АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 1» по итогам деятельности за 2023 год

unicon

Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@unicon.ru
www.unicon.ru

Юникон АО, Россия,
117587, Москва, Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11, 3 этаж, пом. I,
комната 50

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 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год (в табличной форме), пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год (в текстовой форме), включая основные положения учетной политики.

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 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 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 Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в РФ и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. 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.

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.

Информация о резерве по сомнительным долгам раскрыта в пункте 31 «Дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Оценка обесценения внеоборотных активов

Организация проверила наличие признаков обесценения балансовой стоимости активов (объектов основных средств, незавершенных капитальных вложений, прав пользования активами, нематериальных активов, далее - внеоборотных активов) на 31 декабря 2023 года и провела соответствующее тестирование. Этот тест на обесценение являлся значимым для нашего аудита, так как процедура тестирования на обесценение является сложным процессом, который предполагает применение руководством значительных суждений, и в основе этого процесса лежат допущения, находящиеся под влиянием прогнозируемых будущих рыночных и экономических условий, которые по своей сути являются неопределенными.

Наши аудиторские процедуры включали проверку исходных данных для теста и анализ денежных потоков, к которым результаты теста на обесценение являются наиболее чувствительными и которые имеют наиболее существенное влияние на определение возмещаемой стоимости внеоборотных активов, а также проверку достаточности раскрытий в отношении обесценения внеоборотных активов в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год. В ходе проверки мы привлекли эксперта для помощи нам в оценке допущений и методологии, используемых Организацией для проведения теста.

Результаты теста на обесценение представлены в табличных пояснениях 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

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 12 месяцев 2023 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и отчет эмитента за 12 месяцев 2023 года, 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 12 месяцев 2023 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения Совета директоров.

Ответственность руководства и Совета директоров 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.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой финансовой 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 Советом директоров, доводя до его 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 Совету директоров 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 Совета директоров, 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 аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора
(руководитель задания по аудиту),
ОРНЗ 22006023840, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности
от 25.07.2023 № 57-01/2023-Ю

Голик Юрий Александрович

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 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 года

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2023
Организация: ПАО "Территориальная генерирующая компания № 1"	по ОКПО	76201586
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7841312071
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД 2	35.11.1
Организационно-правовая форма/форма собственности:		
Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☑ Да ☐ Нет

Наименование аудиторской организации: Юникон АО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7716021332
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН/ОГРНИП	1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12 2023 г.	На 31.12 2022 г.	На 31.12 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.9 Раздела II Пояснений, п.26 Раздела III Пояснений	Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	4 228 005	4 007 096	94 367
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	2 114 841	1 768 636	3 945
	прочие	1119	2 113 164	2 238 460	90 422
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	162 087
п.10 Раздела II Пояснений, п.27 Раздела III Пояснений	Основные средства, в т.ч.:	1150	134 839 183	127 871 811	117 533 938
	Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	110 143 136	104 900 321	95 638 085
	земельные участки и объекты природопользования	1152	104 361	104 988	40 569
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	109 489 867	104 423 241	95 196 001
п.10 Раздела II Пояснений, п.28 Раздела III Пояснений	Капитальные вложения	1154	22 624 083	20 597 835	19 125 763
	Права пользования активами	1155	1 532 367	1 894 164	2 276 696
	Инвестиционная недвижимость	1156	539 597	479 491	493 394
п.12 Раздела II Пояснений, п.29 Раздела III Пояснений	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	11 442 096	18 737 139	20 237 139
	инвестиции в дочерние общества	1171	9 993 796	17 288 839	17 288 839
	инвестиции в зависимые общества	1172	448 300	448 300	448 300
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	1 000 000	1 000 000	2 500 000
	Отложенные налоговые активы	1180	1 963 434	776 187	793 132
п.13 Раздела II Пояснений	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	4 750 474	2 227 268	3 709 272
п.28 Раздела III Пояснений	авансы по капитальному строительству	1191	4 550 261	2 082 809	535 606
	Итого по разделу I	1100	157 223 192	153 619 501	142 529 935

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12 2023 г.	На 31.12 2022 г.	На 31.12 2021 г.
	АКТИВ				
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.14 Раздела II Пояснений, п.30 Раздела III Пояснений	Запасы, в т.ч.:	1210	4 501 481	4 502 092	3 589 793
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	4 454 422	4 464 687	3 589 774
	готовая продукция и товары для переработки	1214	47 059	37 405	19
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	282 380	356 262	279 816
п.15 Раздела II Пояснений, п.31 Раздела III Пояснений	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	17 527 821	16 115 320	15 757 648
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	2 159 210	1 475 757	1 490 870
	покупатели и заказчики	1232	941 942	503 839	798 383
	авансы выданные	1233	1 214 825	967 136	660 972
	прочие дебиторы	1234	2 443	4 782	31 515
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	15 368 611	14 639 563	14 266 778
	покупатели и заказчики	1236	13 934 815	13 706 960	12 948 736
	авансы выданные	1238	909 726	294 070	878 812
	прочие дебиторы	1239	524 070	638 533	439 230
п.12 Раздела II Пояснений, п.29 Раздела III Пояснений	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	16 573 423	13 937 614	10 720 348
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	16 573 423	13 937 614	10 720 346
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	476 694	1 123 499	6 445
	касса	1251	117	118	155
	расчетные счета	1252	476 233	525 510	5 267
	валютные счета	1253	-	596 848	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	344	1 023	1 023
	Прочие оборотные активы	1260	10 141	1 807	339 388
	Итого по разделу II	1200	39 371 940	36 036 594	30 693 438
	БАЛАНС	1600	196 595 132	189 656 095	173 223 373

