

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества
«Территориальная генерирующая
компания № 1» по итогам деятельности
за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам публичного акционерного общества
«Территориальная генерирующая компания № 1»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 1» (Организация) (ОГРН 1057810153400), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (в текстовой и табличной форме).

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 1» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Оценка резерва по сомнительным долгам

Мы уделили особое внимание вопросу определения резерва по сомнительным долгам в связи с тем, что процесс оценки является сложным и предполагает применение руководством значительных суждений. Информация о резерве по сомнительным долгам раскрыта в пункте 11 раздела II, пункте 16 раздела III текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и в табличных пояснениях № 5.1 и № 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки обесценения дебиторской задолженности включали:

- идентификацию просроченной дебиторской задолженности, обладающей признаками обесценения;
- проверку анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством, с учетом оценки платежеспособности контрагентов и имеющего место ее ухудшения на отчетную дату;
- оценку прочих факторов, рассматриваемых руководством;
- проверку полноты раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Управляющая компания ООО «Газпром энергохолдинг» (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете и Отчете эмитента за 2021 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и Отчет эмитента за 2021 год, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом и Отчетом эмитента за 2021 год мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

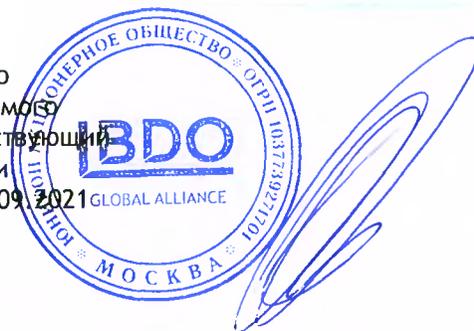
- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимо от
аудитора, ОРНЗ 22006037171, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 29.09.2021
№ 76-01/2021-Ю



Балякин Андрей Борисович

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

28 февраля 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 года

Организация: ПАО "Территориальная генерирующая компания № 1"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 197198, Санкт-Петербург, пр. Добролюбова д.16, корп. 2а, пом.54Н

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2021
по ОКПО	76201586
ИНН	7841312071
по ОКВЭД 2	35.11.1
по ОКПОФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту Да Нет

Наименование аудиторской организации: Юникон АО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН	7716021332
ОГРН/ОГРНИП	1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
п. 9 Раздела II Пояснений	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	94 367	68 162	78 893
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	3 945	4 709	5 473
	прочие	1119	90 422	63 453	73 420
	Результаты исследований и разработок	1120	162 087	64 429	83 922
п. 4 Раздела II Пояснений, п. 2 Раздела III Пояснений	Основные средства, в т.ч.	1150	84 117 042	79 311 259	78 506 238
	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	64 991 279	65 512 024	66 098 697
	земельные участки и объекты природопользования	1152	40 692	41 593	45 641
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	64 676 815	65 164 399	65 754 405
	Незавершенные капитальные вложения	1154	19 125 763	13 799 235	12 407 541
п. 6 Раздела II Пояснений, п. 4 Раздела III Пояснений	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	20 237 139	17 739 739	17 739 739
	инвестиции в дочерние общества	1171	17 288 839	17 288 839	17 288 839
	инвестиции в зависимые общества	1172	448 300	450 900	450 900
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	2 500 000	-	-
п. 16 Раздела II Пояснений, п. 14 Раздела III Пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	395 413	408 724	313 932
п. 7 Раздела II Пояснений, п. 6 Раздела III Пояснений	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	3 922 580	4 787 955	3 422 953
	авансы по капитальному строительству	1191	402 244	1 664 220	1 063 708
	расходы будущих периодов	1192	3 520 336	3 123 735	2 359 245
	Итого по разделу I	1100	108 928 628	102 380 268	100 145 677

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
п. 8 Раздела II Пояснений, п. 5 Раздела III Пояснений	Запасы, в т.ч.	1210	3 711 883	3 502 930	3 348 427
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	3 711 864	3 498 674	3 344 171
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	19	4 256	4 256
п. 7 Раздела III Пояснений	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	279 816	110 644	91 837
п. 11 Раздела II Пояснений, п. 8 Раздела III Пояснений	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	15 891 010	16 383 943	16 565 184
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	1 490 870	2 023 865	1 993 712
	покупатели и заказчики	1232	798 383	1 301 677	1 362 414
	авансы выданные	1233	660 972	693 643	602 753
	прочие дебиторы	1234	31 515	28 545	28 545
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	14 400 140	14 360 078	14 571 472
	покупатели и заказчики	1236	12 948 736	11 562 191	11 972 236
	авансы выданные	1238	1 012 174	2 478 121	2 215 116
	прочие дебиторы	1239	439 230	319 766	384 120
п. 6 Раздела II Пояснений, п. 9 Раздела III Пояснений	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	10 720 348	14 729 665	10 918 972
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	10 720 346	14 729 665	10 898 375
п.12 Раздела II Пояснений, п. 10 Раздела III Пояснений	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	6 445	2 565	29 157
	касса	1251	155	135	221
	расчетные счета	1252	5 267	737	27 512
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	1 023	1 693	1 424
п. 6 Раздела III Пояснений	Прочие оборотные активы	1260	438 154	362 939	324 995
	расходы будущих периодов	1261	437 571	362 246	322 735
	Итого по разделу II	1200	31 047 656	35 092 686	31 278 572
	БАЛАНС	1600	139 976 284	137 472 954	131 424 249

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
ПАССНВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
п. 13 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	9 327 482	9 561 883	9 587 544
п. 13 Раздела II Пояснений, п. 11 Раздела III Пояснений	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	23 285 600	23 285 600	23 285 600
п. 13 Раздела II Пояснений, п. 11 Раздела III Пояснений	Резервный капитал	1360	1 927 171	1 927 171	1 927 171
	Перераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	37 540 301	32 757 011	29 963 158
	Итого по разделу III	1300	110 623 968	106 075 079	103 306 887
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п. 14 Раздела II Пояснений, п. 12 Раздела III Пояснений	Заемные средства, в т.ч.	1410	9 249 000	9 500 000	4 000 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	9 249 000	7 500 000	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	2 000 000	4 000 000
п. 16 Раздела II Пояснений, п. 14 Раздела III Пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 988 444	4 255 932	4 448 579
	Оценочные обязательства	1430	300 484	-	-
п. 18 Раздела III Пояснений	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	455 049	450 735	203 191
	Итого по разделу IV	1400	13 992 977	14 206 667	8 651 770
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п. 14 Раздела II Пояснений, п. 12 Раздела III Пояснений	Заемные средства, в т.ч.	1510	3 658 636	3 400 650	8 911 594
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	3 658 636	3 400 650	8 911 594
п. 18 Раздела III Пояснений	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	11 372 524	13 477 314	10 275 754
	поставщики и подрядчики	1521	9 649 215	10 605 595	8 862 637
	задолженность перед персоналом организации	1522	256 053	241 607	233 098
	задолженность по страховым взносам	1523	159 618	140 863	133 773
	задолженность по налогам и сборам	1524	585 994	1 781 312	388 618
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	721 644	707 937	657 628
	авансы полученные	1527	546 422	559 127	552 667
	другие расчеты	1528	175 222	148 810	104 961
	Доходы будущих периодов	1530	18 683	-	-
п. 15 Раздела II Пояснений, п. 21 Раздела III Пояснений	Оценочные обязательства	1540	309 496	313 244	278 244
	Итого по разделу V	1500	15 359 339	17 191 208	19 465 592
	БАЛАНС	1700	139 976 284	137 472 954	131 424 249

Заместитель управляющего директором по экономике и финансам

Анисимова А.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

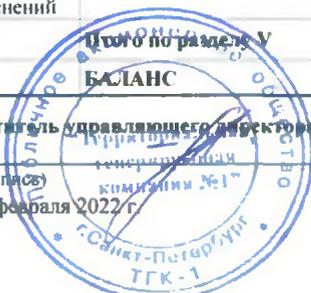
" 28 " февраля 2022 г.

Главный бухгалтер

Станишевская Р.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах
за 2021 год**

Организация: ПАО "Территориальная генерирующая компания № 1"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31 / 12 / 2021
ИНН	76201586
по ОКВЭД 2	7841312071
по ОКОПФ/ОКФС	35.11.1
по ОКЕИ	12247/34
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
п. 17 Раздела II Пояснений, п. 15 Раздела III Пояснений	Выручка	2110	97 672 889	84 158 198
	реализация тепловой энергии	2111	41 494 646	35 342 267
	реализация электрической энергии	2112	40 482 233	28 607 791
	реализация мощности	2113	14 999 523	19 611 958
	прочее	2118	696 487	596 182
п. 18 Раздела II Пояснений, п. 15 Раздела III Пояснений	Себестоимость продаж	2120	(85 884 848)	(74 190 248)
	реализация тепловой энергии	2121	(41 778 314)	(37 775 334)
	реализация электрической энергии	2122	(22 574 171)	(17 476 394)
	реализация мощности	2123	(21 306 416)	(18 705 604)
	прочее	2128	(225 947)	(232 916)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 788 041	9 967 950
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	11 788 041	9 967 950
	Проценты к получению	2320	635 318	378 176
	Проценты к уплате	2330	(449 197)	(322 100)
п. 17 Раздела II Пояснений, п. 16 Раздела III Пояснений	Прочие доходы	2340	3 009 302	1 974 520
п. 18 Раздела II Пояснений, п. 16 Раздела III Пояснений	Прочие расходы	2350	(4 269 367)	(3 636 470)
п. 20 Раздела II Пояснений	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 714 097	8 362 076
	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(2 036 949)	(1 597 002)
	текущий налог на прибыль	2411	(2 373 026)	(1 904 409)
	отложенный налог на прибыль	2412	254 177	287 439
	налог на прибыль прошлых лет	2413	81 900	19 968
	Прочее	2460	(1 985)	(1 769)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 675 163	6 763 305

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
	СПРАВОЧНО:			
	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	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 675 163	6 763 305
п. 17 Раздела III Пояснений	СПРАВОЧНО:			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00225	0,00176
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель управляющего директора по экономике и финансам

(подпись)

Анисимова А.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Станишевская Р.В.

