

**ПАО
«Территориальная генерирующая
компания №1»**

**Сокращенная промежуточная
консолидированная финансовая
отчетность, подготовленная
в соответствии с международными
стандартами финансовой
отчетности (МСФО),
(не прошедшая аудит)**

**30 сентября 2023 года
Санкт-Петербург | 2023**

Оглавление

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

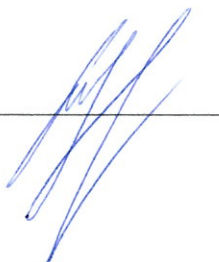
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности:

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

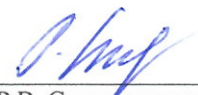
ПАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ
ПОЛОЖЕНИИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) НА 30 СЕНТЯБРЯ 2023 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

	Примечание	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	168 119	163 145
Активы в форме права пользования		1 712	2 030
Инвестиционная собственность		165	95
Нематериальные активы		4 062	4 471
Инвестиции в ассоциированные организации		497	475
Дебиторская задолженность и предоплата	7	1 996	1 293
Отложенные налоговые активы	8	395	501
Итого внеоборотные активы		176 946	172 010
Оборотные активы			
Запасы	10	6 092	5 292
Дебиторская задолженность и предоплата	7	11 831	16 153
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		573	1
Денежные средства и их эквиваленты	11	169	1 169
Финансовые активы	9	6 782	12 528
Итого оборотные активы		25 447	35 143
Итого активы		202 393	207 153
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	12	38 543	38 543
Эмиссионный доход	12	22 914	22 914
Нераспределенная прибыль и прочие резервы		81 382	77 283
Капитал, причитающийся акционерам ПАО «ТГК-1»		142 839	138 740
Неконтролирующая доля участия		13 326	13 272
Итого капитал и резервы		156 165	152 012
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	8 098	8 222
Обязательства по вознаграждениям работникам		830	837
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	14	2 199	3 184
Обязательства по аренде		1 557	1 885
Оценочные обязательства		332	321
Отложенные налоговые обязательства	8	10 420	10 284
Итого долгосрочные обязательства		23 436	24 733
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	8 585	14 631
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	14	12 216	13 248
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		-	66
Кредиторская задолженность по прочим налогам	15	1 358	1 890
Обязательства по аренде		286	269
Оценочные обязательства		347	304
Итого краткосрочные обязательства		22 792	30 408
Итого обязательства		46 228	55 141
Итого капитал и обязательства		202 393	207 153

В.Е. Ведерчик
Управляющий директор



Р.В. Станишевская
Главный бухгалтер



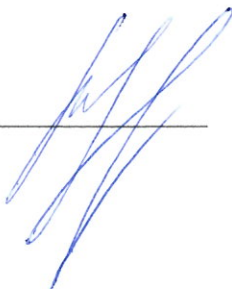
«8» ноября 2023 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-24 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

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

	Примечание	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Выручка	16	17 435	15 637	72 502	73 709
Операционные расходы	17	(17 852)	(19 317)	(65 858)	(68 451)
Убыток от обесценения финансовых активов		(176)	(211)	(232)	(219)
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности		(593)	(3 891)	6 412	5 039
Финансовые доходы	18	295	390	870	1 178
Финансовые расходы	18	(619)	(578)	(1 982)	(2 033)
Доля в прибыли / (убытке) ассоциированных организаций		(13)	(16)	22	6
Прибыль / (убыток) до налогообложения		(930)	(4 095)	5 322	4 190
(Расход) /доход по налогу на прибыль	8	137	533	(1 169)	(688)
Прибыль / (убыток) за период		(793)	(3 562)	4 153	3 502
Совокупный доход / (расход) за период		(793)	(3 562)	4 153	3 502
Прибыль / (убыток) за период, относимая к:					
Акционерам ПАО «ТГК-1»		(802)	(3 513)	4 099	3 584
Неконтролирующей доле участия		9	(49)	54	(82)
Совокупный доход / (расход) за период, относимый к:					
Акционерам ПАО «ТГК-1»		(802)	(3 513)	4 099	3 584
Неконтролирующей доле участия		9	(49)	54	(82)
Базовая прибыль / (убыток) на акцию, приходящаяся на долю акционеров ПАО "ТГК-1" (в российских рублях)	19	(0,0002)	(0,0009)	0,0011	0,0009

