

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества
«Вторая генерирующая компания оптового
рынка электроэнергии» по итогам
деятельности за 2016 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам публичного акционерного общества «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии»

Аудируемое лицо

Публичное акционерное общество «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (ПАО «ОГК-2»)

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Изобильненскому району Ставропольского края. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 09.03.2005 за основным государственным регистрационным номером 1052600002180.

Место нахождения: 356126, Россия, Ставропольский край, Изобильненский район, поселок Солнечнодольск.

Аудитор

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603059593.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать старший партнер Балякин Андрей Борисович на основании доверенности от 1.01.2016 № 3-01/2016-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ОГК-2» за 2016 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2016;
- отчет о финансовых результатах за 2016 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
в том числе:
 - отчет об изменениях капитала за 2016 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2016 год;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ПАО «ОГК-2» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ОГК-2» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

АО «БДО Юникон»

Старший партнер

20 февраля 2017 года

Всего сброшюровано 72 листов.



Андрей Борисович Балякин

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 года

Организация ПАО "ОГК-2"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций*

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): *356126, Российская Федерация, Ставропольский край,*

Изобильненский район, поселок Солнечнодольск

Форма по ОКУД

Дата(число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

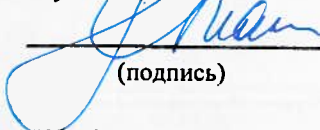
Коды
0710001
31 / 12 / 2016
76851389
2607018122
35.11.1
1 22 47 / 16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	512 794	594 063	675 332
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	464 003	545 272	626 541
	прочие	1119	48 791	48 791	48 791
1.2, 1.3	Результаты исследований и разработок	1120	19 582	687	-
2.1	Основные средства, в т.ч.	1150	159 580 634	150 462 508	124 089 486
	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	138 527 307	77 848 355	53 075 105
	земельные участки и объекты природопользования	1152	244 875	244 845	67 738
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	138 089 453	77 377 622	52 808 712
2.2	Незавершенные капитальные вложения	1154	21 053 327	72 614 153	71 014 381
3.1	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	6 592 773	4 418 924	2 197 946
	инвестиции в дочерние общества	1171	6 154 969	3 370 580	24 713
	инвестиции в другие организации	1173	4	-	530 000
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	437 800	1 048 344	1 048 344
	Отложенные налоговые активы	1180	2 580 651	361 648	124 593
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	1 041 226	1 933 364	8 281 659
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	3 985	4 237
	Итого по разделу I	1100	170 327 660	157 771 194	135 369 016

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1	Запасы, в т.ч.	1210	9 551 602	11 419 757	7 633 739
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	9 551 602	11 416 040	7 630 241
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	3 717	3 495
	товары отгруженные	1215	-	-	3
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	26 070	61 589	46 120
5.1	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	17 286 767	18 490 054	15 870 935
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	506 242	603 308	49 503
	покупатели и заказчики	1232	6 906	7 568	8 749
	авансы выданные	1233	16 120	-	-
	прочие дебиторы	1234	483 216	595 740	40 754
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	16 780 525	17 886 746	15 821 432
	покупатели и заказчики	1236	10 617 597	9 803 429	9 013 756
	авансы выданные	1238	3 143 410	2 378 092	5 486 455
	прочие дебиторы	1239	3 019 518	5 705 225	1 321 221
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	7 269	8 432	1 407 618
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	7 269	8 432	808 749
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	4 415 161	7 500 933	13 055 162
	расчетные счета	1252	3 867 373	5 013 979	13 055 136
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	547 788	2 486 954	26
	Прочие оборотные активы	1260	8 511	10 045	3 165
	Итого по разделу II	1200	31 295 380	37 490 810	38 016 739
	БАЛАНС	1600	201 623 040	195 262 004	173 385 755

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	40 057 009	40 057 009	40 057 009
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(7 723 992)	(7 912 725)	(8 101 458)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	209 515	210 206	210 264
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	60 094 783	60 094 783	60 094 783
	Резервный капитал	1360	1 340 739	1 190 653	903 799
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 257 080	17 510 127	15 655 173
	Итого по разделу III	1300	114 235 134	111 150 053	108 819 570
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.	1410	24 110 000	37 339 908	40 570 664
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	14 110 000	11 239 908	2 870 664
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	10 000 000	26 100 000	37 700 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 206 255	3 861 698	2 827 128
7	Оценочные обязательства	1430	955 964	1 051 656	1 445 484
5.3	Прочие обязательства	1450	4 038 486	3 908 276	648 029
	Итого по разделу IV	1400	38 310 705	46 161 538	45 491 305
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.	1510	32 225 249	24 589 877	6 502 643
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	16 000 000	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	16 225 249	24 589 877	6 502 643
5.3	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	15 905 747	12 511 139	11 829 346
	поставщики и подрядчики	1521	9 153 247	10 990 936	10 312 664
	задолженность перед персоналом организации	1522	281 343	261 476	326 517
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	151 475	121 881	131 756
	задолженность по налогам и сборам	1524	1 872 058	422 862	561 183
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	4 441 460	710 661	496 631
	авансы полученные	1527	180 057	13 605	234 416
	другие расчеты	1528	4 261 403	697 056	262 215
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	6 164	3 323	595
	Доходы будущих периодов	1530	7 691	8 051	8 753
7	Оценочные обязательства	1540	938 514	841 346	734 138
	Итого по разделу V	1500	49 077 201	37 950 413	19 074 880
	БАЛАНС	1700	201 623 040	195 262 004	173 385 755