(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2022 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2021 год**

Организация: ПАО "Территориальная генерирующая компания № 1"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
710004
31 / 12 / 2021
76201586
7841312071
35.11.1
12247/34
384

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собствен-ные акции, выкуплен-ные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспреде-ленная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социаль-ной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	38 543 414	-	32 873 144	1 927 171	29 963 158	-	103 306 887
За 2020 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	6 763 305	-	6 763 305
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 763 305	X	6 763 305
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	-
операции, связанные с бессрочными облигациями и займами	3218	X	X	-	X	-	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	X	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(3 995 113)	-	(3 995 113)
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение	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	(3 995 114)	X	(3 995 114)
операции, связанные с бессрочными облигациями и займами	3228	X	X	-	X	-	X	-
прочее	3229	-	-	-	-	1	X	1

Наименование показателя	Код строк и	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	(25 661)	X	25 661	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	38 543 414	-	32 847 483	1 927 171	32 757 011	-	106 075 079
За 2021 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	8 675 163	-	8 675 163
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8 675 163	X	8 675 163
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	-
операции, связанные с бессрочными облигациями и займами	3318	X	X	-	X	-	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(4 126 274)	-	(4 126 274)
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	(4 126 273)	X	(4 126 273)
операции, связанные с бессрочными облигациями и займами	3328	X	X	-	X	-	X	-
прочее	3329	-	-	-	-	(1)	X	(1)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(234 401)	X	234 401	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	38 543 414	-	32 613 082	1 927 171	37 540 301	-	110 623 968

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 год		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	104 835 697	6 763 305	(3 995 113)	107 603 889
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(1 528 810)	-	-	(1 528 810)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	103 306 887	6 763 305	(3 995 113)	106 075 079
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	31 491 968	6 763 305	(3 969 452)	34 285 821
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(1 528 810)	-	-	(1 528 810)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	29 963 158	6 763 305	(3 969 452)	32 757 011
добавочный капитал до корректировок	3402	32 873 144	-	(25 661)	32 847 483
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	32 873 144	-	(25 661)	32 847 483
резервный капитал до корректировок	3403	1 927 171	-	-	1 927 171
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	1 927 171	-	-	1 927 171
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3 600	110 642 651	106 075 079	103 306 887



Заместитель управляющего директора по экономике и финансам

Анисимова А.И.
(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

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

Отчет о движении денежных средств

за 2021 год

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

Форма по ОКУД
 Дата (число.месяц.год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

Коды
0710005
31 / 12 / 2021
76201586
7841312071
35.11.1
12247/34
384

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	98 648 360	86 157 099
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	92 999 037	82 512 814
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 649 323	3 644 285
Платежи - всего, в том числе	4120	(83 499 403)	(69 609 637)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(69 898 674)	(58 508 820)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 234 814)	(5 185 083)
процентов по долговым обязательствам	4123	(433 281)	(329 172)
налога на прибыль организаций	4124	(3 060 655)	(1 137 113)
прочие платежи, в том числе:	4129	(4 871 979)	(4 449 449)
отчисления по страховым взносам	4130	(1 774 697)	(1 612 838)
прочие налоги, в том числе:	4131	(1 450 604)	(1 468 284)
налог на доходы физических лиц	4132	(788 982)	(789 547)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	15 148 957	16 547 462

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	4 859 428	2 120 903
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	20 696	54 517
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	4 318 805	1 770 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	519 927	296 386
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(15 877 036)	(14 701 520)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 899 570)	(7 587 454)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 800 000)	(5 597 020)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 691)	(10 459)
прочие платежи	4229	(2 175 775)	(1 506 587)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11 017 608)	(12 580 617)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	9 266 000	8 857 900
получение кредитов и займов	4311	9 266 000	8 857 900
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 2021 год	за 2020 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(13 401 173)	(12 853 014)
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	(4 126 273)	(3 995 114)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(9 274 900)	(8 857 900)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 135 173)	(3 995 114)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 824)	(28 269)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 565	29 157
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 445	2 565
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	7 704	1 677

Заместитель управляющего директора по экономике и финансам

Главный бухгалтер



Анисимова А.П.
(расшифровка подписи)

Р.В. Станшевская
(подпись)

Станшевская Р.В.
(расшифровка подписи)

" 28 февраля 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО "ТГК-1" за 2021 год

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 год	142 882	(74 720)	39 575	-	-	(13 370)	-	-	-	182 457	(88 090)
	5110	за 2020 год	142 882	(63 989)	-	-	-	(10 731)	-	-	-	142 882	(74 720)
в том числе:													
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2021 год	7 000	(2 291)	-	-	-	(764)	-	-	-	7 000	(3 055)
	5111	за 2020 год	7 000	(1 527)	-	-	-	(764)	-	-	-	7 000	(2 291)
Прочие	5104	за 2021 год	135 882	(72 429)	39 575	-	-	(12 606)	-	-	-	175 457	(85 035)
	5114	за 2020 год	135 882	(62 462)	-	-	-	(9 967)	-	-	-	135 882	(72 429)

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021 год	97 466	(33 037)	132 895	-	-	(35 237)	230 361	(68 274)
	5150	за 2020 год	97 466	(13 544)	-	-	-	(19 493)	97 466	(33 037)

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переклассификация		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	144 011 714	(78 499 690)	7 188 125	(940 146)	717 830	(7 486 554)	-	-	-	-	150 259 693	(85 268 414)
	5210	за 2020г.	137 356 665	(71 257 968)	6 792 130	(137 081)	118 761	(7 360 483)	-	-	-	-	144 011 714	(78 499 690)
в том числе:														
Здания	5201	за 2021г.	20 888 084	(5 010 834)	748 296	(157 144)	76 375	(517 195)	(116)	116	-	-	21 479 120	(5 451 538)
	5211	за 2020г.	20 136 465	(4 509 561)	754 118	(2 499)	1 556	(502 829)	-	-	-	-	20 888 084	(5 010 834)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2021г.	29 234 810	(12 952 201)	952 866	(91 233)	56 854	(1 352 769)	(207 220)	230 481	-	-	29 889 223	(14 017 635)
	5212	за 2020г.	28 334 253	(11 656 225)	942 524	(41 967)	35 078	(1 331 054)	-	-	-	-	29 234 810	(12 952 201)
Машины и оборудование	5203	за 2021г.	92 886 014	(59 881 475)	5 433 547	(668 004)	561 762	(5 551 248)	234 264	(237 215)	-	-	97 885 821	(65 108 176)
	5213	за 2020г.	87 939 240	(54 489 767)	5 030 950	(84 045)	77 605	(5 469 441)	(131)	128	-	-	92 886 014	(59 881 475)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	452 309	(354 749)	29 647	(6 395)	6 395	(30 585)	3 541	(590)	-	-	479 102	(379 529)
	5214	за 2020г.	432 831	(322 367)	19 539	(61)	61	(32 443)	-	-	-	-	452 309	(354 749)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	334 832	(233 095)	17 747	(12 007)	12 005	(21 141)	-	-	-	-	340 572	(242 231)
	5215	за 2020г.	322 390	(216 638)	14 811	(2 500)	2 500	(18 829)	131	(128)	-	-	334 832	(233 095)
Земельные участки	5206	за 2021г.	41 593	-	-	(901)	-	-	-	-	-	-	40 692	-
	5216	за 2020г.	45 641	-	-	(4 048)	-	-	-	-	-	-	41 593	-
Другие виды основных средств	5207	за 2021г.	174 072	(67 336)	6 022	(4 462)	4 439	(13 616)	(30 469)	7 208	-	-	145 163	(69 305)
	5217	за 2020г.	145 845	(63 410)	30 188	(1 961)	1 961	(5 887)	-	-	-	-	174 072	(67 336)

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 2021 год	13 799 235	18 478 056	(502 320)	(7 176 551)	(5 472 657)	19 125 763
	5250	за 2020 год	12 407 541	12 577 919	(16 597)	(6 791 223)	(4 378 405)	13 799 235
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2021 год	11 621 776	9 918 206	(485 634)	(7 176 551)	(240 703)	13 637 094
	5251	за 2020 год	10 531 123	7 932 424	(16 597)	(6 791 223)	(33 951)	11 621 776
оборудование к установке	5242	за 2021 год	2 177 459	8 559 850	(16 686)	-	(5 231 954)	5 488 669
	5252	за 2020 год	1 876 418	4 645 495	-	-	(4 344 454)	2 177 459

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

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 973 419	2 671 291
в том числе:			
машины и оборудование	5263	1 764 745	1 528 372
здания и дороги	5264	574 059	729 672
прочие ОС	5265	634 615	413 247
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(8 451)	(3 524)
в том числе:			
машины и оборудование	5273	(8 053)	(1)
здания и дороги	5274	(22)	(1 983)
прочие ОС	5275	(376)	(1 540)

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	523 357	551 392	573 141
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 375 591	20 265 233	19 910 581

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)				первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2021 год	17 739 739	-	2 800 000	(302 600)	-	-	-	20 237 139	-		
	5311	за 2020 год	17 772 034	(32 295)	419 500	(451 795)	32 295	-	-	17 739 739	-		
инвестиции, в том числе:	5302	за 2021 год	17 739 739	-	-	(2 600)	-	-	-	17 737 139	-		
	5312	за 2020 год	17 739 739	-	-	-	-	-	-	17 739 739	-		
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2021 год	17 288 839	-	-	-	-	-	-	17 288 839	-		
	53121	за 2020 год	17 288 839	-	-	-	-	-	-	17 288 839	-		
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2021 год	450 900	-	-	(2 600)	-	-	-	448 300	-		
	53122	за 2020 год	450 900	-	-	-	-	-	-	450 900	-		
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2021 год	-	-	2 800 000	(300 000)	-	-	-	2 500 000	-		
	5313	за 2020 год	32 295	(32 295)	419 500	(451 795)	32 295	-	-	-	-		
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2021 год	-	-	2 800 000	(300 000)	-	-	-	2 500 000	-		
	53131	за 2020 год	-	-	419 500	(419 500)	-	-	-	-	-		
векселя третьих лиц	53033	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	53133	за 2020 год	32 295	(32 295)	-	(32 295)	32 295	-	-	-	-		
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2021 год	14 982 185	(252 520)	69 042 146	(73 203 186)	151 723	-	-	10 821 145	(100 797)		
	5315	за 2020 год	11 537 960	(618 988)	62 438 005	(58 993 780)	366 468	-	-	14 982 185	(252 520)		
в том числе:													
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2021 год	14 759 317	(29 652)	69 042 146	(73 081 117)	29 652	-	-	10 720 346	-		
	5316	за 2020 год	10 928 027	(29 652)	62 405 710	(58 574 420)	-	-	-	14 759 317	(29 652)		
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2021 год	222 868	(222 868)	-	(122 069)	122 071	-	-	100 799	(100 797)		
	5317	за 2020 год	609 933	(589 336)	32 295	(419 360)	366 468	-	-	222 868	(222 868)		
векселя третьих лиц	53072	за 2021 год	32 295	(32 295)	-	-	-	-	-	32 295	(32 295)		
	53172	за 2020 год	-	-	32 295	-	(32 295)	-	-	32 295	(32 295)		
другие	53074	за 2021 год	190 573	(190 573)	-	(122 069)	122 071	-	-	68 504	(68 502)		
	53174	за 2020 год	609 933	(589 336)	-	(419 360)	398 763	-	-	190 573	(190 573)		
Финансовых вложений - всего	5300	за 2021 год	32 721 924	(252 520)	71 842 146	(73 505 786)	151 723	-	-	31 058 284	(100 797)		
	5310	за 2020 год	29 309 994	(651 283)	62 857 505	(59 445 575)	398 763	-	-	32 721 924	(252 520)		