В.Е. Ведерчик
 Управляющий директор



Р.В. Станишевская
 Главный бухгалтер



«8» ноября 2023 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-24 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

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

	Примечание	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 года	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		5 322	4 190
Корректировки к прибыли до налогообложения:			
Амортизация и износ	17	8 285	9 655
Убыток от обесценения финансовых активов		232	219
Восстановление убытка от обесценения нефинансовых активов		-	(2)
Доля в прибыли ассоциированных организаций		(22)	(6)
(Прибыль) / убыток от выбытия основных средств и прочих внеоборотных активов	17	(75)	15
Негосударственное пенсионное обеспечение		17	20
Финансовые доходы	18	(870)	(1 178)
Финансовые расходы	18	1 982	2 033
Изменение оценочных обязательств		11	-
Эффект от досрочного завершения договора аренды		-	1 964
Прочие неденежные операции		39	39
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		14 921	16 949
Изменения в оборотном капитале:			
Изменение дебиторской задолженности и предоплаты		3 384	2 461
Изменение запасов		(799)	(1 270)
Изменение кредиторской задолженности и прочих обязательств		(2 319)	(1 899)
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам		(532)	440
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(24)	(32)
Изменения в оборотном капитале		(290)	(300)
Налог на прибыль уплаченный		(1 565)	(1 413)
Проценты уплаченные		(1 733)	(1 884)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		11 333	13 352
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных активов		(12 420)	(15 247)
Поступления от продажи основных средств и прочих внеоборотных активов		60	10
Погашение займов выданных		5 754	3 333
Проценты уплаченные и капитализированные		(2)	(2)
Проценты полученные		666	869
Чистые денежные средства использованные в инвестиционной деятельности		(5 942)	(11 037)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступления кредитов и займов		4 483	1 108
Погашение кредитов и займов		(10 768)	(3 247)
Погашение обязательств по аренде		(236)	(1 071)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		(6 521)	(3 210)
Влияние изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты		130	(5)
Увеличение денежных средств и их эквивалентов		(1 000)	(900)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	11	1 169	2 653
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	11	169	1 753

В.Е. Ведерчик
Управляющий директор

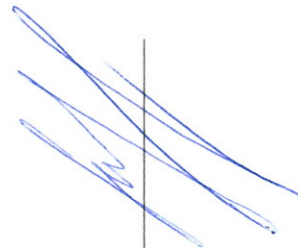
Р.В. Станишевская
Главный бухгалтер

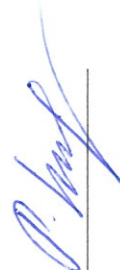
«8» ноября 2023 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-24 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

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

Капитал, причитающийся акционерам ПАО "ТГК-1"						
	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Накопленная		Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
			прибыль и прочие резервы	Итого		
Остаток на 1 января 2022 года	38 543	22 914	70 576	132 033	13 150	145 183
Прибыль за период	-	-	3 584	3 584	(82)	3 502
Совокупный доход за период	-	-	3 584	3 584	(82)	3 502
Остаток на 30 сентября 2022 года	38 543	22 914	74 160	135 617	13 068	148 685
Остаток на 1 января 2023 года	38 543	22 914	77 283	138 740	13 272	152 012
Прибыль за период	-	-	4 099	4 099	54	4 153
Совокупный доход за период	-	-	4 099	4 099	54	4 153
Остаток на 30 сентября 2023 года	38 543	22 914	81 382	142 839	13 326	156 165


 В.Е. Ведерчик
 Управляющий директор


 Р.В. Станишеская
 Главный бухгалтер

«8» ноября 2023 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-24 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

1 Общая информация

1.1 Организационная структура и описание деятельности

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

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

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

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

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

1.2 Отношения с государством и влияние на деятельность Группы

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

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

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

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

1.3 Условия ведения деятельности в Российской Федерации

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

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

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

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

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

1.4 Сезонный характер деятельности

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

2 Основа подготовки финансовой информации

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

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

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

3.1 Применение разъяснений и изменений к стандартам МСФО

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

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

- Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц.
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», вступает в силу 1 января 2023 (в июне 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 17, в том числе отложил дату его вступления до 1 января 2023 года).
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (Международная налоговая реформа – правила направления Pillar-2) вступили в силу 01 января 2023 года, однако поправки еще не были одобрены для применения в юрисдикции Группы, и, следовательно, Группа не может применить их по состоянию на 30 сентября 2023 года.