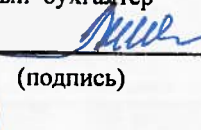
Руководитель


(подпись)

С.А. Ананьев

(расшифровка подписи)

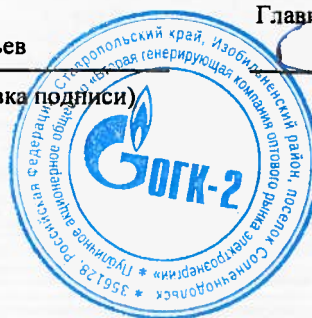
Главный бухгалтер


(подпись)

Л.В. Клищ

(расшифровка подписи)

"20" февраля 2017 г.



Отчет о финансовых результатах

2016 год

	Форма по ОКУД	КОДЫ
	Дата (число, месяц, год)	0710002
Организация <i>ПАО "ОГК-2"</i>	по ОКПО	31 / 12 / 2016
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	76851389
Вид экономической деятельности <i>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций</i>	по ОКВЭД	2607018122
Организационно-правовая форма / форма собственности <i>Публичное акционерное общество / Частная собственность</i>	по ОКОПФ/ОКФС	35.11.1
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	1 22 47 / 16
		384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	Выручка	2110	134 284 652	112 115 666
	реализация электрической энергии и мощности	2111	128 265 233	106 645 252
	прочее	2118	6 019 419	5 470 414
	Себестоимость продаж	2120	(117 617 927)	(103 944 075)
	реализация электрической энергии и мощности	2121	(112 197 229)	(99 251 512)
	прочее	2128	(5 420 698)	(4 692 563)
	Валовая прибыль	2100	16 666 725	8 171 591
16	Управленческие расходы	2220	(2 518 353)	(2 197 802)
	Прибыль от продаж	2200	14 148 372	5 973 789
	Доходы от участия в других организациях	2310	541	948
	Проценты к получению	2320	666 386	996 866
	Проценты к уплате	2330	(4 578 533)	(1 757 958)
17	Прочие доходы	2340	2 774 498	4 905 361
17	Прочие расходы	2350	(7 442 326)	(6 214 686)
	Прибыль до налогообложения	2300	5 568 938	3 904 320
14	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	1 053 928	(104 952)
	текущий налог на прибыль	2410	-	(155 869)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	1 053 928	50 917
	в т.ч. из стр. 2405			
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 224 615	123 653
	изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(5 611 334)	(1 036 620)
	изменение отложенных налоговых активов	2450	2 219 003	237 055
	Прочие	2460	266 159	1 926
	Чистая прибыль	2400	3 496 694	3 001 729
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 496 694	3 001 729
	Базовая прибыль на акцию (в руб.)	2900	0,0330	0,0284

Руководитель

(подпись)

С.А. Авантаж

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Л.В. Клищ

(расшифровка подписи)

"20" февраля 2017 г.



Отчет об изменениях капитала

2016 год

Организация ПАО "ОГК-2"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций*

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата(число,месяц,год)	0710003
по ОКПО	31 / 12 / 2016
ИНН	76851389
по ОКВЭД	2607018122
	35.11.1
ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	40 057 009	(8 101 458)	60 305 047	903 799	15 655 173	108 819 570
За 2015 год							
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	188 733	-	-	3 002 312	3 191 045
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 001 729	3 001 729
прочее	3219	-	188 733	-	-	583	189 316
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(860 562)	(860 562)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(860 562)	(860 562)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(58)	X	58	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	286 854	(286 854)	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	40 057 009	(7 912 725)	60 304 989	1 190 653	17 510 127	111 150 053
За 2016 год							
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	188 733	-	-	3 496 694	3 685 427
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 496 694	3 496 694
прочее	3319	-	188 733	-	-	-	188 733
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(600 346)	(600 346)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(600 346)	(600 346)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(691)	X	691	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	150 086	(150 086)	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	40 057 009	(7 723 992)	60 304 298	1 340 739	20 257 080	114 235 134