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12 2023 г.	На 31.122022 г.	На 31.122021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.17 Раздела II Пояснений, п.32 Раздела III Пояснений	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	38 543 414	38 543 414	38 543 414
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	23 285 600	23 285 600	23 285 600
	Резервный капитал	1360	1 927 171	1 927 171	1 927 171
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	78 290 784	79 070 214	72 000 362
	Итого по разделу III	1300	142 046 969	142 826 399	135 756 547
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.18 Раздела II Пояснений, п.34 Раздела III Пояснений	Заемные средства, в т.ч.:	1410	10 000 000	8 222 000	9 249 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	5 000 000	3 222 000	9 249 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	5 000 000	5 000 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 222 900	10 250 709	9 826 258
п.41 Раздела III Пояснений	Оценочные обязательства	1430	387 590	321 011	300 484
п.11 Раздела II Пояснений, п.33 Раздела III Пояснений	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	2 957 582	4 972 238	2 523 601
	долгосрочные обязательства по аренде	1455	1 369 265	1 724 867	2 068 552
	Итого по разделу IV	1400	23 568 072	23 765 958	21 899 343
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.18 Раздела II Пояснений	Заемные средства, в т.ч.:	1510	16 388 406	9 860 793	3 658 636
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	589 872	586 937	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	15 798 534	9 273 856	3 658 636
п.33 Раздела III Пояснений	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	12 518 261	12 255 186	11 372 524
	поставщики и подрядчики	1521	10 075 410	9 801 126	9 649 215
	задолженность перед персоналом организации	1522	258 172	295 833	256 053
	задолженность по страховым взносам	1523	413 611	669 819	159 618
	задолженность по налогам и сборам	1524	336 416	521 376	585 994
	прочие кредиторы, в т.ч.:	1525	1 434 652	967 032	721 644
	авансы полученные	1527	1 219 651	800 127	546 422
	другие расчеты	1528	215 001	166 905	175 222
	Доходы будущих периодов	1530	40 463	93 069	18 683
п.19 Раздела II Пояснений, п.41 Раздела III Пояснений	Оценочные обязательства	1540	1 763 912	627 370	309 496
п.11 Раздела II Пояснений	Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	269 049	227 320	208 144
	краткосрочные обязательства по аренде	1555	269 049	227 320	208 144
	Итого по разделу V	1500	30 980 091	23 063 738	15 567 483
	БАЛАНС	1700	196 595 132	189 656 095	173 223 373

Заместитель управляющего директора по экономике и финансам

_____ **Анисимова А.П.**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2024 г.

Главный бухгалтер

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

Отчет о финансовых результатах

за 2023 год

		Коды
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2023
Организация: ПАО "Территориальная генерирующая компания № 1"	по ОКПО	76201586
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7841312071
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД 2	35.11.1
Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	Выручка, в т.ч.:	2110	101 697 792	98 823 872
	реализация тепловой энергии	2111	47 925 675	44 225 239
	реализация электрической энергии	2112	38 554 840	38 810 565
	реализация мощности	2113	14 688 321	15 345 482
	прочее	2118	528 956	442 586
	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(92 964 581)	(88 507 548)
	реализация тепловой энергии	2121	(47 951 073)	(44 342 669)
	реализация электрической энергии	2122	(24 715 812)	(23 369 611)
	реализация мощности	2123	(19 991 224)	(20 557 391)
	прочее	2128	(306 472)	(237 877)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 733 211	10 316 324
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.22 Раздела II Пояснений	Управленческие расходы	2220	(97 000)	(97 000)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	8 636 211	10 219 324
	Проценты к получению	2320	1 120 183	1 398 535
	Проценты к уплате	2330	(2 064 660)	(1 699 259)
п.21 Раздела II Пояснений, п.37 Раздела III Пояснений	Прочие доходы	2340	3 399 537	3 504 342
п.22 Раздела II Пояснений, п.37 Раздела III Пояснений	Прочие расходы	2350	(11 752 261)	(4 469 651)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(660 990)	8 953 291
п.20 Раздела II Пояснений, п.36 Раздела III Пояснений	**Налог на прибыль, в т.ч.:**	2410	(118 440)	(1 825 000)
	текущий налог на прибыль	2411	(1 345 333)	(1 389 348)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 215 056	(441 396)
	налог на прибыль прошлых лет	2413	11 837	5 744
	Прочее	2460	-	(367)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(779 430)	7 127 924

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 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	(779 430)	7 127 924
п.36 Раздела III Пояснений	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,00020)	0,00185
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель управляющего директора по экономике и финансам

_____ **Анисимова А.П.**

(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2024 г.