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

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

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

- Изменения к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены в сентябре 2014 года и применяются для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Изменения устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором.
- Изменения к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены в сентябре 2022 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Поправки применяются к сделкам купли-продажи с обратной арендой, если передача актива квалифицируется как 'продажа' в соответствии с МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», а арендные платежи включают переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки.
- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе и июле 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных.
- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в октябре 2022 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств, зависящих от ковенант, в качестве краткосрочных или долгосрочных, а также содержат требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности.
- Изменения к МСФО (IAS) 7 Отчет о движении денежных средств и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (выпущены в мае 2023 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года). Поправки приводят требования к раскрытию информации о договоренностях о финансировании поставщиков.
- Изменения к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (выпущены в августе 2023 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты). Изменения потребуют от компаний определять, является ли валюта обмениваемой на другую валюту, определять обменный курс, если это не так, а также повысить качество раскрытия информации в своей финансовой отчетности.

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

4 Сегментная информация

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

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

Все отчетные сегменты расположены на территории Российской Федерации.

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

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

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

4.1 Финансовый результат по сегментам

Нижне представлена информация по сегментам за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 года и 30 сентября 2022 года:

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2023 года	ТЭЦ Невского филиала	ГЭС Невского филиала	Теплосеть СПб	Кольский филиал	Карельский филиал	Мурманская ТЭЦ	Нераспределенные сегменты	Итого сегменты	Элиминации	Корректировки	Итого
Выручка:	10 185	1 278	2 617	2 995	2 169	1 240	30	20 514	(3 143)	64	17 435
Амортизация основных средств и активов в форме права пользования Прибыль/(убыток) отчетного сегмента	1 546	186	754	278	224	34	36	3 058	(7)	(617)	2 434
	(2 202)	657	(128)	437	140	307	-	(789)	-	196	(593)
За три месяца, закончившихся 30 сентября 2022 года	ТЭЦ Невского филиала	ГЭС Невского филиала	Теплосеть СПб	Кольский филиал	Карельский филиал	Мурманская ТЭЦ	Нераспределенные сегменты	Итого сегменты	Элиминации	Корректировки	Итого
Выручка:	7 704	1 458	2 512	3 554	1 662	1 622	23	18 535	(2 873)	(25)	15 637
Амортизация основных средств и активов в форме права пользования Прибыль/(убыток) отчетного сегмента	1 268	176	1 127	272	221	44	34	3 142	(8)	(59)	3 075
	(3 674)	660	(466)	1 089	(82)	569	(1)	(1 905)	-	(1 986)	(3 891)
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 года	ТЭЦ Невского филиала	ГЭС Невского филиала	Теплосеть СПб	Кольский филиал	Карельский филиал	Мурманская ТЭЦ	Нераспределенные сегменты	Итого сегменты	Элиминации	Корректировки	Итого
Выручка:	46 836	3 995	7 927	10 358	7 782	5 368	86	82 352	(9 847)	(3)	72 502
Амортизация основных средств и активов в форме права пользования Прибыль/(убыток) отчетного сегмента	4 018	544	2 266	823	619	99	108	8 477	(24)	(672)	7 781
	(816)	2 315	(164)	3 037	588	1 499	(2)	6 457	-	(45)	6 412
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года	ТЭЦ Невского филиала	ГЭС Невского филиала	Теплосеть СПб	Кольский филиал	Карельский филиал	Мурманская ТЭЦ	Нераспределенные сегменты	Итого сегменты	Элиминации	Корректировки	Итого
Выручка:	45 484	5 191	7 373	11 706	6 623	5 924	78	82 379	(8 839)	169	73 709
включая экспорт	-	1 113	-	998	-	-	-	2 111	-	-	2 111
Амортизация основных средств и активов в форме права пользования Прибыль/(убыток) отчетного сегмента	3 766	526	2 353	811	657	101	101	8 315	(22)	935	9 228
	422	2 887	(88)	4 014	621	(38)	1	7 819	-	(2 780)	5 039

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

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

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
<i>Реклассификационные корректировки выручки</i>	64	(25)	(3)	169
Корректировки амортизации	617	59	672	(935)
Убыток от обесценения финансовых активов	(176)	(211)	(232)	(219)
Корректировки по аренде	2	354	6	1 090
Эффект от досрочного завершения договора аренды	-	(1 964)	-	(1 964)
Прочие корректировки	(311)	(199)	(488)	(921)
	132	(1 961)	(42)	(2 949)
Итого корректировки прибыли от операционной деятельности	196	(1 986)	(45)	(2 780)

4.2 Основные покупатели

Выручка, признанная в составе выручки по сегментам, включает двух покупателей, общая сумма выручки по которым превышает 10% от выручки Группы и составляет за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 года, 2 436 млн рублей и 11 556 млн рублей соответственно (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, общая сумма выручки по двум покупателям, превышала 10% от выручки Группы и составляла 2 168 млн рублей и 9 911 млн рублей соответственно).