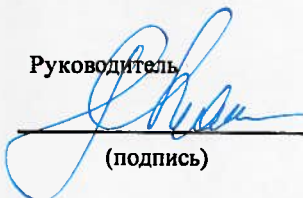
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014г.	Изменения капитала за 2015г.		На 31 декабря 2015г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	108 819 570	3 001 729	(671 246)	111 150 053
после корректировок	3500	108 819 570	3 001 729	(671 246)	111 150 053
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	15 655 173	3 001 729	(1 146 775)	17 510 127
после корректировок	3501	15 655 173	3 001 729	(1 146 775)	17 510 127
добавочный капитал					
до корректировок	3402	60 305 047	-	(58)	60 304 989
после корректировок	3502	60 305 047	-	(58)	60 304 989
резервный капитал					
до корректировок	3403	903 799	-	286 854	1 190 653
после корректировок	3503	903 799	-	286 854	1 190 653
собственные акции, выкупленные у акционеров,					
до корректировок	3404	(8 101 458)	-	188 733	(7 912 725)
после корректировок	3504	(8 101 458)	-	188 733	(7 912 725)

3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
Чистые активы	3 600	114 242 825	111 158 104	108 828 323

Руководитель

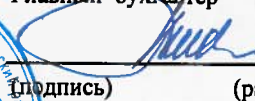


(подпись)

С.А. Ананьев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Л.В. Клищ

(расшифровка подписи)

"20" февраля 2017 г.



Отчет о движении денежных средств

2016 год

	Форма по ОКУД	КОДЫ
	Дата(число,месяц,год)	0710004
Организация <i>ПАО "ОГК-2"</i>	по ОКПО	31 / 12 / 2016
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	76851389
Вид экономической деятельности <i>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций</i>	по ОКВЭД	2607018122
Организационно-правовая форма / форма собственности <i>Публичное акционерное общество / Частная собственность</i>	по ОКОПФ/ОКФС	35.11.1
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	1 22 47 / 16
		384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе:	4110	139 840 121	118 209 289
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	131 457 488	111 162 694
прочие поступления	4119	8 382 633	7 046 595
Платежи - всего, в том числе:	4120	(118 583 915)	(108 522 914)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(100 236 588)	(94 436 216)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 901 270)	(4 990 029)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 098 421)	(1 665 979)
налога на прибыль организаций	4124	(6 547)	(509 399)
прочие платежи	4129	(9 341 089)	(6 921 291)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	21 256 206	9 686 375

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе:	4210	724 370	306 494
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	49 540	9 224
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	610 544	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	35 602	76 964
прочие поступления	4219	28 684	220 306
Платежи - всего, в том числе:	4220	(18 716 626)	(29 778 382)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(14 531 883)	(23 283 983)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 639 646)	(2 338 024)
прочие платежи	4229	(2 545 097)	(4 156 375)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(17 992 256)	(29 471 888)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе:	4310	22 510 000	21 240 442
получение кредитов и займов	4311	22 510 000	11 239 908
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	10 000 000
прочие поступления	4319	-	534

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Платежи - всего, в том числе:	4320	(28 749 461)	(7 446 300)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(596 790)	(856 073)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(28 110 572)	(6 500 000)
прочие платежи	4329	(42 099)	(90 227)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6 239 461)	13 794 142
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 975 511)	(5 991 371)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 500 933	13 055 137
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 415 161	7 500 933
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(110 261)	437 167

Руководитель

Главный бухгалтер

[Подпись]
(подпись)

С.А. Ананьев

(расшифровка подписи)



[Подпись]
(подпись)

Л.В. Клищ

(расшифровка подписи)

"20" февраля 2017 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016 года
и отчету о финансовых результатах за 2016 год**

Организация ИАО "ОГК-2"	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика	0710005
Вид экономической деятельности <i>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций</i>	31 / 12 / 2016
Организационно-правовая форма / форма собственности <i>Публичное акционерное общество / Частная собственность</i>	76851389
Единица измерения: тыс.руб.	ИНН
	2607018122
	по ОКВЭД
	35.11.1
	по ОКПО
	76851389
	по ОКЕИ
	384
	по ОКПФ/ОКФС
	1 22 47 / 16
	по ОКЕИ
	384
	по ОКЕИ
	384