Публичное акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №1» г.Санкт-Петербург ТГК-1

Главный бухгалтер

_____ **Станишевская Р.В.**

(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2023 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	710004
	Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2023
Организация: ПАО "Территориальная генерирующая компания № 1"	по ОКПО	76201586
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7841312071
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД 2	35.11.1
Организационно-правовая форма/форма собственности:		
Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социаль-ной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	38 543 414	-	23 285 600	1 927 171	72 000 362	-	135 756 547
За 2022 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	7 127 924	-	7 127 924
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 127 924	X	7 127 924
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(58 072)	-	(58 072)
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3229	-	-	-	-	(58 072)	-	(58 072)

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социаль-ной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	38 543 414	-	23 285 600	1 927 171	79 070 214	-	142 826 399
За 2023 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(779 430)	-	(779 430)
убыток	3321	X	X	X	X	(779 430)	X	(779 430)
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	-	X	-
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	38 543 414	-	23 285 600	1 927 171	78 290 784	-	142 046 969

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 год		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1		3	4	5	6
Капитал - всего до корректировок	3400	135 756 547	7 127 924	-	142 884 471
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(58 072)	(58 072)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	135 756 547	7 127 924	(58 072)	142 826 399
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	72 000 362	7 127 924	-	79 128 286
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(58 072)	(58 072)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	72 000 362	7 127 924	(58 072)	79 070 214
добавочный капитал до корректировок	3402	23 285 600	-	-	23 285 600
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	23 285 600	-	-	23 285 600
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	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1		3	4	5
Чистые активы	3 600	142 087 432	142 919 468	135 775 230

Заместитель управляющего директора по экономике и финансам

(подпись) **Анисимова А.П.** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

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

" 28 " февраля 2024 г.

Публичное акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №1» г.Санкт-Петербург ТГК-1

Отчет о движении денежных средств

за 2023 год

		Коды
	Форма по ОКУД	0710005
	Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2023
Организация: ПАО "Территориальная генерирующая компания № 1"	по ОКПО	76201586
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7841312071
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД 2	35.11.1
Организационно-правовая форма/форма собственности:		
Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная	по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	105 860 600	101 956 184
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	100 410 587	96 237 034
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 450 013	5 719 150
Платежи - всего, в том числе	4120	(91 078 413)	(86 009 246)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(75 699 661)	(72 569 356)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 302 912)	(5 896 590)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 670 604)	(1 706 010)
налога на прибыль организаций	4124	(1 272 197)	(1 310 373)
прочие платежи	4129	(6 133 039)	(4 526 917)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 782 187	15 946 938

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	3 104 056	3 902 341
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	417 061	283 798
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 670 000	2 306 513
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 016 995	1 312 030
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(26 659 457)	(23 183 729)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18 694 842)	(16 012 253)
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	(4 305 809)	(4 023 375)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(3 250)	(2 410)
прочие платежи	4229	(3 655 556)	(3 145 691)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(23 555 401)	(19 281 388)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	20 787 069	9 003 498
получение кредитов и займов	4311	20 787 069	9 003 498
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 2023 год	за 2022 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(12 791 294)	(4 712 389)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(12 476 069)	(4 382 123)
прочие платежи	4329	(315 225)	(330 266)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	7 995 775	4 291 109
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(777 439)	956 659
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 123 499	6 445
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	476 694	1 123 499
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	130 634	160 395

Заместитель управляющего директора по экономике и финансам

_____ **Анисимова А.П.**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2024 г.

Публичное акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №1» г.Санкт-Петербург ТГК-1

Главный бухгалтер

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 год.

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 год	3 168 623	(102 450)	1 016 117	-	-	(605 544)	-	-	-	4 184 740	(707 994)
	5110	за 2022 год	182 457	(88 090)	-	-	-	(14 359)	-	-	-	182 457	(102 449)
в том числе:													
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	5101	за 2023 год	1 871 086	(102 450)	698 079	-	-	(351 874)	-	-	-	2 569 165	(454 324)
	5111	за 2022 год	7 000	(3 055)	-	-	-	(763)	-	-	-	7 000	(3 818)
Прочие	5103	за 2023 год	1 297 537	-	318 038	-	-	(253 670)	-	-	-	1 615 575	(253 670)
	5113	за 2022 год	175 457	(85 035)	-	-	-	(13 596)	-	-	-	175 457	(98 631)