5 Связанные стороны

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

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

(а) Группа Газпром и ее ассоциированные организации

По состоянию на 30 сентября 2023 года и 31 декабря 2022 года и за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 года и 30 сентября 2022 года, существенные операции, проведенные Группой с организациями Группы Газпром и ее ассоциированными организациями, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Электроэнергия и мощность	201	819	614	1 402
Тепловая энергия	33	20	430	311
Прочая выручка	22	17	60	52
Итого выручка	256	856	1 104	1 765

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

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Топливо	4 247	3 059	23 318	21 820
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	770	599	1 697	1 406
Охрана и пожарная безопасность	15	6	35	20
Электроэнергия и мощность	6	3	13	67
Прочие операционные расходы	147	392	873	1 076
Итого операционные расходы	5 185	4 059	25 936	24 389

Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Финансовые доходы				
Процентные доходы по займам выданным	209	262	630	972
Доходы от изменения обменных курсов иностранных валют	24	-	140	-
Итого финансовые доходы	233	262	770	972
Финансовые расходы				
Процентные расходы по аренде	(20)	(69)	(62)	(223)
Процентные расходы по кредитам, займам и договорам с рассрочкой платежа	(133)	(31)	(572)	(127)
Итого финансовые расходы	(153)	(100)	(634)	(350)

Остатки по расчетам

	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
Краткосрочные финансовые активы	6 782	12 528
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	1 594	946
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	1 286	897
Денежные средства и их эквиваленты	53	598
Итого активы	9 715	14 969
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	6 119	7 074
Долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	2 188	3 142
Краткосрочные кредиты и займы	1 976	2 265
Долгосрочные обязательства по аренде	579	747
Краткосрочные обязательства по аренде	121	191
Долгосрочные кредиты и займы	-	3 222
Итого обязательства	10 983	16 641

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

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

Приобретение внеоборотных активов

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Приобретение основных средств	4 225	8 246	8 809	12 146
Итого приобретение внеоборотных активов	4 225	8 246	8 809	12 146

Общая сумма авансов под капитальное строительство, выданных подрядчикам Группы Газпром без учета НДС, отраженная в составе незавершенного строительства на 30 сентября 2023 года, составляет 672 млн рублей (на 31 декабря 2022 года: 1 175 млн рублей.).

(б) Операции с прочими организациями, связанными с государством

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

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

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

Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Тепловая энергия	6 069	3 011	15 013	16 316
Электроэнергия и мощность	2 769	2 734	10 166	10 236
Прочая выручка	49	35	105	107

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Водопользование	750	758	2 368	2 264
Администрирование рынка электроэнергии	284	262	860	784
Охрана и пожарная безопасность	277	241	830	720
Транспортировка теплоэнергии	79	106	718	662
Электроэнергия и мощность	109	135	511	660
Покупная теплоэнергия	-	4	89	37
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	26	28	75	65
Прочие операционные расходы	62	597	210	807

По состоянию на 30 сентября 2023 года и 31 декабря 2022 года денежные средства и их эквиваленты, относящиеся к прочим организациям, связанным с государством, составили около 0,00% и 0,46% от общей суммы денежных средств и их эквивалентов соответственно (см. Примечание 11).

Кредиты банков предоставляются на основе рыночных процентных ставок. По состоянию на 30 сентября 2023 года и 31 декабря 2022 года кредиты банков, связанных с государством, составили около 57% и 37% от общей суммы кредитов и займов соответственно (см. Примечание 13).

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

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

По состоянию на 30 сентября 2023 года и 31 декабря 2022 года остатки дебиторской задолженности и предоплаты прочих организаций, связанных с государством, составили около 25% и 27% от общей суммы дебиторской задолженности и предоплаты соответственно (см. Примечание 7).