0710005 с.1

1. Нематериальные активы

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	выбыло	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2016г. за 2015г.	772 982 772 982	(178 919) (97 650)	- -	- -	(81 269) (81 269)	772 982 772 982	(260 188) (178 919)
в том числе:									
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101 5111	за 2016г. за 2015г.	724 191 724 191	(178 919) (97 650)	- -	- -	(81 269) (81 269)	724 191 724 191	(260 188) (178 919)
права на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5102 5112	за 2016г. за 2015г.	8 8	(3) (2)	- -	- -	- (1)	8 8	(3) (3)
права на программы ЭВМ, базы данных	5103 5113	за 2016г. за 2015г.	724 183 724 183	(178 916) (97 648)	- -	- -	(81 269) (81 269)	724 183 724 183	(260 185) (178 916)
Прочие (незаконченные операции по приобретению нематериальных активов)	5104 5114	за 2016г. за 2015г.	48 791 48 791	- -	- -	- -	- -	48 791 48 791	- -

1.2 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140 5150	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	7 082 -	- -	- -	7 082 -	часть стоимости, списанной на расходы часть стоимости, списанной на расходы

1.3 Незаконченные и неоформленные НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160 5170	за 2016г. за 2015г.	687 -	18 895 687	- -	(7 082) -	12 500 687

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Поступление объектов, выкупленных по договору лизинга		Переклассификация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	96 807 485	(18 959 130)	69 831 231	(3 590 439)	1 549 038	(7 110 876)	326 624	(326 624)	-	-	163 374 901	(24 847 594)
	5210	за 2015г.	67 908 689	(14 833 584)	29 178 110	(353 342)	326 480	(4 377 998)	74 028	(74 028)	-	-	96 807 485	(18 959 130)
в том числе														
сооружения	5202	за 2016г.	15 321 179	(2 471 983)	9 322 107	(19 369)	15 845	(949 753)	-	-	66	(1)	24 623 983	(3 405 892)
	5212	за 2015г.	12 093 325	(2 026 504)	3 498 162	(270 308)	286 360	(711 839)	-	-	-	-	15 321 179	(2 471 983)
машины и оборудование	5203	за 2016г.	61 944 732	(13 350 004)	47 479 207	(3 499 380)	1 493 804	(5 443 460)	326 624	(326 624)	254	(6)	106 251 437	(17 626 290)
	5213	за 2015г.	38 971 190	(10 632 908)	23 034 355	(60 813)	49 827	(2 766 923)	-	-	-	-	61 944 732	(13 350 004)
здания и дороги	5204	за 2016г.	18 625 710	(2 692 012)	13 011 679	(42 135)	23 950	(680 977)	-	-	-	-	31 595 254	(3 349 039)
	5214	за 2015г.	16 236 538	(1 832 829)	2 408 782	(19 610)	7 687	(866 780)	-	-	-	-	18 625 710	(2 692 012)
прочие ОС	5205	за 2016г.	915 864	(445 131)	18 238	(29 555)	15 439	(36 688)	-	-	(320)	7	904 227	(466 373)
	5215	за 2015г.	607 636	(341 243)	236 811	(2 611)	2 596	(32 456)	74 028	(74 028)	-	-	915 864	(445 131)

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016г.	72 614 153	22 131 662	(73 141)	(69 678 271)	(3 941 076)	21 053 327
	5250	за 2015г.	71 014 381	37 415 313	(2 436)	(29 178 110)	(6 634 995)	72 614 153
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2016г.	71 435 273	18 105 455	(73 141)	(69 678 271)	(14 217)	19 775 099
	5251	за 2015г.	69 219 415	31 631 138	(2 402)	(29 178 110)	(234 768)	71 435 273
оборудование к установке	5242	за 2016г.	1 178 880	4 026 207	-	-	(3 926 859)	1 278 228
	5252	за 2015г.	1 794 966	5 784 175	(34)	-	(6 400 227)	1 178 880

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

Наименование показателя	Код строки	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 017 358	6 466 976
в том числе:			
сооружения	5262	621 796	292 178
машины и оборудование	5263	2 121 821	6 002 301
здания и дороги	5264	273 358	172 113
прочие ОС	5265	383	384
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	164	-
в том числе:			
сооружения	5272	164	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	520 311	775 506	748 354
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	48 057 463	48 161 935	54 243 397
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	16 379 128	5 287 428	558 856
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	699 082	533 001	126 830