1.3 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначаль-ные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначаль-ные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначаль-ные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов - всего (на 31 декабря 2021 г.: Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего)	5180	751 259	-	940 923	-	-	

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	за 2023 год	166 277 414	(61 377 093)	13 306 196	(274 831)	233 479	(8 022 029)	-	-	-	179 308 779	(69 165 643)
	5210	за 2022 год	149 549 660	(53 911 575)	16 976 371	(248 617)	223 240	(7 688 758)	-	-	-	166 277 414	(61 377 093)
в том числе:													
машины и оборудование	5203	за 2023 год	109 548 549	(44 353 547)	10 102 629	(135 925)	131 143	(6 138 007)	-	(24)	24	119 515 229	(50 360 387)
	5213	за 2022 год	97 840 471	(38 617 615)	11 846 379	(175 387)	171 605	(5 903 717)	-	37 086	(3 820)	109 548 549	(44 353 547)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2023 год	55 644 295	(16 437 281)	2 945 995	(108 508)	74 293	(1 804 178)	-	(56)	(24)	58 481 726	(18 167 190)
	5214	за 2022 год	50 741 051	(14 789 972)	5 001 125	(59 074)	39 064	(1 691 479)	-	(38 807)	5 106	55 644 295	(16 437 281)
прочие ОС	5205	за 2023 год	1 084 570	(586 265)	257 572	(30 398)	28 043	(79 844)	-	80	-	1 311 824	(638 066)
	5215	за 2022 год	968 138	(503 988)	128 867	(14 156)	12 571	(93 562)	-	1 721	(1 286)	1 084 570	(586 265)
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	за 2023 год	635 458	(155 967)	92 305	(6 194)	4 081	(30 086)	-	-	-	721 569	(181 972)
	5230	за 2022 год	635 483	(142 089)	1 373	(1 398)	594	(14 472)	-	-	-	635 458	(155 967)
в том числе:													
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2023 год	595 376	(121 534)	91 368	(6 178)	4 081	(26 537)	-			680 566	(143 990)
	5234	за 2022 год	595 455	(110 393)	1 319	(1 398)	594	(11 735)	-	-	-	595 376	(121 534)
прочие ОС	5225	за 2023 год	40 082	(34 433)	937	(16)	-	(3 549)	-			41 003	(37 982)
	5235	за 2022 год	40 028	(31 696)	54	-	-	(2 737)	-	-	-	40 082	(34 433)

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		переклассификация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	5290	за 2023 год	2 180 655	(286 491)	2 881	(140 121)	11 320	(308 484)	-	72 607	-	-	-	2 116 022	(583 655)
	5295	за 2022 год	2 276 696	-	23 969	(164 714)	5 867	(292 358)	-	44 704	-	-	-	2 180 655	(286 491)
в том числе:															
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	52904	за 2023 год	1 315 738	(250 084)	1 317	(4 363)	1 422	(272 706)	-	87 485	-			1 400 177	(521 368)
	52954	за 2022 год	1 260 137	-	1 084	-	-	(250 084)	-	54 517	-			1 315 738	(250 084)
прочие ОС	52905	за 2023 год	864 917	(36 407)	1 564	(135 758)	9 898	(35 778)	-	(14 878)	-			715 845	(62 287)
	52955	за 2022 год	1 016 559	-	22 885	(164 714)	5 867	(42 274)	-	(9 813)	-			864 917	(36 407)

2.3 Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначаль-ные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначаль-ные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначаль-ные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	5240	22 624 083	-	20 597 835	-	19 125 763	-
в том числе:							
незавершенное строительство	52401	20 725 305	-	19 638 140	-	13 637 094	-
оборудование к установке	52402	1 898 778	-	959 695	-	5 488 669	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	34 253	36 289	29 963
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 584 307	6 929 504	20 375 591