По состоянию на 30 сентября 2023 года и 31 декабря 2022 года резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости дебиторской задолженности и предоплаты контрагентов с государственным влиянием составил около 48% и 50% от общей суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости дебиторской задолженности соответственно.

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

По состоянию на 30 сентября 2023 года и 31 декабря 2022 года обязательства по аренде перед прочими организациями, связанными с государством, составили около 51% и 45% от общей суммы обязательств по аренде соответственно.

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

Операции с АО «ЦФР»

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

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

Выручка и операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Реализация электроэнергии и мощности	5 621	5 097	22 110	22 689
Покупка электроэнергии и мощности	(1 895)	(1 677)	(4 715)	(4 784)

Остатки по расчетам

	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	686	1 325
Итого активы	686	1 325
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	345	384
Итого обязательства	345	384

(в) Операции с прочими связанными сторонами

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

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

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

Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Электроэнергия и мощность	-	-	-	1 113
Тепловая энергия	31	18	189	67
Итого выручка	31	18	189	1 180

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Транспортировка теплоэнергии	101	84	417	381
Итого операционные расходы	101	84	417	381

Остатки по расчетам

	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	14	35
Итого активы	14	35
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	43	73
Итого обязательства	43	73

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

(г) Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения по услугам ключевого управленческого персонала включали вознаграждения членам Совета директоров за выполнение ими своих обязанностей на этих должностях и участие в заседаниях Совета директоров, и складывались из ежемесячной заработной платы, премий, начисленных на них налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты, и составляли за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 года, 54 и 76 млн рублей соответственно (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года: 46 и 61 млн рублей соответственно).

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

Сумма вознаграждения управляющей компании за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 года составила 0 и 49 млн рублей соответственно (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года: 25 и 49 млн рублей соответственно).

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

	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
Группа «Газпром» и ее ассоциированные организации	10 842	13 370
Прочие организации, связанные с государством	131	205
Итого	10 973	13 575

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

6 Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

	Тепловые сети	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость						
На 1 января 2022 года	63 634	48 119	80 395	55 773	27 356	275 277
Поступления	39	979	2 662	1 138	13 521	18 339
Выбытия	(7)	(7)	(52)	(801)	-	(867)
Реклассификация	(64)	134	44	(114)	-	-
Ввод в эксплуатацию	1 347	967	2 680	3 119	(8 113)	-
Перевод с (на) других балансовых счетов	-	15	(1)	(37)	(6)	(29)
На 30 сентября 2022 года	64 949	50 207	85 728	59 078	32 758	292 720
На 1 января 2023 года	68 627	50 520	87 561	61 580	30 992	299 280
Поступления	268	4	1	52	12 302	12 627
Выбытия	(113)	(72)	(150)	(130)	(5)	(470)
Ввод в эксплуатацию	535	976	4 052	3 047	(8 610)	-
Перевод с других балансовых счетов	-	(13)	-	(1)	(72)	(86)
На 30 сентября 2023 года	69 317	51 415	91 464	64 548	34 607	311 351
Накопленная амортизация и обесценение						
На 1 января 2022 года	(34 176)	(21 536)	(39 940)	(31 379)	(1 048)	(128 079)
Начислено за период	(1 580)	(726)	(2 626)	(3 228)	-	(8 160)
Выбытия	6	7	50	608	-	671
Реклассификация	3	(97)	115	(21)	-	-
Перевод с (на) других балансовых счетов	-	(5)	-	33	-	28
Передача обесценения	(234)	(1)	(3)	(2)	240	-
На 30 сентября 2022 года	(35 981)	(22 358)	(42 404)	(33 989)	(808)	(135 540)
На 1 января 2023 года	(35 815)	(22 447)	(42 861)	(34 712)	(300)	(136 135)
Начислено за период	(1 417)	(726)	(2 395)	(3 000)	-	(7 538)
Выбытия	102	60	150	122	-	434
Перевод с других балансовых счетов	-	6	-	1	-	7
Передача обесценения	-	(1)	-	-	1	-
На 30 сентября 2023 года	(37 130)	(23 108)	(45 106)	(37 589)	(299)	(143 232)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2022 года	29 458	26 583	40 455	24 394	26 308	147 198
На 30 сентября 2022 года	28 968	27 849	43 324	25 089	31 950	157 180
На 1 января 2023 года	32 812	28 073	44 700	26 868	30 692	163 145
На 30 сентября 2023 года	32 187	28 307	46 558	26 959	34 308	168 119