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 год	3 531 443	(28 513)	3 502 930	86 587 319	(86 395 215)	16 849	-	-	3 723 547	(11 664)	3 711 883
	5420	за 2020 год	3 348 427	-	3 348 427	74 489 897	(74 306 881)	-	(28 513)	-	3 531 443	(28 513)	3 502 930
в том числе:													
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 год	3 527 187	(28 513)	3 498 674	36 765 122	(564 945)	16 849	-	(36 003 836)	3 723 528	(11 664)	3 711 864
	5421	за 2020 год	3 344 171	-	3 344 171	30 587 430	(171 106)	-	(28 513)	(30 233 308)	3 527 187	(28 513)	3 498 674
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2021 год	4 256	-	4 256	49 822 197	(85 830 270)	-	-	36 003 836	19	-	19
	5424	за 2020 год	4 256	-	4 256	43 902 467	(74 135 775)	-	-	30 233 308	4 256	-	4 256

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

Наименование показателя	Код строк и	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановленные резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 год	2 288 838	(264 973)	667	6 668	-	(40 006)	-	3 315	-	(600 354)	96 715	1 655 813	(164 943)
	5521	за 2020 год	2 649 544	(655 832)	359 877	-	-	(268 987)	-	672	-	(451 596)	390 187	2 288 838	(264 973)
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502	за 2021 год	1 566 650	(264 973)	-	-	-	-	-	3 315	-	(603 324)	96 715	963 326	(164 943)
	5522	за 2020 год	2 018 246	(655 832)	-	-	-	-	-	672	-	(451 596)	390 187	1 566 650	(264 973)
авансы выданные	5503	за 2021 год	693 643	-	667	6 668	-	(40 006)	-	-	-	-	-	660 972	-
	5523	за 2020 год	602 753	-	359 877	-	-	(268 987)	-	-	-	-	-	693 643	-
прочие дебиторы	5504	за 2021 год	28 545	-	-	-	-	-	-	-	-	2 970	-	31 515	-
	5524	за 2020 год	28 545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 545	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 год	21 308 039	(6 947 961)	161 661 835	1 146 153	(1 168 426)	(163 246 990)	(12 509)	1 156 360	(343 517)	600 354	(96 715)	21 113 365	(6 713 225)
	5530	за 2020 год	20 126 177	(5 554 705)	134 729 844	378 176	(1 799 410)	(134 165 754)	(24 335)	608 676	(187 665)	451 596	(390 187)	21 308 039	(6 947 961)
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 2021 год	18 418 437	(6 856 246)	116 575 769	-	(1 158 156)	(115 681 787)	(6 427)	1 150 537	(335 684)	603 324	(96 715)	19 573 632	(6 624 896)
	5531	за 2020 год	17 508 664	(5 536 428)	101 343 829	-	(1 725 581)	(100 690 759)	(7 228)	608 285	(187 665)	451 596	(390 187)	18 418 437	(6 856 246)
авансы выданные, в т.ч.:	5512	за 2021 год	2 478 121	-	41 419 379	510 835	-	(43 396 161)	-	-	-	-	-	1 012 174	-
	5532	за 2020 год	2 215 116	-	32 504 982	-	-	(32 241 878)	(99)	-	-	-	-	2 478 121	-
авансы выданные по капитальному строительству	5513	за 2021 год	1 160 785	-	1 541 514	-	-	(2 568 937)	-	-	-	-	-	133 362	-
	5533	за 2020 год	1 522 117	-	2 053 692	-	-	(2 415 024)	-	-	-	-	-	1 160 785	-
прочие дебиторы	5514	за 2021 год	411 481	(91 715)	3 666 687	635 318	(10 270)	(4 169 042)	(6 082)	5 823	(7 833)	(2 970)	-	527 559	(88 329)
	5534	за 2020 год	402 397	(18 277)	881 033	378 176	(73 829)	(1 233 117)	(17 008)	391	-	-	-	411 481	(91 715)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2021 год	23 596 877	(7 212 934)	161 662 502	1 152 821	(1 168 426)	(163 286 996)	(12 509)	1 159 675	(343 517)	-	-	22 769 178	(6 878 168)
	5520	за 2020 год	22 775 721	(6 210 537)	135 089 721	378 176	(1 799 410)	(134 434 741)	(24 335)	609 348	(187 665)	-	-	23 596 877	(7 212 934)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	9 179 496	2 466 271	9 172 183	2 224 222	8 686 135	3 131 430
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	9 061 838	2 436 942	9 049 701	2 193 455	8 568 323	3 031 895
авансы выданные	5542	1 410	1 410	1 498	1 498	1 537	1 537
прочие дебиторы	5543	116 248	27 919	120 984	29 269	116 275	97 998

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	слисание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 год	450 735	161 540	-	(40)	-	(157 186)	455 049
	5571	за 2020 год	203 191	433 693	-	-	-	(186 149)	450 735
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2021 год	450 696	161 485	-	-	-	(157 186)	454 995
	5572	за 2020 год	203 152	433 693	-	-	-	(186 149)	450 696
авансы полученные	5555	за 2021 год	39	55	-	(40)	-	-	54
	5575	за 2020 год	39	-	-	-	-	-	39
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 год	13 477 314	140 618 342	5 066 625	(147 930 456)	(16 487)	157 186	11 372 524
	5580	за 2020 год	10 275 754	114 237 245	4 861 513	(116 070 054)	(13 293)	186 149	13 477 314
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2021 год	10 605 595	100 862 129	-	(101 975 695)	-	157 186	9 649 215
	5581	за 2020 год	8 862 637	80 874 892	-	(79 318 083)	-	186 149	10 605 595
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2021 год	241 607	5 249 260	-	(5 234 814)	-	-	256 053
	5583	за 2020 год	233 098	5 193 592	-	(5 185 083)	-	-	241 607
задолженность по страховым взносам	5564	за 2021 год	140 863	1 793 503	-	(1 774 748)	-	-	159 618
	5584	за 2020 год	133 773	1 728 851	-	(1 721 761)	-	-	140 863
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2021 год	1 781 312	23 406 906	1 985	(24 604 209)	-	-	585 994
	5585	за 2020 год	388 618	20 387 462	10 350	(19 005 118)	-	-	1 781 312
авансы полученные	5566	за 2021 год	559 127	3 048 735	938 360	(3 999 800)	-	-	546 422
	5586	за 2020 год	552 667	4 653 655	855 142	(5 502 337)	-	-	559 127
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2021 год	-	-	4 126 273	(4 126 273)	-	-	-
	5587	за 2020 год	-	-	3 995 114	(3 995 114)	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2021 год	148 810	6 257 809	7	(6 214 917)	(16 487)	-	175 222
	5588	за 2020 год	104 961	1 398 793	907	(1 342 558)	(13 293)	-	148 810
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2021 год	13 928 049	140 779 882	5 066 625	(147 930 496)	(16 487)	-	11 827 573
	5570	за 2020 год	10 478 945	114 670 938	4 861 513	(116 070 054)	(13 293)	-	13 928 049

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Материальные затраты	5610	64 232 282	53 536 872
Расходы на оплату труда	5620	5 871 902	5 761 530
Отчисления на социальные нужды	5630	1 706 218	1 672 027
Амортизация	5640	7 455 363	7 371 688
Прочие затраты	5650	6 619 083	5 848 131
Итого по элементам	5660	85 884 848	74 190 248
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	85 884 848	74 190 248

7. Оценочные обязательства за 2021 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	313 244	1 133 312	(836 311)	(265)	609 980
оценочные обязательства под условные факты хозяйственности	5706	-	-	-	-	-
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	16 763	17 483	(16 586)	(177)	17 483
обязательство по оплате отпусков	5708	296 481	815 345	(819 725)	(88)	292 013
обязательства по рекультивации земель	5709	-	300 484	-	-	300 484
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		313 244				309 496

7.1. Оценочные обязательства за 2020 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	278 244	844 621	(798 451)	(11 170)	313 244
оценочные обязательства под условные факты хозяйственности	5706	64 270	-	(53 110)	(11 160)	-
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	-	16 763	-	-	16 763
обязательство по оплате отпусков	5708	213 974	827 858	(745 341)	(10)	296 481
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		278 244				313 244

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	481 864	-	-
в том числе:				
банковская гарантия	5801	481 864	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год				за 2020 год			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	3 545 776	-	-	-	2 481 991	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	3 545 776	-	-	-	2 481 991	-	-



Заместитель управляющего директора по экономике и финансам

Анисимова А.П.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Р. М. Ставицкая
(подпись) Ставицкая Р.В.
(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА
2021 год
ПАО «ТГК-1»**