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		накопленная корректировка	Поступило	Изменения за период выбыло (погашено)		Курсовая разница	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2016г.	4 420 424	-	-	2 784 393	(610 544)	-	-	6 594 273	-
инвестиции, в том числе:	5311	за 2015г.	2 562 871	-	-	3 345 867	(1 488 314)	-	-	4 420 424	-
	5302	за 2016г.	3 370 580	-	-	2 784 393	-	-	-	6 154 973	-
	5312	за 2015г.	554 713	-	-	3 345 867	(530 000)	-	-	3 370 580	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2016г.	3 370 580	-	-	2 784 389	-	-	-	6 154 969	-
	53121	за 2015г.	24 713	-	-	3 345 867	-	-	-	3 370 580	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2016г.	-	-	-	4	-	-	-	4	-
	53123	за 2015г.	530 000	-	-	-	(530 000)	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2016г.	1 049 844	-	-	-	(610 544)	-	-	439 300	-
	5313	за 2015г.	2 008 158	-	-	-	(958 314)	-	-	1 049 844	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2016г.	1 049 844	-	-	-	(610 544)	-	-	439 300	-
	53131	за 2015г.	1 049 844	-	-	-	-	-	-	1 049 844	-
векселя третьих лиц	53033	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2015г.	958 314	-	-	-	(958 314)	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных финансовых вложений	53037	за 2016г.	1 500	-	-	X	X	X	X	1 500	X
	53137	за 2015г.	364 925	-	-	X	X	X	X	1 500	X
Строка 1170 бухгалтерского баланса	53038	за 2016г.	4 418 924	-	-	X	X	X	X	6 592 773	-
Строка 1170 бухгалтерского баланса	53138	за 2015г.	2 197 946	-	-	X	X	X	X	4 418 924	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2016г.	6 932	-	-	-	-	-	(1 163)	5 769	-
	5315	за 2015г.	1 042 693	-	-	-	(1 037 342)	-	1 581	6 932	-
в том числе:											
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2016г.	6 932	-	-	-	-	-	(1 163)	5 769	-
	5316	за 2015г.	807 249	-	-	-	(801 898)	-	1 581	6 932	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2015г.	235 444	-	-	-	(235 444)	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2015г.	235 444	-	-	-	(235 444)	-	-	-	-
Строка 1240 бухгалтерского баланса	53075	за 2016г.	8 432	-	-	X	X	X	X	7 269	-
Строка 1240 бухгалтерского баланса	53175	за 2015г.	1 407 618	-	-	X	X	X	X	8 432	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2016г.	4 427 356	-	-	2 784 393	(610 544)	-	(1 163)	6 600 042	-
	5310	за 2015г.	3 605 564	-	-	3 345 867	(2 525 656)	-	1 581	4 427 356	-

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	себестоимость				
Запасы - всего	5400	за 2016г.	11 431 186	(11 429)	11 419 757	305 725 773	(307 605 357)	11 429	9 551 602	-	9 551 602	
в том числе:	5420	за 2015г.	7 735 343	(101 604)	7 633 739	275 987 933	(272 302 090)	90 175	11 431 186	(11 429)	11 419 757	
топливо, сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	11 427 469	(11 429)	11 416 040	77 723 198	(79 599 065)	11 429	9 551 602	-	9 551 602	
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2016г.	3 717	-	3 717	110 745 461	(110 749 178)	-	11 427 469	(11 429)	11 416 040	
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2016г.	-	-	-	97 748 424	(97 748 202)	-	3 717	-	3 717	
товары отгруженные	5405	за 2016г.	-	-	-	117 257 114	(117 257 114)	-	-	-	-	
	5425	за 2015г.	3	-	3	-	(3)	-	-	-	-	

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	1 387 475	2 915 800	2 058 810
в том числе:				
топливо, сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	1 387 475	2 915 800	2 058 810