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

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

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

7 Дебиторская задолженность и предоплата

	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	235	321
Прочая дебиторская задолженность	1	5
Итого финансовая дебиторская задолженность	236	326
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	1 760	967
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	1 760	967
Итого долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	1 996	1 293
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	8 783	14 927
Векселя	265	317
Прочая дебиторская задолженность	222	146
Итого финансовая дебиторская задолженность	9 270	15 390
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	1 675	318
НДС к возмещению	866	426
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	20	19
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	2 561	763
Итого краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	11 831	16 153

Торговая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 7 990 млн рублей и 8 113 млн рублей, по состоянию на 30 сентября 2023 года и 31 декабря 2022 года соответственно.

Прочая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 171 млн рублей и 179 млн рублей, по состоянию на 30 сентября 2023 года и 31 декабря 2022 года соответственно.

Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 2 млн рублей и 4 млн рублей по состоянию на 30 сентября 2023 года и 31 декабря 2022 года соответственно.

Указанные резервы в основном относятся к краткосрочной дебиторской задолженности и предоплате, кроме резерва по торговой дебиторской задолженности в размере 32 млн рублей, который был сформирован по долгосрочной торговой дебиторской задолженности на 30 сентября 2023 года (на 31 декабря 2022 года: 7 млн рублей).

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

8 Налог на прибыль

Компоненты расходов по налогу на прибыль

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Текущий налог на прибыль	227	274	(927)	(1 052)
Отложенный налог на прибыль	(90)	260	(242)	344
Возврат / (начисление) налога за предыдущие периоды	-	(1)	-	20
(Расход) / доход по налогу на прибыль	137	533	(1 169)	(688)

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

	1 января	Признаны в составе прибыли или убытка	30 сентября
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 года			
Основные средства	(11 103)	32	(11 071)
Активы в форме права пользования	(353)	56	(297)
Нематериальные активы	8	(1)	7
Дебиторская задолженность и предоплата	510	(257)	253
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	56	(7)	49
Обязательства по вознаграждениям работникам	146	(1)	145
Обязательства по аренде	376	(58)	318
Оценочные обязательства	109	2	111
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	454	(26)	428
Прочие	14	18	32
Итого	(9 783)	(242)	(10 025)
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года			
Основные средства	(10 499)	95	(10 404)
Активы в форме права пользования	(1 298)	910	(388)
Нематериальные активы	8	-	8
Дебиторская задолженность и предоплата	515	(220)	295
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	56	(13)	43
Обязательства по вознаграждениям работникам	163	(2)	161
Обязательства по аренде	991	(576)	415
Оценочные обязательства	52	-	52
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	375	152	527
Прочие	6	(2)	4
Итого	(9 631)	344	(9 287)

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

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

9 Финансовые активы

	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
Займы выданные	6 782	12 528
Итого краткосрочные финансовые активы	6 782	12 528

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

10 Запасы

	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
Топливо	3 404	3 144
Запасные части	1 543	1 210
Сырье и материалы	1 145	901
Прочие запасы	-	37
Итого	6 092	5 292

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

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

11 Денежные средства и их эквиваленты

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

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

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

12 Капитал

Уставный капитал и эмиссионный доход

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

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

Дивиденды

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

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

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

13 Кредиты и займы

	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
Долгосрочные кредиты и займы		
Банковские кредиты	3 098	3 222
Облигации	5 000	5 000
Итого долгосрочные кредиты и займы	8 098	8 222
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов		
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов	6 482	12 361
Банковские кредиты	1 387	1 672
Займы	589	587
Текущая часть долгосрочных облигаций	127	11
Итого краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	8 585	14 631

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

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

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

14 Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	1 867	2 837
Торговая кредиторская задолженность	332	347
Итого финансовая кредиторская задолженность	2 199	3 184
Итого долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	2 199	3 184
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	5 491	4 694
Торговая кредиторская задолженность	2 943	5 539
Прочая кредиторская задолженность	217	195
Итого финансовая кредиторская задолженность	8 651	10 428
Обязательства по договорам с покупателями	3 026	2 101
Прочая кредиторская задолженность	539	719
Итого нефинансовая кредиторская задолженность	3 565	2 820
Итого краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	12 216	13 248

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

15 Кредиторская задолженность по прочим налогам

	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
Страховые взносы	756	965
Налог на имущество	368	430
НДС к уплате	145	386
Прочие налоги	89	109
Итого кредиторская задолженность по прочим налогам	1 358	1 890