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная корректировка	Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначаль-ная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2023 год	18 737 139	-	-	-	-	-	(7 295 043)	18 737 139	(7 295 043)
	5311	за 2022 год	20 237 139	-	805 000	(2 305 000)	-	-	-	18 737 139	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2023 год	17 737 139	-	-	-	-	-	(7 295 043)	17 737 139	(7 295 043)
	5312	за 2022 год	17 737 139	-	-	-	-	-	-	17 737 139	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2023 год	17 288 839	-	-	-	-	-	(7 295 043)	17 288 839	(7 295 043)
	53121	за 2022 год	17 288 839	-	-	-	-	-	-	17 288 839	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2023 год	448 300	-	-	-	-	-	-	448 300	-
	53122	за 2022 год	448 300	-	-	-	-	-	-	448 300	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2023 год	1 000 000	-	-	-	-	-	-	1 000 000	-
	5313	за 2022 год	2 500 000	-	805 000	(2 305 000)	-	-	-	1 000 000	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2023 год	1 000 000	-	-	-	-	-	-	1 000 000	-
	53131	за 2022 год	2 500 000	-	805 000	(2 305 000)	-	-	-	1 000 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2023 год	14 016 057	(78 443)	83 829 682	(81 239 479)	45 606	-	-	16 606 260	(32 837)
	5315	за 2022 год	10 821 145	(100 797)	86 052 605	(82 857 693)	22 354	-	-	14 016 057	(78 443)
в том числе:										-	-
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2023 год	13 937 614	-	83 829 682	(81 193 873)	-	-	-	16 573 423	-
	5316	за 2022 год	10 720 346	-	86 052 605	(82 835 337)	-	-	-	13 937 614	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2023 год	78 443	(78 443)	-	(45 606)	45 606	-	-	32 837	(32 837)
	5317	за 2022 год	100 799	(100 797)	-	(22 356)	22 354	-	-	78 443	(78 443)
векселя третьих лиц	53072	за 2023 год	32 295	(32 295)	-	-	-	-	-	32 295	(32 295)
	53172	за 2022 год	32 295	(32 295)	-	-	-	-	-	32 295	(32 295)
другие	53074	за 2023 год	46 148	(46 148)	-	(45 606)	45 606	-	-	542	(542)
	53174	за 2022 год	68 504	(68 502)	-	(22 356)	22 354	-	-	46 148	(46 148)
Финансовых вложений - всего	5300	за 2023 год	32 753 196	(78 443)	83 829 682	(81 239 479)	45 606	-	(7 295 043)	35 343 399	(7 327 880)
	5310	за 2022 год	31 058 284	(100 797)	86 857 605	(85 162 693)	22 354	-	-	32 753 196	(78 443)

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло		обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	5400	за 2023 год	4 511 025	(8 933)	93 637 174	(93 638 172)	387	-	-	4 510 027	(8 546)
	5420	за 2022 год	3 601 457	(11 664)	90 407 640	(89 498 072)	2 731	-	-	4 511 025	(8 933)
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 год	4 473 620	(8 933)	41 222 116	(346 225)	387	-	(40 886 543)	4 462 968	(8 546)
	5421	за 2022 год	3 601 438	(11 664)	39 482 002	(1 034 153)	2 731	-	(37 575 667)	4 473 620	(8 933)
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2023 год	37 405	-	52 415 058	(93 291 947)	-	-	40 886 543	47 059	-
	5424	за 2022 год	19	-	50 925 638	(88 463 919)	-	-	37 575 667	37 405	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	70 348 434	66 304 677
Расходы на оплату труда	5620	7 010 279	6 616 784
Отчисления на социальные нужды	5630	2 070 690	1 920 894
Амортизация	5640	9 154 620	8 144 278
Прочие затраты	5650	4 477 558	5 617 915
Итого по элементам	5660	93 061 581	88 604 548
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	93 061 581	88 604 548

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	948 381	2 211 550	(1 007 271)	(1 158)	2 151 502
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с пользованием недрами	5701	321 011	66 579	-	-	387 590
оценочные обязательства под условные факты хоздеятельности	5704	304 473	1 034 450	-	-	1 338 923
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	20 544	47 457	(19 486)	(1 058)	47 457
обязательство по оплате отпусков	5706	302 353	1 063 064	(987 785)	(100)	377 532
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		627 370				1 763 912

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	1 648 354	1 103 722	481 864
в том числе:				
банковские гарантии	5801	1 648 354	1 103 722	481 864

Заместитель управляющего директора по экономике и финансам

Анисимова А.П.

(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2024 г.

Публичное акционерное общество "Территориальная генерирующая компания №1" г.Санкт-Петербург ТГК-1

Главный бухгалтер

Станишевская Р.В.

(подпись) (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 год
ПАО «ТГК-1»

I. Общие сведения 28
1. Общая информация 28
2. Территориально обособленные подразделения 28
3. Основные виды деятельности 28
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 29
5. Информация о численности персонала 29
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности 30
6. Основа составления 30
7. Активы и обязательства в иностранной валюте 30
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 30
9. Нематериальные активы 31
10. Основные средства 32
Основные средства 32
Капитальные вложения во внеоборотные активы 33
11. Учет аренды 34
12. Финансовые вложения 35
13. Прочие внеоборотные активы 36
14. Запасы 36
15. Дебиторская задолженность 37
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 37
17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал 38
18. Кредиты и займы полученные 38
19. Оценочные обязательства 39
20. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль 39
21. Признание доходов 40
22. Признание расходов 40
23. Изменения в учетной политике 40
24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики 40
III. Раскрытие существенных показателей 42
25. Информация по сегментам 42
26. Нематериальные активы 43
27. Основные средства 43
28. Капитальные вложения 43
29. Финансовые вложения 44
30. Запасы 45
31. Дебиторская задолженность 45
32. Капитал и резервы 46
33. Кредиторская задолженность 46
34. Кредиты и займы 47
35. Информация, связанная с движением денежных средств 47
36. Налог на прибыль 48
37. Прочие доходы и расходы 49
38. Прибыль на акцию 49
39. Информация о связанных сторонах 50
40. Вознаграждение основному управленческому персоналу 54
41. Оценочные обязательства 54
42. Обеспечения обязательств выданные 54
43. Риски хозяйственной деятельности 54
44. События после отчетной даты 55

I. Общие сведения

1. Общая информация

Публичное акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №1» (ПАО «ТГК-1» – сокращенное наименование), далее по тексту Общество зарегистрировано по адресу: 197198, Санкт-Петербург, пр. Добролюбова, 16, корп. 2А, пом.54Н

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имеет в своем составе 20 структурных подразделений, входящих в состав филиалов «Невский», «Кольский» и «Карельский». Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- производство и реализация электрической и тепловой энергии.