I. Общие сведения.....	29
1. Общая информация	29
2. Территориально обособленные подразделения	29
3. Основные виды деятельности.....	30
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	31
5. Информация о численности персонала	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.....	33
4. Основные средства	33
5. Вложения во внеоборотные активы	34
6. Финансовые вложения	34
7. Прочие внеоборотные активы	35
8. Запасы	35
9. Нематериальные активы	36
10. Расходы будущих периодов.....	36
11. Задолженность покупателей и заказчиков	37
12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	37
13. Уставный, добавочный и резервный капитал	38
14. Кредиты и займы полученные	38
15. Оценочные обязательства и условные обязательства	39
16. Налогообложение	39
17. Признание доходов (выручки).....	40
18. Признание расходов	40
19. Изменения в учетной политике	40
20. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	41
III. Раскрытие существенных показателей	42
1. Информация по сегментам	42
2. Основные средства	43
3. Незавершенные капитальные вложения.....	43
4. Долгосрочные финансовые вложения	43
5. Запасы	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	47
12. Кредиты и займы	48
13. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц в отношении признанных в бухгалтерском балансе активов.....	50
14. Налогообложение	50
15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	54
16. Прочие доходы и расходы	54
17. Прибыль на акцию	55
18. Кредиторская задолженность	56
19. Дочерние и зависимые общества	57
20. Информация о связанных сторонах	59
21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	72
22. Риски хозяйственной деятельности	72
23. События после отчетной даты.....	73

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

I. Общие сведения

1. Общая информация

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

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

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

По состоянию на 31.12.2021 г. 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 2021 года Общество имеет в своем составе 20 структурных подразделений, 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
4	Первомайская ТЭЦ-14	198096, г. Санкт-Петербург, ул. Корабельная, 4
5	Южная ТЭЦ-22	196642, г. Санкт-Петербург, Колпинский район, ул. Софийская, 96
6	Автовская ТЭЦ-15	191188, г. Санкт-Петербург, ст. Броневая, 6
7	Выборгская ТЭЦ-17	195197, г. Санкт-Петербург, ул. Жукова, 26
8	Предприятие средств диспетчерского и технологического управления и информационных технологий (ПСДТУиИТ)	197198, г. Санкт-Петербург, пр. Добролюбова, 16, корп. 2А
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»		
13	Петрозаводская ТЭЦ	185035, респ. Карелия, г. Петрозаводск, ул. Кирова, 43
14	Каскад Выгских ГЭС	186435, респ. Карелия, Сегежский р-н, п. Каменный бор, ул. Советская, 1а
15	Каскад Кемских ГЭС	186610, респ. Карелия, г. Кемь, ул. Энергетиков, 15
16	Каскад Сунских ГЭС	186220, респ. Карелия, г. Кондопога, ул. Приканальная, 2
Филиал «Кольский»		
17	Каскад Нивских ГЭС	184004, Мурманская область, г. Кандалакша, ул. Чкалова, 42/18

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

№ п/п	Наименование	Почтовый адрес
18	Каскад Туломских и Серебрянских ГЭС	184380, Мурманская область, Кольский р-н, г. Кола, ул. Андрусенко, 10
19	Каскад Пазских ГЭС	184404, Мурманская область, Печенегский р-н, п. Раякоски
20	Апатитская ТЭЦ	184209, Мурманская область, г. Апатиты, Энергетическое шоссе, 5

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).

На сегодняшний день Общество объединяет 52 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 – 6,9 ГВт и общей установленной тепловой мощностью – 13,52 тыс. Гкал/ч (доля гидрогенерации составляет 40%). Общество является стратегическим поставщиком тепловой энергии в Санкт – Петербурге, Ленинградской области, Петрозаводске, Мурманске и Апатитах (Мурманская область).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

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

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

Состав Совета директоров Общества на 31.12.2021:

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

Управляющий директор Общества – Ведерчик Вадим Евгеньевич.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

6 569 человек в 2021 году;

6 595 человек в 2020 году;

6 473 человек в 2019 году.

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

Бухгалтерская отчетность составляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 31 декабря 2020 года №304.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

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 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

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. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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 были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

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.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Переоценка основных средств в Обществе не производится. 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.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

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 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. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

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

5. Вложения во внеоборотные активы

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

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

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, 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. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения

стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по первоначальной стоимости каждой единицы.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением вышеперечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

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

7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 10);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты;

8. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки).

Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии, а также при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов, производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

В составе запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

В составе запасов в том числе учитываются активы, потребляемые для управленческих нужд в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

9. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

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.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в основном 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, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 7). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

11. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен и других условий, установленных в договорах между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается 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. При оплате сомнительной дебиторской задолженности, по которой ранее был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нерасплаченная 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.

12. 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, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

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 в основном 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, включается в строку 4490 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 валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной Уставом 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, определенных при переоценке и полученного эмиссионного дохода от дополнительного размещения акций.

14. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств в рамках заключенных договоров. Величина обязательств Общества, согласно условиям кредитных договоров, раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

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 соответствующих объектов капитального строительства.

15. Оценочные обязательства и условные обязательства

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».

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- по рекультивации земель;
- другие оценочные обязательства.

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

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

16. Налогообложение

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

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).

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.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании первичных учетных документов.

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.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между текущей балансовой стоимостью актива или обязательства и его налоговой величиной.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

17. 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.

В составе прочих доходов Общества признаются доходы, в основном связанные с:

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

18. 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 расходы и затраты, в основном связанные с:

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

19. Изменения в учетной политике

Изменения в ученой политике на 2021 год

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов,

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетную политику на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

20. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «За 2020 год» отчета о движении денежных средств сформированы с учетом корректировки:

Наименование показателя	Код строки	За 2020 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
От продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	82 348 084	164 730	82 512 814
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	164 730	(164 730)	-
Поступления- всего, в том числе	4210	12 126 924	(10 006 021)	2 120 903
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	11 776 021	(10 006 021)	1 770 000
Платежи- всего, в том числе	4220	(24 707 541)	10 006 021	(14 701 520)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(15 603 041)	10 006 021	(5 597 020)

Корректировки внесены в связи со следующими изменениями:

- свернутое представление денежных потоков по договору «кэшпулинг» с ПАО «Газпром»;
- прекращение выделения поступления арендных платежей как отдельной строки в отчете о движении денежных средств.

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.

Информация, представленная в данном разделе, раскрывается на основании ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и приводится в оценке, в которой она представляется полномочным лицам организации для принятия решений (по данным управленческого учета).

В деятельности Общества могут быть выделены два основных отчетных сегмента:

	Электроэнергия и мощность	Теплоэнергия	Прочие	Итого по Обществу
за 2021 год				
Выручка сегмента	55 481 756	41 494 646	696 487	97 672 889
Прибыль (убыток) сегмента	11 266 011	42 739	470 540	11 779 290
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(3 550 138)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	2 484 945
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	(5 351 456)	(2 094 227)	(54 241)	(7 499 924)
Иные расходы/доходы сегмента	(335 158)	326 407	X	(8 751)
за 2020 год				
Выручка сегмента	48 219 749	35 342 267	596 182	84 158 198
Прибыль (убыток) сегмента	11 966 871	(3 541 368)	363 266	8 788 769
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(2 159 160)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	1 732 467
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	(5 400 355)	(1 906 711)	(64 148)	(7 371 214)
Иные расходы/доходы сегмента	(70 880)	(1 108 301)	X	(1 179 181)

Лица, принимающие операционные решения, оценивают результаты деятельности данных сегментов на основе прибыли/убытка сегмента, которая рассчитывается как выручка, уменьшенная на относящиеся к ней расходы, распределенные в результате калькулирования фактической себестоимости по видам деятельности. В иных расходах/доходах, распределенных по сегментам, отражается резерв по сомнительной задолженности, относящийся к соответствующему сегменту. Общий финансовый результат по сегментам отличается от показателя прибыли (убытка) до налогообложения на величину не распределенных по сегментам доходов и расходов, относящихся к деятельности Общества в целом.

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

К расходам, не распределенным по сегментам, относятся проценты к уплате и иные прочие расходы, за исключением резерва по сомнительной задолженности.

К доходам, не распределенным по сегментам, относятся проценты к получению, доходы от участия в других организациях, а также иные прочие доходы.

2. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество арендует земельные участки и офисные помещения в г. Санкт-Петербурге, Ленинградской области, Мурманской области и Республике Карелия. Основные средства в залоге по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют.

3. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения» дополнительно представлена к таблице 2.2.«Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2021 году продолжается реализация инвестиционной программы компании. Инвестиционная деятельность осуществляется в рамках технического перевооружения, реконструкции и нового строительства энергетических объектов.

4. Долгосрочные финансовые вложения

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

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения			В том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
Финансовые вложения в дочерние и зависимые общества, в т.ч.	17 737 139	17 739 739	17 739 139	-	-	-
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	13 295 043	13 295 043	13 295 043	-	-	-
АО «Мурманская ТЭЦ»	3 993 796	3 993 796	3 993 796	-	-	-
АО «Хибинская тепловая компания»	448 300	448 300	448 300	-	-	-
ООО «ТГК-Сервис»	-	2 600	2 600	-	-	-
Выданные займы, в т. ч.	2 500 000	-	-	1 500 000	-	-
АО «Мурманская ТЭЦ»	2 500 000	-	-	1 500 000	-	-
Итого	20 237 139	17 739 739	17 739 739	1 500 000	-	-

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В августе 2021 года ООО «ТГК-Сервис» было реорганизовано в форме присоединения к ООО «Теплоэнергоремонт». Результат реорганизации и выбытия отражен в прочих расходах.

- Выданные займы

Общая сумма по договорам займов, выданных АО «Мурманская ТЭЦ» на 31.12.2021, составляет 2 500 000 тыс. руб. Договоры заключены на срок не более 5 лет с плавающей процентной ставкой.

5. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2021 г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей составляет 11 664 тыс. руб., на 31.12.2020 - 28 513 тыс. руб. Запасы в залоге по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют.

Наименование статьи	тыс. руб.		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
Топливо	2 083 010	2 156 289	2 387 317
Сырье и материалы	660 558	597 691	515 782
Запасные части	968 296	744 694	441 072
Товары для перепродажи и товары отгруженные	19	4 256	4 256
Итого	3 711 883	3 502 930	3 348 427

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 31.12.2021		на 31.12.2020		на 31.12.2019	
	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	402 244	-	1 664 220	-	1 063 708	-
Затраты на приобретение программного обеспечения	3 123 103	317 374	2 960 706	319 687	2 357 018	321 382
Прочие	397 233	120 780	163 029	43 252	2 227	3 613
Итого	3 922 580	438 154	4 787 955	362 939	3 422 953	324 995

7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

Суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

на 31 декабря 2021 года 98 339 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 25 182 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 52 139 тыс. руб.

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

в 2021 году 54 817 тыс. руб.
в 2020 году 26 793 тыс. руб.
в 2019 году 26 030 тыс. руб.

