому изменение процентной ставки на отчетную дату не будет оказывать влияния на финансовый результат Общества.

Управление капиталом

Цель Общества при управлении капиталом состоит в сохранении способности Общества продолжать деятельность в качестве действующего предприятия, обеспечивая акционерам уровень доходности, соблюдая интересы других заинтересованных сторон и поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющую минимизировать затраты на капитал.

Чтобы поддерживать или корректировать структуру капитала, Общество может варьировать величину дивидендов, выплачиваемых акционерам, выкупать собственные

акции или выпускать новые. Сумма капитала, которым Общество управляло на 31 декабря 2017 года, составляла 92 614 856 тыс. руб. (31 декабря 2016 г. – 86 684 883 тыс. руб., 31 декабря 2015 г. – 83 985 207 тыс. руб.). Управление капиталом связано с поддержанием некоторых финансовых коэффициентов на определенном уровне в соответствии с условиями кредитных соглашений с банками.

23. Страновые и региональные риски

Страновой риск является слабоуправляемым, при этом Общество его учитывает при принятии и уточнении стратегических решений. Общество не включено в санкционные списки и не относится к отраслям экономики, в отношении которых введены санкции, при этом в целях снижения соответствующих рисков реализует программу импортозамещения в рамках единой программы Группы «Газпром».

24. События после отчетной даты

За период с 1 января 2018 года по 28 февраля 2018 года Обществом было привлечено кредитов на общую сумму 3 500 000 тыс. руб. и погашено кредитов и займов на общую сумму 8 155 503 тыс. руб.

25.01.2018г. между ПАО «Мурманская ТЭЦ» и ПАО «ТГК-1» был заключен Договор займа №5 на сумму 110 000 тыс. руб. Займ в размере 59 000 тыс. руб. был перечислен Обществом 25.01.2018г.

12.02.2018г. между ПАО «Мурманская ТЭЦ» и ПАО «ТГК-1» был заключен Договор займа №6 на сумму 110 000 тыс. руб. Займ в размере 110 000 тыс. руб. был перечислен Обществом 13.02.2018г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 февраля 2018 года



/Барвинок А.В./

/Станишевская Р. В./