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло		Перевод задолженности исходя из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	603 308	-	261	-	(5 820)	-	-	-	(113 365)	-	506 242	-
	5521	за 2015г.	49 503	-	355	-	(1 474)	-	-	-	(188 005)	-	603 308	-
в том числе:														
покупатели и заказчики	5502	за 2016г.	7 568	-	958	-	(864)	-	-	-	(756)	-	6 906	-
	5522	за 2015г.	8 749	-	657	-	(605)	-	-	-	(1 233)	-	7 568	-
авансы выданные	5503	за 2016г.	-	-	19 682	-	(2 837)	-	-	-	(725)	-	16 120	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2016г.	595 740	-	1 018	261	(1 918)	-	-	-	(111 884)	-	483 216	-
	5524	за 2015г.	40 754	-	742 272	355	(669)	-	-	-	(186 772)	-	595 740	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	25 796 894	(7 910 148)	213 661 642	2 908 160	(3 599 012)	(214 673 603)	(237)	483 464	113 365	(120 664)	27 685 557	(10 905 032)
	5530	за 2015г.	23 477 793	(7 656 361)	194 701 413	4 020 442	(1 851 237)	(196 473 609)	(54)	1 480 354	188 005	(117 096)	25 796 894	(7 910 148)
в том числе:														
покупатели и заказчики	5511	за 2016г.	14 979 771	(5 176 342)	158 968 033	-	(2 533 214)	(156 088 770)	-	467 363	756	(119 341)	17 740 449	(7 122 852)
	5531	за 2015г.	15 410 358	(6 398 802)	133 558 208	-	(322 318)	(133 923 574)	-	1 478 124	1 233	(66 454)	14 979 771	(5 176 342)
авансы выданные	5512	за 2016г.	2 378 783	(691)	54 360 575	2 138 187	(4)	(55 734 170)	(1)	6	725	(426)	3 143 873	(263)
	5532	за 2015г.	5 500 591	(14 136)	55 351 043	2 603 822	(273)	(61 062 955)	-	-	-	(13 718)	2 378 783	(691)
прочие дебиторы	5514	за 2016г.	8 438 340	(2 733 115)	333 034	769 973	(1 065 794)	(2 850 663)	(236)	16 095	111 884	(897)	6 801 435	(3 781 917)
	5534	за 2015г.	2 566 844	(1 245 623)	5 792 162	1 416 620	(1 528 646)	(1 487 080)	(54)	4 230	186 772	(36 924)	8 438 340	(2 733 115)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2016г.	26 400 202	(7 910 148)	213 663 300	2 908 421	(3 599 012)	(214 679 223)	(237)	483 464	113 365	(120 664)	28 191 799	(10 905 032)
	5520	за 2015г.	23 527 296	(7 656 361)	195 444 342	4 020 797	(1 851 237)	(196 475 083)	(54)	1 480 354	188 005	(117 096)	26 400 202	(7 910 148)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016г.		на 31 декабря 2015г.		на 31 декабря 2014г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	17 480 400	6 575 368	16 401 446	8 491 298	13 022 961	5 366 600
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	9 122 497	1 999 645	8 285 178	3 108 836	8 498 208	2 101 608
авансы выданные	5542	1 977 739	1 977 476	1 740 451	1 739 760	3 246 266	3 232 130
прочие дебиторы	5543	6 380 164	2 598 247	6 375 817	3 642 702	1 278 487	32 864

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	3 908 276	3 241 419	455 479	(139 795)	-	(3 426 893)	4 038 486
	5571	за 2015г.	648 029	4 241 314	13 993	-	-	(995 060)	3 908 276
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2016г.	952 698	457 030	-	(139 795)	-	(249 497)	1 020 436
	5572	за 2015г.	648 029	1 299 729	-	-	-	(995 060)	952 698
прочие кредиторы	5556	за 2016г.	2 955 578	2 784 389	455 479	-	-	(3 177 396)	3 018 050
	5576	за 2015г.	-	2 941 585	13 993	-	-	-	2 955 578
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	12 511 139	228 703 972	2 186 371	(230 919 294)	(3 334)	3 426 893	15 905 747
	5580	за 2015г.	11 829 346	220 963 164	1 116 256	(222 390 016)	(2 671)	995 060	12 511 139
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5581	за 2016г.	10 990 936	133 460 960	-	(135 544 862)	(3 284)	249 497	9 153 247
	5581	за 2015г.	10 312 664	140 130 806	-	(140 446 766)	(828)	995 060	10 990 936
задолженность перед персоналом организации	5583	за 2016г.	261 476	6 422 047	-	(6 402 180)	-	-	281 343
	5583	за 2015г.	326 517	6 164 322	-	(6 229 363)	-	-	261 476
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	за 2016г.	121 881	1 774 618	67	(1 745 091)	-	-	151 475
	5584	за 2015г.	131 756	1 684 959	64	(1 694 898)	-	-	121 881
задолженность перед бюджетом	5585	за 2016г.	422 862	6 310 063	551	(4 861 418)	-	-	1 872 058
	5585	за 2015г.	561 183	3 688 664	60	(3 827 045)	-	-	422 862
авансы полученные	5586	за 2016г.	13 605	76 383 039	108 023	(76 324 610)	-	-	180 057
	5586	за 2015г.	234 416	62 767 805	58 412	(63 045 943)	(1 085)	-	13 605
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5587	за 2016г.	3 323	-	600 346	(597 505)	-	-	6 164
	5587	за 2015г.	595	-	860 562	(857 834)	-	-	3 323
прочие кредиторы	5588	за 2016г.	697 056	4 353 245	1 477 384	(5 443 628)	(50)	3 177 396	4 261 403
	5588	за 2015г.	262 215	6 526 608	197 158	(6 288 167)	(758)	-	697 056
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2016г.	16 419 415	231 945 391	2 641 850	(231 059 089)	(3 334)	-	19 944 233
	5570	за 2015г.	12 477 375	225 204 478	1 130 249	(222 390 016)	(2 671)	-	16 419 415

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	262 401	509 128	116 684
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	83 177	502 898	78 200
авансы полученные	5593	173 002	292	1 131
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	6 164	3 323	595
прочие кредиторы	5599	58	2 615	36 758