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

8. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» представлена в пункте 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Основные контрагенты по краткосрочным авансам выданным представлены ниже:

	тыс. руб.		
Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «ГЭХ Сервис»	507 900	139 277	-
ООО «ТГК-Сервис»	280 206	4 964	23 299
ООО «ТЭР»	89 035	1 130 894	1 498 348
ООО «Ф и Ф»	35 412	-	-
ПАО «Силовые машины»	28 988	682	60 786
АО «Расчетно-депозитарная компания»	-	709 275	583 980
ООО «ОТП ТЭК»	-	234 456	-
Прочие	70 633	258 573	48 703
Итого	1 012 174	2 478 121	2 215 116

В составе краткосрочной прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.		
Вид задолженности	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Переплата по налогам в бюджет субъектов РФ	181 412	95 405	128 719
Пени и штрафы по договорам	47 992	28 904	132 506
Переплата по налогам в федеральный бюджет	3 477	4 805	11 513
Переплата по платежам во внебюджетные фонды	257	20 237	1 972
Переплата по налогам в местный бюджет	-	-	1 099

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2021 год

Вид задолженности	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Проценты к получению по выданным займам	131 712	87 673	12 543
Неналоговые платежи	23 930	40 428	39 713
Платежи по договорам страхования	11 992	13 593	32 675
Прочая дебиторская задолженность	38 458	28 721	23 380
Итого	439 230	319 766	384 120

9. Краткосрочные финансовые вложения

На 31.12.2020 г. переведены в краткосрочную часть финансовые вложения и резерв под обесценение по векселям ОАО Банк «Народный кредит» в сумме 32 295 тыс. руб. На 31.12.2021 г. сумма вложения и резерв по векселям ОАО Банк «Народный кредит» также составляют 32 295 тыс. руб.

На 31.12.2019 г. и на 31.12.2020 г. резерв под обесценение финансовых вложений по займу ЗАО «Энергоинвест» составлял 29 652 тыс. руб. В соответствии с выпиской из ЕГРЮЛ от 04.05.2021 г. была прекращена деятельность ЗАО «Энергоинвест» и задолженность в сумме 29 652 тыс. руб. была списана за счет резерва в июне 2021 г.

Резерв под обесценение финансовых вложений по договорам цессии на 31.12.2021 г. составляет 68 502 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 190 573 тыс. руб., 31.12.2019 г. – 589 336 тыс. руб.

13.12.2019 г. Общество заключило договор займа с ПАО «Газпром» с ежегодным пролонгированием срока действия. На 31.12.2019 г. сумма предоставленного займа составляла 9 994 043 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 14 726 541 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 10 719 239 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

Предоставленные займы (без учета резерва под обесценение финансовых вложений):

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ЗАО «Энергоинвест»	-	29 652	29 652
ООО «Дубровская ТЭЦ»	-	3 124	15 102
АО «Мурманская ТЭЦ»	-	-	889 230
ПАО «Газпром»	10 719 239	14 726 541	9 994 043
ПАО «Т Плюс»	1 107	-	-
Итого	10 720 346	14 759 317	10 928 027

Задолженность по процентам по выданным займам:

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «Дубровская ТЭЦ»	-	-	159
ПАО «Газпром»	131 691	87 673	12 384
ПАО «Т Плюс»	21	-	-
Итого	131 712	87 673	12 543

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

10. Денежные средства

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
АО «АБ Россия»	1 878	756	26 699
ПАО «Сбербанк»	3 861	311	1 212
АО «Газпромбанк	314	1 051	724
АО «СМП Банк»	-	49	124
ПАО «Банк ВТБ»	-	48	59
АО «ЮниКредит Банк»	-	-	13
АО «Альфа-банк»	-	-	13
Прочие	392	350	313
Итого	6 445	2 565	29 157

В составе прочих поступлений Отчета о движении денежных средств за 2021 год отражены:

Наименование	за 2021 год	за 2020 год
По текущей деятельности		
Поступления по агентскому договору	2 984 978	384 651
Поступления по претензиям	103 536	112 119
Косвенные налоги	2 091 234	2 515 849
Страховое возмещение	-	86 545

В составе прочих платежей Отчета о движении денежных средств за 2021 год отражены:

Наименование	за 2021 год	за 2020 год
По текущей деятельности		
Платежи за пользование природными ресурсами	466 028	384 754
Налоговые платежи	1 450 604	1 468 284
Отчисления по страховым взносам	1 774 697	1 612 838
Платежи по страхованию	223 257	213 207
По инвестиционной деятельности		
Косвенные налоги	2 175 775	1 506 587

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 38 543 414 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 рублей каждая.

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

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

тыс. руб.

Наименование капитала	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Эмиссионный доход	23 285 600	23 285 600	23 285 600

Добавочный капитал Общества сформирован с учетом прироста стоимости объектов

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

основных средств, определенных при переоценке и полученного эмиссионного дохода от дополнительного размещения акций.

	тыс. руб.		
Наименование капитала	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Дооценка объектов основных средств	9 327 482	9 561 883	9 587 544

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2021 г. величина резервного фонда составила 1 927 171 тыс. руб., что составляет 5% от величины уставного капитала.

Дивиденды

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

в 2021 г. по итогам работы за 2020 г. – 4 126 273 тыс. руб.

Аналогично:

в 2020 г. по итогам работы за 2019 г. – 3 995 113 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 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 31.12.2021	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2020	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2019
ПАО «Сбербанк России»	руб.	2022-2023	9 999 576	8 863 170	8 864 534
АО «АБ»РОССИЯ»	руб.	2023	860 000	-	-
Итого			10 859 576	8 863 170	8 864 534
В том числе со сроком погашения до 1 года			1 610 576	1 363 170	8 864 534

Процентные ставки по долгосрочным кредитам в течение 2021, 2020 и 2019 гг. варьировались от 5,47% до 9,7%, от 5,47% до 5,47% и от 8,15% до 9,0% соответственно.

Процентные ставки по краткосрочным кредитам в течение 2021, 2020 и 2019 гг. варьировались от 5,3% до 9,72%, от 5,3 % до 6,9% и от 6,76 % до 8,65% соответственно.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, отсутствуют.

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Займы полученные:

Займодавец	Валюта	Срок погашения	тыс. руб.		
			Сумма займов по состоянию на 31.12.21	Сумма займов по состоянию на 31.12.20	Сумма займов по состоянию на 31.12.19
Облигационный заем (03)	руб.	2021	-	2 003 940	2 004 440
Облигационный заем (04)	руб.	2022	2 048 060	2 033 540	2 042 620
Итого			2 048 060	4 037 480	4 047 060
В том числе со сроком погашения до 1 года			2 048 060	2 037 480	47 060

Процентные ставки по долгосрочным займам в течение 2021 г. – 6,4%, 2020 г. и 2019 г. варьировались от 4,5% до 5,8% и от 4,0% до 7,76% соответственно.

Процентная ставка по краткосрочным займам, установленная в 2021 г., варьировалась от 4,5% до 6,4%, в 2020 г. от 4,5% до 5,8%.

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 2021 году 1 661 тыс. руб. (в 2020 году – 6 587 тыс. руб., в 2019 году – 24 036 тыс. руб.).

Общество в 2011 году выпустило облигации серии 03. Срок обращения облигаций 10 лет (до 14.12.2021). На 31.12.2021 г. облигации серии 03 погашены.

Общество в 2012 году выпустило облигации серии 04. Срок обращения облигаций 10 лет (до 14.02.2022). 28.02.2021 г. облигации серии 04 перенесены в краткосрочную часть.

Информация о кредитных линиях:

	тыс. руб.		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	41 084 000	44 021 000	31 000 000
Банк ВТБ (ПАО)	11 000 000	11 000 000	11 000 000
Банк ГПБ (АО)	15 084 000	15 021 000	10 000 000
ПАО Сбербанк	10 000 000	10 000 000	10 000 000
ПАО РОСБАНК	-	3 000 000	-
АО «АБ «РОССИЯ»	5 000 000	5 000 000	-
в т. ч.			
Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	30 211 167	35 156 267	22 142 100
Банк ГПБ (АО)	15 060 167	15 014 167	10 000 000
ПАО Сбербанк	11 000	1 142 100	1 142 100
Банк ВТБ (ПАО)	11 000 000	11 000 000	11 000 000
ПАО РОСБАНК	-	3 000 000	-
АО «АБ «РОССИЯ»	4 140 000	5 000 000	-

В таблице представлены данные только по кредитным линиям, открытым в пользу Общества, по состоянию на конец заверченного финансового года (2021, 2020, 2019), 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 31.12.2021 г.:

- банковская гарантия № 39715/04-2021 от 12.04.2021 г. под авансовый платеж выданный в соответствии с договором поставки с АО «Силовые машины-ЗТЛ, ЛМЗ, Электросила, Энергомашэкспорт». Гарантия выдана ПАО «Банк ЗЕНИТ» на сумму 31 617 тыс. руб. Срок действия гарантии до 06.05.2022 г.
- банковская гарантия № 16250/GI/210810 от 11.08.2021 г. под авансовый платеж выданный в соответствии с договором поставки с ООО «ФиФ». Гарантия выдана АО «ГАЗПРОМБАНК» на сумму 409 002 EUR. Срок действия гарантии до 29.04.2022 г.
- банковская гарантия № 39955/12-2021 от 03.12.2021 г. под авансовый платеж выданный в соответствии с договором поставки с ПАО ТКЗ «Красный котельщик». Гарантия выдана ПАО «Банк ЗЕНИТ» на сумму 149 476 тыс. руб. Срок действия гарантии до 30.04.2023 г.
- банковская гарантия № 3718-038-34-Г от 17.12.2021 г. под авансовый платеж выданный в соответствии с договором поставки с АО «ТЯЖМАШ». Гарантия выдана АО «ГАЗПРОМБАНК» на сумму 265 359 тыс. руб. Срок действия гарантии до 31.10.2023 г.

Обеспечение обязательств и платежей полученные на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Обеспечение обязательств и платежей полученные на 31.12.2019 г. отсутствуют.

Обязательства выданные:

Обеспечение обязательств и платежей выданные на 31.12.2021 г. отсутствуют.

Обеспечение обязательств и платежей выданные на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Обеспечение обязательств и платежей выданные на 31.12.2019 г. отсутствуют.