16 Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Электроэнергия и мощность	10 171	9 949	37 142	39 497
Тепловая энергия	6 994	5 372	34 586	33 481
Прочая выручка	270	316	774	731
Итого выручка	17 435	15 637	72 502	73 709

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 года, в составе выручки от предоставления тепловой энергии отражены субсидии, полученные Группой из бюджетов Санкт-Петербурга, Мурманской области, на компенсацию недополученных доходов организациям, предоставляющим населению услуги теплоснабжения (осуществляющим продажу потребителям тепловой энергии), по тарифам, не обеспечивающим возмещение расходов, на общую сумму 3 761 млн рублей (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года: 4 415 млн. рублей).

17 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Топливо	4 858	4 454	27 743	27 974
Вознаграждение работникам	2 871	2 896	8 957	8 360
Амортизация и износ	2 606	3 219	8 285	9 655
Электроэнергия и мощность	2 030	1 793	5 277	5 813
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	2 055	1 700	4 130	3 639
Водопользование	783	777	2 476	2 400
Транспортировка теплоэнергии	300	317	1 783	1 612
Налоги, кроме налога на прибыль	513	584	1 542	1 521
Охрана и пожарная безопасность	391	343	1 160	1 009
Покупная теплоэнергия	86	134	879	873
Администрирование рынка электроэнергии	288	258	875	788
Прочие материалы	229	237	632	494
Изменение оценочных обязательств	-	-	11	-
(Прибыль) / убыток от выбытия основных средств и прочих внеоборотных активов	(24)	(63)	(75)	15
Эффект от досрочного завершения договора аренды	-	1 964	-	1 964
Прочие операционные расходы	866	704	2 183	2 334
Итого операционные расходы	17 852	19 317	65 858	68 451

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

18 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Финансовые доходы				
Процентные доходы по займам выданным	209	262	630	972
Эффект дисконтирования финансовых инструментов	25	24	56	74
Процентные доходы по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	36	6	44	27
Доходы от изменения обменных курсов иностранных валют	25	98	140	105
Итого финансовые доходы	295	390	870	1 178
Финансовые расходы				
Процентные расходы по кредитам, займам и договорам с рассрочкой платежа	(522)	(366)	(1 643)	(1 485)
Процентные расходы по аренде	(50)	(100)	(151)	(320)
Эффект дисконтирования финансовых инструментов	(29)	(9)	(123)	(68)
Процентные расходы по пенсионным обязательствам	(18)	(16)	(58)	(53)
Расходы от изменения обменных курсов иностранных валют	-	(87)	(9)	(109)
Итого финансовые расходы	(619)	(578)	(1 984)	(2 035)
За вычетом капитализированных процентов по займам, связанным с квалифицируемыми активами	-	-	2	2
Итого чистые финансовые расходы	(619)	(578)	(1 982)	(2 033)

Общий денежный отток по договорам аренды за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 года, составил 387 млн рублей (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года – 1 391 млн рублей), из них 151 млн рублей приходится на процентные расходы и 236 млн рублей на погашение основной суммы задолженности (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года – 320 и 1 071 млн. рублей соответственно).

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

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

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года
Акции в обращении (тыс. шт.)	3 854 341,417	3 854 341,417	3 854 341,417	3 854 341,417
Средневзвешенное количество акций в обращении (тыс. шт.)	3 854 341,417	3 854 341,417	3 854 341,417	3 854 341,417
Прибыль, относимая к акционерам ПАО «ТГК-1», за период (млн рублей)	(802)	(3 513)	4 099	3 584
Прибыль на акцию, приходящаяся на долю акционеров ПАО «ТГК-1» - базовая (в рублях)	(0,0002)	(0,0009)	0,0011	0,0009

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

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

20 Условные и договорные обязательства

По состоянию на 30 сентября 2023 года сумма непризнанных договорных обязательств по капитальным затратам Группы составила 17 422 млн рублей, включая НДС (31 декабря 2022 года: 22 125 млн рублей).

21 Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

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

22 События после отчетного периода

Заемные средства

За период между отчетной датой и датой подписания отчетности Группой было получено долгосрочных кредитов на общую сумму 5 000 млн рублей.

Государственные субсидии

За период между отчетной датой и датой подписания отчетности Группа получила субсидию из бюджета Санкт-Петербурга на общую сумму 99 млн рублей.