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	88 827 458	79 458 343
Расходы на оплату труда	5620	6 050 209	5 484 209
Отчисления на социальные нужды	5630	1 690 343	1 550 010
Амортизация	5640	7 142 906	3 818 544
Прочие затраты	5650	9 552 898	9 635 120
Итого по элементам	5660	113 263 814	99 946 226
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция др.счета	5671	(110 386 978)	(97 385 046)
	5672	(1 387)	-
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	110 386 978	97 385 046
продажа покупных товаров для перепродажи (электрической энергии и мощности)	5682	6 870 136	6 195 873
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	3 717	(222)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	120 136 280	106 141 877

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2016г.	1 893 002	843 955	(751 067)	(91 412)	1 894 478
	57001	за 2015г.	2 179 622	489 639	(611 700)	(164 559)	1 893 002
судебные разбирательства	5705	за 2016г.	-	114 737	-	-	114 737
	57051	за 2015г.	119 935	-	-	(119 935)	-
прочие оценочные обязательства	5706	за 2016г.	-	85 051	-	-	85 051
	57061	за 2015г.	-	-	-	-	-
обязательство по оплате отпусков	5708	за 2016г.	366 101	335 836	(319 544)	-	382 393
	57081	за 2015г.	352 831	328 702	(315 432)	-	366 101
обязательства по восстановлению окружающей среды	5709	за 2016г.	1 526 901	308 331	(431 523)	(91 412)	1 312 297
	57091	за 2015г.	1 706 856	160 937	(296 268)	(44 624)	1 526 901
		за 2016г.	841 346	X	X	X	938 514
		за 2015г.	734 138	X	X	X	841 346

в т.ч. со сроком погашения до 1 года

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	15 893 652	15 914 596	21 330 140
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5802	59 149	80 093	92 958
из него:				
объекты основных средств	5803	59 149	80 093	92 958

Руководитель

 (подпись)



С.А. Анянцев
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 (подпись)

Л.В. Клиш
 (расшифровка подписи)

"20" февраля 2017 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016 года и отчету о финансовых результатах за 2016 год ПАО «ОГК-2»

I. Общие сведения

1. Общая информация

Публичное акционерное общество «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (далее именуемое ПАО «ОГК-2» или Общество) учреждено по решению единственного учредителя – ОАО РАО «ЕЭС России» (Распоряжение от 04.03.05г. № 35р).

Общество зарегистрировано 09 марта 2005 года за основным государственным номером 1052600002180 ИФНС по Изобильненскому району Ставропольского края.

Юридический адрес: 356126, Российская Федерация, Ставропольский край, Изобильненский район, поселок Солнечнодольск.

Фактический адрес: 119526, Российская Федерация, г. Москва, пр-т Вернадского, д.101, корп.3.

Акции Общества торгуются в котировальном списке Второго уровня российского организатора торгов ПАО «Московская биржа».

Общество входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ: компании ПАО «Центрэнергохолдинг» по состоянию на 31 декабря 2016 года принадлежит 73,42% акций Общества (по состоянию на 31 декабря 2015 года: 73,42%).

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество имело в своем составе двенадцать филиалов:

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения
1	Филиал ПАО «ОГК-2» - Адлерская ТЭС	354383, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Суздальская
2	Филиал ПАО «ОГК-2» - Киришская ГРЭС	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, г. Кириши, шоссе Энтузиастов
3	Филиал ПАО «ОГК-2» - Красноярская ГРЭС-2	663690, Российская Федерация, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Первая Промышленная, д.2
4	Филиал ПАО «ОГК-2» - Новочеркасская ГРЭС	346448, Российская Федерация, Ростовская область, г. Новочеркасск, ш. Багаевское, дом №10
5	Филиал ПАО «ОГК-2» - Псковская ГРЭС	182710, Российская Федерация, Псковская область, Дедовичский р-н, р.п. Дедовичи
6	Филиал ПАО «ОГК-2» - Рязанская ГРЭС	391160, Российская Федерация, Рязанская область, Пронский район, г. Новомичуринск, ул. Промышленная, д.1

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения
7	Филиал ПАО «ОГК-2» - Серовская ГРЭС	624983, Российская Федерация, Свердловская область, г. Серов, ул. Пристанционная
8	Филиал ПАО «ОГК-2» - Ставропольская ГРЭС	356128, Российская Федерация, Ставропольский край, Изобильненский район, поселок Солнечнодольск, ул. Техническая, д.14
9	Филиал ПАО «ОГК-2» - Сургутская ГРЭС - 1	628406, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты – Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, п. Кедровый
10	Филиал ПАО «ОГК-2» - Троицкая ГРЭС	457100, Российская Федерация, Челябинская область, г. Троицк
11	Филиал ПАО «ОГК-2» - Череповецкая ГРЭС	162510, Российская Федерация, Вологодская область, р.п. Кадуй, ул. Промышленная, д. 2
12	Филиал ПАО «ОГК-2» - Грозненская ТЭС	364058, Российская Федерация, Чеченская Республика, г. Грозный, Заводской район, ул. Индустриальная

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются производство электрической энергии (мощности), тепловой энергии, химически очищенной воды (ХОВ).