14. Налогообложение

Налог на прибыль

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 12,5%. Ставка налога на прибыль для уплаты в региональный бюджет Ленинградской области, Мурманской области и Республики Карелия составляет 17%. Общая средневзвешенная ставка налога на прибыль за 2021 год составляет 17,4691%, за 2020 - 17,3774%.

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2021 год			За 2020 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	Прибыль до налогообложения	10 714 097	-	10 714 097	8 362 076	-	8 362 076
	Условный расход по налогу на прибыль	1 871 660	-	1 871 660	1 453 078	-	1 453 078
2411	Текущий налог на прибыль	(2 373 026)	X	(2 373 026)	(1 904 409)	X	(1 904 409)
2412	Отложенный налог на прибыль	254 177	-	254 177	287 439	-	287 439
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	81 900	81 900	X	19 968	19 968
2460	Прочее	(1 985)	-	(1 985)	(1 769)	-	(1 769)
2400	Чистая прибыль отчетного периода	8 675 163	-	8 675 163	6 763 305	-	6 763 305
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	247 189	-	247 189	163 892	-	163 892

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 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 2021 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль до налогообложения	10 714 097	8 362 076
2		Условный расход по налогу на прибыль (стр. 1х 17,4691% за 2021 год, стр. 1х 17,3774% за 2020 год)	1 871 660	1 453 078
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 4-стр. 6), в т. ч.:	247 189	163 892
4		Постоянные налоговые обязательства (стр. 5х 17,4691% за 2021 год, стр. 5х 17,3774% за 2020 год)	247 189	163 892
5		Постоянные различия, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	1 415 000	942 912
5.1		в части, превышающей законодательно установленные нормы	44 157	38 721
5.2		в части расходов социального характера	358 941	328 534
5.3		в части расходов, не связанных с основной деятельностью	1 011 902	575 657
6		Постоянные налоговые активы (стр. 7х 17,4691% за 2021 год, стр. 7х 17,3774% за 2020 год)	-	-
7		Постоянные различия, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	-	-
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 9х 17,4691% за 2021 год, стр. 9х 17,3774% за 2020 год)	(13 311)	94 792
9		Временные вычитаемые различия, в т. ч.	(76 197)	545 503
9.1		Обязательство по оплате отпусков	(2 914)	54 641
9.2		Резерв по сомнительным долгам	(221 602)	946 234
9.3		Обязательство по рекультивации земель	300 484	
9.4		Прочие	(152 165)	(455 372)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 11х 17,4691% за 2021 год, стр. 11х 17,3774% за 2020 год)	267 488	192 647
11		Временные налогооблагаемые различия, в т. ч.:	1 531 203	1 108 632
11.1		Амортизация основных средств	1 531 203	974 823
11.3		Прочие	-	133 809
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр. 1+стр. 5-стр. 7+стр. 9+стр. 11)	13 584 103	10 959 123
13		Налог на прибыль, в т. ч.	(2 291 126)	(1 884 441)
13.1	2410	Текущий налог на прибыль	(2 373 026)	(1 904 409)
13.2	2411	Налог на прибыль прошлых лет	81 900	19 968
14	2460	Прочие расходы из прибыли	(1 985)	(1 769)

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4	5
15	2400	Чистая прибыль отчетного периода (стр. 1+стр. 13+стр. 14+стр. 8+стр. 10)	8 675 163	6 763 305

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств отражено ниже:

тыс. руб.

№ п/п	№ строки	Наименование показателя	За 2021 год		
			начислено	погашено	итого
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2х 17,4691% за 2021 год)	336 843	(350 154)	(13 311)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	1 928 217	(2 004 414)	(76 197)
2.1	9.1	- Обязательство по оплате отпусков	185 521	(188 435)	(2 914)
2.2	9.2	- Резерв по сомнительным долгам	1 395 971	(1 617 573)	(221 602)
2.4	9.3	- Обязательство по рекультивации земель	300 484	-	300 484
2.5	9.4	- Прочие	46 241	(198 406)	(152 165)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 4х 17,4691% за 2021 год)	(67 175)	334 663	267 488
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	(384 535)	1 915 738	1 531 203
4.1	11.1	- Амортизация основных средств	-	1 531 203	1 531 203
4.2	11.2	- Резерв по сомнительным долгам	(384 535)	384 535	-

тыс. руб.

№ п/п	№ строки	Наименование показателя	За 2020 год		
			начислено	погашено	итого
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2х 17,3774% за 2020 год)	360 853	(266 061)	94 792
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	2 076 613	(1 531 110)	545 503
2.1	9.1	- Обязательство по оплате отпусков	229 896	(175 255)	54 641
2.2	9.2	- Резерв по сомнительным долгам	1 626 150	(679 916)	946 234
2.4	9.3	- Прочие	220 567	(675 939)	(455 372)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 4х 17,3774% за 2020 год)	(175 778)	368 425	192 647
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	(1 011 556)	2 120 188	1 108 632
4.1	11.1	- Амортизация основных средств	-	974 823	974 823
4.2	11.2	- Резерв по сомнительным долгам	(1 011 556)	1 011 556	-
4.3	11.3	- Прочие	-	133 809	133 809

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2021 год

15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	тыс. руб.	
	за 2021 год	за 2020 год
От продажи электроэнергии и мощности	51 045 564	47 492 227
От продажи теплоэнергии	41 494 646	35 342 267
От продажи электроэнергии на экспорт	4 436 192	727 522
От продажи прочих работ, услуг	696 487	596 182
Итого	97 672 889	84 158 198

В 2021 году Обществом были получены субсидии в размере 2 967 262 тыс. руб. (в 2020 году – 2 311 744 тыс. руб.), которые были отражены в составе выручки от реализации тепловой энергии. Субсидии, полученные в 2021 году в сумме 578 514 тыс. руб., отражены в составе прочих доходов (в 2020 году – 170 247 тыс. руб.)

Покупателем, выручка от продаж которому составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж, является АО «Центр финансовых расчетов». За 2021 год выручка составила 32 291 701 тыс. руб., за 2020 год – 24 743 827 тыс. руб.

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

Наименование	тыс. руб.	
	за 2021 год	за 2020 год
Электроэнергии и мощности	42 819 747	35 929 634
Теплоэнергии	41 778 602	37 775 334
Электроэнергии на экспорт	1 060 552	252 364
Прочее	225 947	232 916
Итого	85 884 848	74 190 248

16. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	тыс. руб.			
	За 2021 год		За 2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	43 906	70 704	13 893	14 018
Продажа и покупка иностранной валюты	-	20	871	10
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	1 195 675	1 168 426	609 348	1 799 410
в том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	1 159 675	X	609 348	X
Продажа материалов	252 378	211 299	85 697	151 034
Прибыли (убытки) прошлых лет	786 856	423 807	582 917	488 192
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	146 416	5 326	113 772	43 959
Списание кредиторской задолженности	16 487	X	13 293	X
Доход/расход от безвозмездно полученных ОС	22 929	46 645	-	-

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2021 год		За 2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа дебиторской задолженности	-	-	76 358	76 350
Резерв под обесценение финансовых вложений	151 722	-	4 320	20 560
Продажа основных средств	20 925	55 303	51 016	4 048
Продажа иных активов	24	24	116 478	116 429
Доходы и расходы от операций с ОС	-	167 408	-	23 373
Расходы социального характера	X	358 941	X	328 534
Списание дебиторской задолженности	X	12 509	X	24 335
Оценочные обязательства	17 114	300 484	X	28 513
Прочие	354 870	1 448 471	306 557	517 705
Итого прочие доходы/расходы	3 009 302	4 269 367	1 974 520	3 636 470

В составе прочих доходов за 2021 год отражены поступление материалов, оприходованных от списания/ликвидации основных средств и незавершенного строительства производственного характера, оборудования к установке в сумме 136 244 тыс. руб., доход от установки узлов учета в сумме 121 880 тыс. руб. и прочие.

В составе прочих расходов за 2021 год, транспортные услуги в сумме 105 629 тыс. руб., списание объектов незавершенного строительства в сумме 502 295 тыс. руб., списание ТМЦ в сумме 31 457 тыс. руб., расход от установки узлов учета в сумме 166 177 тыс. руб., расходы на управление в сумме 135 329 тыс. руб. и прочие.

В составе прочих доходов за 2020 год отражены страховые выплаты к получению в сумме 86 545 тыс. руб., поступление материалов, оприходованных от списания/ликвидации основных средств и незавершенного строительства производственного характера, оборудования к установке в сумме 102 873 тыс. руб. и прочие.

В составе прочих расходов за 2020 год, транспортные услуги в сумме 62 276 тыс. руб., расходы на управление в сумме 149 732 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.

Показатель	за 2021 год	за 2020 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	8 675 163	6 763 305
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	0,00225	0,00176

Общество не производило в 2021 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

18. Кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности представлена ниже:

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) составляет, в том числе:			
	11 372 524	13 477 314	10 275 754
Поставщики и подрядчики, крупнейшие из них:	9 649 215	10 605 595	8 862 637
ООО «ТЭК Информ»	1 088 672	1 183 493	691 136
ООО «ТГК-Сервис»	975 642	640 048	821 270
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	951 833	990 156	237 955
ООО «ТЭР»	901 704	1 578 376	665 240
ООО «ГЭХ Система контроля»	643 760	733 163	1 182 684
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	614 516	1 625 722	1 688 266
АО «Текон-Инжиниринг»	540 962	334 089	106 610
ГУП «Водоканал СПб»	332 736	307 085	318 165
АО «ЦФР»	308 228	237 292	270 311
АО «Русский уголь»	256 799	96 856	79 017
Задолженность по оплате труда	256 053	241 607	233 098
Задолженность внебюджетным фондам, из них	159 618	140 863	133 773
Пенсионный фонд	119 604	111 511	103 481
Фонд обязательного медицинского страхования	29 751	28 274	26 524
Фонд социального страхования	10 263	1 078	3 768
Задолженность перед бюджетом, из них	585 994	1 781 312	388 618
Федеральному бюджету	413 456	1 041 209	241 117
Бюджету субъектов РФ	170 596	738 139	146 806
Местным бюджетам	1 942	1 964	695
Прочие кредиторы, всего, из них	721 644	707 937	657 628
Авансы полученные	546 422	559 127	552 667
Другие кредиторы	175 222	148 810	104 961

Расшифровка долгосрочной кредиторской задолженности представлена ниже:

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Долгосрочная кредиторская задолженность (строка 1450 «Прочие обязательства») составляет, в том числе:			
	455 049	450 735	203 191
Поставщики и подрядчики, из них:	454 995	450 696	203 152
ПАО «Газпром»	446 084	433 693	-
ООО «ТЭР»	8 911	15 470	193 794
АО «Силовые машины»	-	1 533	9 358

Общество произвело в 2021 году взаимозачетов на сумму 817 703 тыс. руб., в 2020 году взаимозачетов на сумму 329 013 тыс. руб. в 2019 году взаимозачетов на сумму 159 042 тыс. руб.