В 2023 Обществом выработано электрической энергии 29 687,3 млн. кВтч. (в 2022 году- 29 764,6 млн. кВтч., в 2021 году – 30 120,3 млн. кВтч.), отпущено тепловой энергии 23 128,4 тыс. Гкал. (в 2022 году – 23 685,6 тыс. Гкал, в 2021 году- 23 978,4 тыс. Гкал).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

6 440 человек в 2023 году;
6 546 человек в 2022 году;

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

Бухгалтерская отчетность составляется на основе следующей учетной политики.

6. 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 разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2023 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2022 года № 577, и утверждена приказом Общества от 28 декабря 2022 года №245. Внесены изменения в учетную политику приказом Общества от 13 сентября 2023 года №145.

7. 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 выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. 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.

9. Нематериальные активы

Общество досрочно применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

10. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства, оружие, объекты энергетического оборудования.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).
Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств 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

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1154 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина

России от 17 сентября 2020 года№ 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

11. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Учет у арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов и отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к получению».

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.

Инвестиция в аренду проверяется на обесценение.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с

использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

По договорам аренды земельных участков общество признает право пользования активом не зависимо от стоимости предмета аренды.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:
- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активов приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	5
Земельные участки	25

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

12. 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 квартала 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 их первоначальной стоимости. На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. 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.

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя, депозитные сертификаты (за исключением перечисленных 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.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, вексель.

13. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:
– суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
– расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
– налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

14. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

15. Дебиторская задолженность

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 и надбавок.

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).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

16. 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 трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, 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, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов 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 «Величина влияния

изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

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 краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным 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.

17. Уставный и добавочный капитал, 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.

В составе добавочного капитала учитываются в том числе суммы полученного эмиссионного дохода и иные статьи добавочного капитала с учетом отложенного налога на прибыль.

18. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

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.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

19. 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.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

20. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

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).

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.

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

21. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

22. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

В составе управленческих расходов отражены затраты по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества.

23. Изменения в учетной политике

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

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

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса, а также отчета об изменениях капитала за 2022 год и на 31 декабря 2022 года сформированы с

учетом корректировки в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204.

Корректировки показателей 2022 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы, в т.ч.	1110	80 008	3 927 088	4 007 096
Права на объекты интеллектуальной собственности	1111	3 128	1 765 508	1 768 636
Прочие	1119	76 826	2 161 634	2 238 460
Результаты исследований и разработок	1120	186 627	(186 627)	-
Прочие внеоборотные активы	1190	5 558 117	(3 330 849)	2 227 268
ИТОГО по разделу I	**1100**	**153 209 889**	**409 612**	**153 619 501**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	469 491	(467 684)	1 807
ИТОГО по разделу II	1200	36 504 278	(467 684)	36 036 594
БАЛАНС	**1600**	**189 714 167**	**(58 072)**	**189 656 095**
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	79 128 286	(58 072)	79 070 214
ИТОГО по разделу III	**1300**	**142 884 471**	**(58 072)**	**142 826 399**
БАЛАНС	**1700**	**189 714 167**	**(58 072)**	**189 656 095**

В отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2022 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, проведенные в 2023 году.

Отчет об изменениях капитала за 2023 год (раздел 3 «Чистые активы»):

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	142 977 540	(58 072)	142 919 468

III.Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 24 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

25. Информация по сегментам

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:

тыс.руб.

	Электроэнергия и мощность	Теплоэнергия	Прочие	Итого по Обществу
за 2023 год				
Выручка сегмента	53 243 161	47 925 675	528 956	101 697 792
Прибыль (убыток) сегмента	8 548 407	(258 368)	222 484	8 512 523
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(12 602 408)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	3 428 895
Амортизация	(6 117 658)	(2 977 681)	(59 281)	(9 154 620)
за 2022 год				
Выручка сегмента	54 156 047	44 225 239	442 586	98 823 872
Прибыль (убыток) сегмента	10 502 935	(559 958)	204 709	10 147 686
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(4 964 049)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	3 769 654
Амортизация	(5 563 104)	(2 522 950)	(58 224)	(8 144 278)

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. 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.

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.

26. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.3 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе указанных табличных пояснений в том числе представлена информация по НИОКР и затратам по незаконченным исследованиям и разработкам, в 2022-2021 годах отражаемых в составе строки 1120 «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса.

27. 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.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Неамортизируемые основные средства	104 361	104 988	40 569

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Получено арендованных основных средств	152 284	25 069
Возвращено арендованных основных средств	497 481	13 471 156

28. Капитальные вложения

Информация по пояснению «Капитальные вложения» дополняется табличным пояснением 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости

и права пользования активами» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, составили:
на 31 декабря 2023 года 4 550 261 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года 2 082 809 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 535 606 тыс. руб.

29. Финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

Сумма резерва под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений, в том числе:	7 295 043	-	-
инвестиций в дочерние общества	7 295 043	-	-
Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений, в том числе:	32 837	78 443	100 797
прочих краткосрочных финансовых вложений	32 837	78 443	100 797

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса, отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	11 442 096	18 737 139	20 237 139	16 573 423	13 937 614	10 720 346

30. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отражаемая по строкам 1233 и 1238 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2023 года 1 929 836 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года 1 240 690 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 741 141 тыс. руб.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом, составляет:

на 31 декабря 2023 года 1 397 860 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года 1 374 372 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 1 059 491 тыс. руб.

31. Дебиторская задолженность

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Переплата по налогам в бюджет субъектов РФ	13 481	13 498	181 412
Пени и штрафы по договорам	44 501	48 990	47 992
Переплата по налогам в федеральный бюджет	177 643	4 959	3 477
Переплата по платежам во внебюджетные фонды	786	363	257
Проценты к получению по выданным займам	253 289	195 892	131 712
Неналоговые платежи	10 269	17 767	23 930
Платежи по договорам страхования	16 017	8 461	11 992
Прочая дебиторская задолженность	8 084	348 603	38 458
Итого	**524 070**	**638 533**	**439 230**

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	6 370 112	6 878 168
Начислено	1 311 512	1 301 862
Использовано	273 061	676 695

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Восстановлено	1 090 825	1 133 223
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	6 317 738	6 370 112

32. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 38 543 414 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 рублей каждая.

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2023 года величина уставного капитала не менялась.

Дивиденды

Согласно Решению собрания акционеров по итогам работы Общества за 2022 год дивиденды не начислялись. В 2022 году по итогам работы за 2021 год дивиденды не начислялись.

По состоянию на 31 декабря 2023 года задолженность акционерам по выплате доходов погашена в полном объеме.

33. Кредиторская задолженность

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Платежи за пользование природными ресурсами	158 165	115 366	118 182
Прочие	56 836	51 539	57 040
Итого:	215 001	166 905	175 222

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2021	На 31.12.2021
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты	1 588 317	3 247 371	455 049

34. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

тыс. руб.

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
от одного года до двух лет	5 000 000	3 222 000	9 249 000
от двух до пяти лет	5 000 000	5 000 000	-
Итого долгосрочные заемные средства:	**10 000 000**	**8 222 000**	**9 249 000**

Сумма облигаций по видам и срокам погашения на отчетную дату составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Облигации, в том числе:	5 000 000	5 000 000	2 000 000
БО-001Р-01	5 000 000	5 000 000	-
в том числе со сроком погашения до 1 года:			
4-04-03388-D	-	-	2 000 000

35. Информация, связанная с движением денежных средств

По строке 4119 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	**5 450 013**	**5 719 150**
косвенные налоги	3 450 485	4 011 106
Поступление реализации материалов	642 048	196 760
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	419 714	-
погашение векселей	340 687	-
расчеты по претензиям	316 787	154 384
поступление по агентскому договору	-	1 114 764
прочие поступления	280 292	242 136

По строкам 4129, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	**6 133 039**	**4 526 917**
отчисления в государственные внебюджетные фонды	2 430 006	1 510 153
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	1 934 414	1 564 750
платежи за пользование природными ресурсами	524 114	523 903
прочие выплаты	1 244 505	928 111
Строка 4229 «Прочие платежи»:	**3 655 556**	**3 145 691**
косвенные налоги	3 655 556	3 145 691

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4329 «Прочие платежи»:	**315 225**	**330 266**
косвенные налоги	72 144	-
платежи в отношении основной суммы обязательства по неоперационной (финансовой) аренде	243 081	330 266

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Величина денежных средств, временно недоступных для использования.	-	-	-
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом (кредитная линия)	21 218 000	45 585 045	30 211 167

36. 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 2023 год составляет 17,4444%, за 2022 - 17,4506%.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**(660 990)**	**8 953 291**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 17%	(660 990)	8 953 291
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	**(115 304)**	**1 562 403**
2.1	в том числе: облагаемая по ставке 17%	(115 304)	1 562 403
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	**245 581**	**268 341**
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.**		
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**(1 345 333)**	**(1 389 348)**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**1 215 056**	**(441 396)**