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

19. Дочерние и зависимые общества

Таблица 1 Дочерние общества ПАО «ТГК-1»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2021, %	Доля участия на 31.12.2020, %	Доля участия на 31.12.2019, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2021, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2021 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2020 год, тыс. руб.
1	АО «Мурманская ТЭЦ»	98,87	98,85	98,85	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	576 953	(1 432 065)	-
2	АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	60,52	65,58	71,57	196211, г. Санкт-Петербург, ул. Бассейная, 73 корп. 2А	- передача (транспортировка) и распределение тепловой энергии	42 527 506	441 329	-

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Таблица 2 Зависимые общества ПАО «ТГК-1»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.21, %	Доля участия на 31.12.20, %	Доля участия на 31.12.19, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.21, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2021 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2020 год, тыс. руб.
1	АО «Хибинская тепловая компания»	50	50	50	184250, Мурманская область, г. Кировск, ул. Хибиногорская д.28А	- Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)	920 537	48 074	-
2	ООО «ТГК Сервис»	-	26	26	196140, г. Санкт-Петербург, пос. Шушары, Петербургское шоссе, дом 66, корп/литер 2/А	- Ремонт металлоизделий	-	-	-

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

20. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

По состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. 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.

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. Перечень аффилированных лиц ПАО «Газпром» приведен на сайте <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/affiliates/>.

Общество осуществляло операции по закупкам продукции, работ и услуг у предприятий группы Газпром в 2021 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 2021 год	За 2020 год
ООО «Петербургтеплоэнерго»	Реализация промышленных товаров и услуг	461 601	338 929
АО «Газпром энергосбыт»	Реализация промышленных товаров и услуг	448 328	400 684
АО «Газпром энергосбыт Тюмень»	Реализация промышленных товаров и услуг	123 426	214 669
ООО «Газпром энергосбыт Брянск»	Реализация промышленных товаров и услуг	42 673	78 243
ПАО «ОГК-2»	Реализация промышленных товаров и услуг	4 120	3 098
ООО «Межрегионэнергострой»	Реализация промышленных товаров и услуг	296	557
АО «МОЭК Системы учета»	Реализация промышленных товаров и услуг	2 443	4 264
ПАО «Мосэнерго»	Реализация промышленных товаров и услуг	7 378	1 957
ООО «Комплекс Парадная»	Реализация промышленных товаров и услуг	523	529
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	Реализация промышленных товаров и услуг	2 220	2 156
ООО «Газпром энергохолдинг»	Реализация промышленных товаров и услуг	18 769	17 037
АО «Гипроспецгаз»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 805	1 499
АО «Газпром газораспределение»	Реализация промышленных товаров и услуг	611	527
ООО «ГЭХ Сервис газовых турбин»	Реализация промышленных товаров и услуг	2 069	1 773

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		За 2021 год	За 2020 год
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	Реализация промышленных товаров и услуг	2 010	424
ООО «Газпром межрегионгаз Иваново»	Реализация промышленных товаров и услуг	927	-
ООО «Газпром межрегионгаз Саранск»	Реализация промышленных товаров и услуг	2 765	-
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 059	-
ООО «Газпром межрегионгаз Липецк»	Реализация промышленных товаров и услуг	32	-
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 478	-
ООО «ПетербургГаз»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 873	-
АО «Газпром энергоремонт»	Реализация промышленных товаров и услуг	3 231	1 914
ООО «ГЭХ Финанс»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 574	1 324
ООО «Центр 112»	Реализация промышленных товаров и услуг	13	13
ПАО «Газпром»	Реализация промышленных товаров и услуг	4 861	1 548
ООО «Газпром телеком»	Реализация промышленных товаров и услуг	458	127
ПАО «МОЭК»	Реализация промышленных товаров и услуг	208	121
АО «Газпром оргэнергогаз»	Реализация промышленных товаров и услуг	344	-
ООО «Теплоэнергоремонт»	Реализация промышленных товаров и услуг	108	108
АО «Карелгаз»	Реализация промышленных товаров и услуг	562	685
АО «Мурманоблгаз»	Реализация промышленных товаров и услуг	404	-
АО «РЭП Холдинг»	Реализация промышленных товаров и услуг	10 319	-
АО «Текон-Инжиниринг»	Реализация промышленных товаров и услуг	28	2
АО «Экспофорум»	Реализация промышленных товаров и услуг	22 379	-
ООО «Газэнергопром Девелопмент»	Реализация промышленных товаров и услуг	1 317	-
ООО «Петербургрегионгаз-Спорт»	Реализация промышленных товаров и услуг	3 442	-
Итого		1 175 654	1 072 188

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

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 2021 год	За 2020 год
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	32 177 342	24 599 996
ООО «ТЭК Информ»	1 388 433	1 004 778
ООО «Газпром межрегионгаз»	561 775	1 200 375
ООО «ОТП ТЭК»	363 968	1 120 540
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	628 199	595 896
ООО «ГЭХ Сервис газовых турбин»	997 137	448 601
ООО «МТЭР Санкт-Петербург»	131 067	176 178
ООО «Энергодом сервис»	-	38 973
АО «СР-ДРАГа»	37 329	48 889
ООО «Межрегионгаз технологии»	-	2 437
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	-	2 129
ПАО «Мосэнерго»	31 866	13 337
ПАО «ОГК-2»	122 265	41 664
АО «Газпром промгаз»	36 246	36 246
ООО «Центр 112»	25 257	25 257
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	23 579	20 898
ООО «Газпром энергохолдинг»	146 844	159 607
ПАО «Газпром»	3 041	622 335
АО «Газпром энергосбыт»	6	-
АО «Газпром энергосбыт Тюмень»	4	-
АО «Газпром энергосбыт Брянск»	1	-
АО «Карелгаз»	13	21
ООО «Мосэнергопроект»	11 150	6 790
ООО «Теплоэнергоремонт»	8 547 951	3 530 806
ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	32 544	32 544
ООО «Межрегионэнергострой»	2 232 984	1 906 653
ООО «ГЭХ Автотранс»	32 166	58 833
АО «ФК» Зенит»	14 218	11 804
ООО «Газпром Телеком»	9 192	1 524
АО «Газпром энергоремонт»	43 444	40 186
ООО «ГЭХ Системы контроля»	1 061 669	1 107 774
ООО «Газпром информ»	184 598	195 719
ООО «Петербургрегионгаз-Спорт»	11 498	11 498
АО «Мурманоблгаз»	80	81
ООО «Петербурргаз»	9 640	1 153
ООО «ГЭП Девелопмент»	196 482	138 888
ЧОУДПО «Газпром корпоративный институт»	322	190
ПАО «МОЭК»	459	536
ООО «ГЭХ Благоустройство регионы»	143 175	127 921
ООО «ТЕКОН МТ»	-	1 329
ООО «ГЭХ Финанс»	16 080	15 000
ООО «Газпром ЕРЦ»	5 362	8 655
АО «РЭП Холдинг»	781	-
АО «Газпромбанк»	133	1 811

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	За 2021 год	За 2020 год
Итого	49 228 300	37 357 852

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
ПАО «ОГК-2»	-	-	-	12 521	10 596	3 424
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	-	-	-	951 833	990 156	237 955
ООО «ТЭК Информ»	-	-	-	1 088 672	1 183 493	691 136
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	-	-	28 800	28 800	1 203
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	-	-	-	370 000	-
ООО «Межрегионэнергострой»	-	-	-	224 394	145 636	127 966
ООО «ОПТ ТЭК»	-	-	-	-	1 200	-
ООО «МТЭР Санкт-Петербург»	-	-	-	119 717	33 416	27 128
ООО «Энергодом сервис»	-	-	-	-	2 645	11 428
АО «СР-ДРАГа»	-	-	-	4 609	4 047	4 166
ПАО «Мосэнерго»	-	-	-	2 856	3 267	1 143
ООО «ГЭХ Сервис газовых турбин»	-	-	-	220 838	84 061	44 503
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	-	-	-	5 588	4 853	5 407
ООО «Межрегионгаз технологии»	-	-	-	-	455	7 380
ООО «Центр 112»	-	-	-	2 526	2 526	2 395
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	-	-	-	551 384	334 089	106 610
ПАО «Газпром»	446 084	433 693	-	74 870	62 159	131 331
ООО «Ремонтпроект»	-	-	-	-	-	8 289
ООО «Теплоэнергоремонт»	8 911	15 470	193 794	901 705	1 578 376	859 033
ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	-	-	-	2 278	2 278	2 016
ООО «Газпром связь»	-	-	-	-	-	603

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
ООО «ГЭХ Автотранс»	-	-	-	3 902	3 001	2 470
ООО «Центр речевых технологий»	-	-	-	-	-	695
АО «ФК» Зенит»	-	-	-	389	-	708
АО «МОЭК-Проект»	-	-	-	-	-	5 679
ООО «ГЭХ Системы контроля»	-	-	-	643 760	733 163	1 182 684
ООО «Газпром информ»	-	-	-	20 237	27 649	116 474
ООО «ГЭХ Благоустройство регионы»	-	-	-	15 991	12 394	-
ЦУ ДПО «Газпром ОНУТЦ»	-	-	-	-	-	129
ООО «Газпром ЕРЦ»	-	-	-	1 292	1 267	2 383
ООО «ТЕКОН МТ»	-	-	-	-	434	2 624
АО «Газпром энергоремонт»	-	-	-	567	5 614	1 908
ПАО «МОЭК»	-	-	-	92	46	-
ООО «Мосэнергопроект»	-	-	-	7 128	6 600	-
Итого	454 995	449 163	193 794	4 885 949	5 632 221	3 588 870

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 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
ООО «Межрегионэнергострой»	395 292	395 292	395 292	-	57	-
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	-	-	13 120	10 395	10 964
ООО «Петербургтеплоэнерго»	-	-	-	92 159	69 320	51 929
ООО «ГЭХ сервис газовых турбин»	660 305	693 643	602 753	508 107	139 454	-
АО «Газпром энергосбыт»	-	-	-	51 838	27 355	33 323
АО «Газпром энергосбыт Тюмень»	-	-	-	9 576	18 830	25 980
АО «Газпром энергосбыт Брянск»	-	-	-	3 134	5 918	6 924
ПАО «ОГК-2»	-	-	-	250	278	1 017
ПАО «Мосэнерго»	-	-	-	1 448	281	-
АО «МОЭК системы учета»	-	-	-	170	342	413

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2021 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная дебиторская задолженность			Краткосрочная дебиторская задолженность		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
ПАО «Газпром»	-	-	-	131 724	87 673	12 384
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	-	-		3	3	1
АО «Гипроспецгаз»	-	-	-	91	32	-
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	-	-	-	15	12	15
ООО «Теплоэнергоремонт»	310 330	1 661 161	1 060 649	87 571	1 138 659	1 487 730
Итого	1 365 927	2 750 096	2 058 694	899 206	1 498 609	1 630 680

Задолженность Организаций Группы Газпром по займам перед Обществом составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1174)			Займы и кредиты (стр. 1241)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
ПАО «Газпром»	-	-	-	10 719 239	14 726 541	9 994 043
Итого	-	-	-	10 719 239	14 726 541	9 994 043

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

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

тыс. руб.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по Группе Газпром	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по Группе Газпром	Из графы 6, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	98 648 360	1 121 499	2 590 065	86 157 099	1 230 910	2 387 870
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	92 999 037	1 115 618	2 585 372	82 512 814	1 070 530	2 297 104
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	-	-	-	-	-	-
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления:	5 649 323	5 881	4 693	3 644 285	160 380	90 765
4131	от продажи иного имущества	237 163	-	-	398 113	-	-
4132	выгоды от валютно-обменных операций	-	-	-	798	-	-
4133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	53	-	53	-	-	-
4134	Безвозмездно	-	-	-	-	-	-
4135	косвенные налоги по текущей деятельности	2 091 233	-	-	2 515 849	-	-
4136	поступления по агентскому договору по строительству	-	-	-	-	-	-
4159	прочие поступления	3 320 874	5 881	4 640	729 525	160 380	90 765
4120	Платежи – всего	83 499 403	37 840 837	13 014 655	69 609 637	28 376 334	11 881 184
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	69 898 674	37 575 316	12 791 398	58 508 820	28 173 710	11 667 389
4122	в связи с оплатой труда работников	5 234 814	-	-	5 185 083	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	433 281	-	-	329 172	-	-

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по Группе Газпром	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по Группе Газпром	Из графы 6, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
4124	на оплату налога на прибыль организаций	3 060 655	-	-	1 137 113	-	-
4129	прочие платежи:	4 871 979	265 521	233 257	4 449 449	202 624	213 794
4141	на таможенные платежи	-	-	-	-	-	-
4142	отчисления по страховым взносам	1 774 697	-	-	1 612 838	-	-
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	1 450 604	-	-	1 468 284	-	-
4145	на выдачу авансов	-	-	-	-	-	-
4146	потери от валютно-обменных операций	20	-	-	-	-	-
4147	косвенные налоги по текущей деятельности	-	-	-	-	-	-
4148	направлено на расчеты в рамках агентских договоров по строительству	-	-	-	-	-	-
4199	прочие выплаты	1 646 658	265 521	233 257	1 368 327	202 624	213 794
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	15 148 957	(36 719 338)	(10 424 590)	16 547 462	(27 145 424)	(9 493 314)
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	4 859 428	4 466 170	364 182	2 120 903	229 773	1 843 148
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	20 696	-	-	54 517	-	11 078
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)	4 318 805	4 010 426	300 000	1 770 000	-	1 765 730
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	519 927	455 745	64 182	296 386	229 773	66 341

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по Группе Газпром	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по Группе Газпром	Из графы 6, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
4215	от продажи поисковых активов	-	-	-	-	-	-
4219	прочие поступления:	-	-	-	-	-	-
4231	поступления по инвестиционному договору	-	-	-	-	-	-
4232	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	-	-	-	-	-
4239	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	15 877 036	10 607 028	3 442 167	14 701 520	10 326 880	1 512 701
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизаци., реконстр. и подгот-й к исп-ю внеобор.активов	10 899 570	10 607 028	642 167	7 587 454	5 606 360	636 201
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:	-	-	-	-	-	-
4241	приобретение дочерних организаций	-	-	-	-	-	-
4242	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	-	-	-
4223	в связи с приобр.долговых ценных бумаг (прав треб.ден.средств к др.лицам), предост.займов др.лицам	2 800 000	-	2 800 000	5 597 020	4 720 520	876 500
4224	процентов по долговым обязательствам. включаемым в стоимость инвестиционного актива	1 691	-	-	10 459	-	-
4225	на создание/покупку поисковых активов	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи:	2 175 775	-	-	1 506 587	-	-
4244	направлено на оплату долевого участия в строительстве	-	-	-	-	-	-
4245	направлено на расчеты по кап.строительству в рамках инвест.договоров	-	-	-	-	-	-
4246	косвенные налоги по инвестиционной	2 175 775	-	-	1 506 587	-	-

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по Группе Газпром	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по Группе Газпром	Из графы 6, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
	деятельности						
4249	на прочие выплаты	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(11 017 608)	(6 140 858)	(3 077 985)	(12 580 617)	(10 097 107)	330 448
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	9 266 000	-	-	8 857 900	-	-
4311	получение кредитов и займов	9 266 000	-	-	8 857 900	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4339	в т.ч. косвенные налоги по финансовой деятельности	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	13 401 173	2 136 872	1 989 401	12 853 014	2 068 949	1 926 165
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)	4 126 273	2 136 872	1 989 401	3 995 114	2 068 949	1 926 165
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	9 274 900	-	-	8 857 900	-	-
4329	прочие выплаты, перечисления:	-	-	-	-	-	-
4341	погашение обязательств по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по Группе Газпром	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по Группе Газпром	Из графы 6, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
4342	оплату приобретенных товаров, работ, услуг	-	-	-	-	-	-
4343	косвенные налоги по финансовой деятельности-	-	-	-	-	-	-
4349	на прочие выплаты, перечисления	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(4 135 173)	(2 136 872)	(1 989 401)	(3 995 114)	(2 068 949)	(1 926 165)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(3 824)	(44 997 068)	(15 491 976)	(28 269)	(39 311 480)	(11 089 032)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	2 565	-	-	29 157	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	6 445	-	-	2 565	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	7 704	-	-	1 677	-	-

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Операции с прочими связанными сторонами

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	За 2021 год	За 2020 год
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	2 719 106	2 392 793
Fortum Power and Heat Oy	2 231 403	327 498
АО «Хибинская тепловая компания»	81 270	73 475
ООО «ТГК Сервис»	2 644	3 280
АО «Мурманская ТЭЦ»	247	136
ООО «ГЭХ Закупки»	264	264
АО «Газпромбанк»	554	25
Итого	5 035 488	2 797 471

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	За 2021 год	За 2020 год
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	8 917 399	8 724 125
ООО «ТГК Сервис»	2 416 697	1 951 858
АО «Хибинская тепловая компания»	567 643	555 361
АО «Согаз»	243 838	243 082
ООО «ГЭХ Закупки»	1 041 621	882 281
АО «НПФ Газфонд»	17 876	15 014
АО «НПФ «Открытие»	1 787	1 858
АО «Мурманская ТЭЦ»	1 578	1 621
Итого	13 208 439	12 375 200

ПАО «ТГК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная дебиторская задолженность			Краткосрочная дебиторская задолженность		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
ООО «ТГК Сервис»	-	-	-	281 105	5 051	28 693
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	-	10 269	30 608	812 003	1 059 971	874 072
Fortum Power and Heat Oy	-	-	-	26 899	127 469	15 030
АО «Хибинская тепловая компания»	-	-	-	13 394	10 631	632
АО «Мурманская ТЭЦ»	-	-	-	42	41	41
Итого	-	10 269	30 608	1 133 443	1 203 163	918 468

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	617 058	1 628 264	1 698 435
ООО «ТГК Сервис»	975 722	640 048	821 324
АО «Хибинская тепловая компания»	69 755	66 115	63 542
ООО «ГЭХ Закупки»	127 219	84 656	88 273
АО «Согаз»	4 393	-	268
АО «Мурманская ТЭЦ»	234	170	324
Итого	1 794 381	2 419 253	2 672 166

По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность АО «Мурманская ТЭЦ» перед Обществом по займам выданным составила 2 500 000 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 0 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 889 230 тыс. руб.) Сумма процентов, начисленных по займам в 2021 году составила 64 182 тыс. руб. (в 2020 – 66 341 тыс. руб.).

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Денежные средства и их эквиваленты (стр. 1250)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
АО «Газпромбанк»	314	1 051	724
Итого	314	1 051	724

Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров.

В 2021 году Общество начислило ключевому управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения в денежной форме на общую сумму 65 000 руб., в 2020 году – 56 450 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения и займы предоставленные ключевому управленческому персоналу отсутствуют.

Расходы на услуги управляющей компании в 2021 году составили 97 000 тыс. руб., в 2020 году - 101 217 тыс. руб.

21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 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 и условные активы» (ПБУ 8/2010) у Общества существует обязательство по рекультивации земель, занятых под золоотвалы.

На 31 декабря 2021 года Обществом создано оценочное обязательство по рекультивации земель в сумме 300 484 тыс. руб.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Указанные изменения дают 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.

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

22. Риски хозяйственной деятельности

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

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

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

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

23. События после отчетной даты

За период с 1 января 2022 года по 28 февраля 2022 года Обществом было привлечено кредитов на общую сумму 2 131 тыс. руб. и погашено кредитов и займов на общую сумму 2 002 131 тыс. руб.

Обществом были предоставлены займы АО «Мурманская ТЭЦ» на общую сумму 400 000 тыс.руб.

Обществом получено субсидий на общую сумму 108 794 тыс. руб.

Прочие существенные события, не раскрытые выше в отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, отсутствуют.

**Заместитель управляющего директора
по экономике и финансам**

/Анисимова А.П./

Главный бухгалтер

/Станишевская Р. В./



28 февраля 2022 года