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	1 215 056	(441 396)
4.3	**Налог на прибыль прошлых лет**	**11 837**	**5 744**

37. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	За 2023 год		За 2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	164 108	63 090	460 330	449 016
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	1 090 825	1 311 512	1 133 223	1 301 862
в том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	1 090 825	X	1 133 223	X
Изменение резерва под обесценение финансовых вложений	45 606	7 295 043	22 354	-
Изменение резерва по прочим оценочным обязательствам	-	1 101 029	278	325 000
Продажа материалов	288 110	275 734	213 856	816 285
Продажа иных активов	368 366	368 366	477	-
Прибыли (убытки) прошлых лет	590 498	176 916	298 320	220 033
Прочие	852 024	1 160 571	1 375 504	1 357 455
Итого прочие доходы/расходы	**3 399 537**	**11 752 261**	**3 504 342**	**4 469 651**

38. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	за 2023 год	за 2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(779 430)	7 127 924
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	3 854 341 417	3 854 341 417
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	(0,00020)	0,00185

Общество не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо

события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли (убытка) на акцию.

39. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество – (ООО «Газпром энергохолдинг»), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

тыс. руб.

2023 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	29 581	3 219 026	271 402	1 568 143
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	527 051
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	7 825	1 001 942	38 679	5 496 355
Приобретение товаров, работ, услуг	98 126	9 924 729	589 065	54 317 143
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	1 994	-	-	997 740
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	28 800	59 492	77 146	8 864 749
Денежные средства и эквиваленты	-	-	-	228
Выдано займов	-	3 380 000	-	925 809
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев на конец отчетного периода	-	1 000 000	-	-

2023 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев на конец отчетного периода	-	3 380 000	-	13 193 423
Начислено процентов по займам выданным	-	203 483	-	870 909
Получено кредитов и займов (без учета процентов)	-	-	-	10 426 469
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	14 371 872
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	18 670	-	-	776 916

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	21 377	2 585 715	120 588	4 197 122
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	69 690
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	6 243	748 444	34 879	3 132 529

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Приобретение товаров, работ, услуг	99 315	9 259 238	522 637	56 133 549
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	2 449	-	-	457 882
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	28 800	514 164	72 762	9 909 896
Денежные средства и эквиваленты	-	-	-	503 838
Выдано займов		2 475 000	-	12 463 506
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев на конец отчетного периода	-	1 000 000	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев на конец отчетного периода	-	1 670 000	-	12 463 506
Начислено процентов по займам выданным	-	231 642	-	1 144 534
Получено кредитов и займов (без учета процентов)	-	-	-	3 808 929
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	3 222 000
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	616 961
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	23 829	-	-	903 589

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями

тыс. руб.

№	Название строки	За 2023 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	За 2022 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	105 860 600	27 960	3 620 441	101 956 184	109 683	2 490 397
4120	Платежи – всего	91 078 413	98 126	11 099 599	86 009 246	28 322	9 609 149
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	3 104 056	-	1 670 000	3 902 341	-	2 536 642
4220	Платежи – всего	26 659 457	-	3 380 000	23 183 729	-	2 475 000
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	20 787 069	-	-	9 003 498	-	-
4320	Платежи – всего	12 791 294	7 153	-	4 712 389	-	-

40. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице членов совета директоров и управляющей компании, осуществляющей полномочия единоличного исполнительного органа.

Вознаграждение управляющей компании устанавливается договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа. Сумма вознаграждения за 2023 год составила 97 000 тыс. руб. (2022 год – 97 000 тыс. руб.).

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается Положением о порядке определения размера вознаграждений и компенсаций членам совета директоров ПАО «ТГК-1».

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями вознаграждения членам совета директоров за выполнение ими своих обязанностей на этих должностях и участие в заседаниях совета директоров, оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

тыс. руб.

	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	81 727	69 336
2	а) краткосрочные вознаграждения;	81 727	69 336
3	б) долгосрочные вознаграждения	-	-

41. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 2 211 550 тыс. руб.

42. Обеспечения обязательств выданные

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Обеспечения обязательств выданные, в том числе:	4 278 237	4 278 237	-
объекты ОС переданные в залог	4 278 237	4 278 237	-

43. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.
Информация о рисках, присущих деятельности Группы Газпром, приводится на официальном сайте ПАО «Газпром».

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, основных приоритетных направлениях деятельности Общества приводится на официальном сайте Общества.

В 2023 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2023 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром, что может оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

44. События после отчетной даты

В январе 2024 года состоялся переход права собственности на пакет акций АО «Теплосеть Санкт-Петербурга», принадлежавших Обществу, на основании договора купли-продажи, заключенного между Обществом и ГУП «Топливно-энергетический комплекс Санкт-Петербурга».

Заместитель управляющего директора
по экономике и финансам _____ **/Анисимова А.П./**

Главный бухгалтер _____ **/Станишевская Р. В./**

28 февраля 2024 года