В 2016 году Обществом выработано электрической энергии 67 086 млн. кВтч (в 2015 году – 64 363 млн. кВтч, в 2014 году – 68 693 млн. кВтч), отпущено тепловой энергии 6 898 тыс. Гкал (в 2015 году – 6 517 тыс. Гкал, в 2014 году – 7 085 тыс. Гкал).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Ананьев Станислав Анатольевич.

Состав Правления Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года:

- Ананьев Станислав Анатольевич – Генеральный директор, Председатель Правления Общества;
- Подкин Игорь Юрьевич – Заместитель генерального директора по корпоративной защите;
- Москвин Константин Владимирович – Заместитель генерального директора по производству - главный инженер;
- Клиц Лариса Владимировна – Главный бухгалтер;
- Лыспак Александр Иванович – Директор филиала ПАО «ОГК-2» - Красноярская ГРЭС-2;
- Вергейчик Олег Владимирович - Директор филиала ПАО «ОГК-2» - Сургутская ГРЭС-1;
- Вологжанин Дмитрий Евгеньевич – Заместитель генерального директора по энергорынкам;
- Половский Сергей Николаевич – Заместитель генерального директора по экономике и финансам.

Состав Правления Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года:

- Башук Денис Николаевич – Генеральный директор, Председатель Правления Общества;
- Подкин Игорь Юрьевич – Заместитель генерального директора по корпоративной защите;
- Москвин Константин Владимирович – Заместитель генерального директора по производству - главный инженер;
- Клищ Лариса Владимировна – Главный бухгалтер;
- Белецкий Андрей Олегович – Заместитель генерального директора по управлению конкурентными закупками;
- Лукьянов Владимир Григорьевич – Директор филиала ПАО «ОГК-2» - Новочеркасская ГРЭС;
- Вергейчик Олег Владимирович - Директор филиала ПАО «ОГК-2» - Сургутская ГРЭС-1;
- Вологжанин Дмитрий Евгеньевич – Заместитель генерального директора по энергорынкам;
- Земляной Евгений Николаевич – Заместитель генерального директора по экономике и финансам.

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Федоров Денис Владимирович - <i>Председатель</i>	Начальник Управления ПАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», Генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг»
2	Башук Денис Николаевич	Исполнительный директор ПАО «МОЭК»
3	Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
4	Филь Сергей Сергеевич	Заместитель генерального директора по корпоративно-правовой работе ООО «Газпром энергохолдинг»
5	Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
6	Рогов Александр Владимирович	Заместитель начальника управления - Начальник отдела ПАО «Газпром»
7	Ананьев Станислав Анатольевич	Генеральный директор ПАО «ОГК-2»
8	Куликов Денис Викторович	Советник Исполнительного директора Ассоциации профессиональных инвесторов
9	Абдуллин Роман Эдуардович	Начальник Управления ПАО «Газпром»
10	Земляной Евгений Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»
11	Шевчук Александр Викторович	Исполнительный директор Ассоциации профессиональных инвесторов

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Федоров Денис Владимирович - <i>Председатель</i>	Начальник Управления ПАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», Генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг»
2	Башук Денис Николаевич	Генеральный директор ПАО «ОГК-2»
3	Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
4	Филь Сергей Сергеевич	Заместитель генерального директора по корпоративно-правовой работе ООО «Газпром энергохолдинг»
5	Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
6	Рогов Александр Владимирович	Заместитель начальника управления - Начальник отдела ПАО «Газпром»
7	Долин Юрий Ефимович	Заместитель генерального директора по капитальному строительству ООО «Газпром энергохолдинг»; Генеральный директор ООО «ОГК- Инвестпроект», ООО «ГЭХ-Инжиниринг», ООО «Межрегионэнергострой»
8	Ежов Сергей Викторович	Начальник управления по организации закупочной деятельности ООО «Газпром межрегионгаз»; Заместитель генерального директора по закупкам ПАО «МОЭК»
9	Иванников Александр Сергеевич	Начальник Департамента 816 ПАО «Газпром»
10	Карапетян Карен Вильгельмович	Первый Вице-президент (по совместительству) АО «Газпромбанк»; Заместитель генерального директора по стратегии и развитию ООО «Газпром межрегионгаз»
11	Шевчук Александр Викторович	Исполнительный директор Ассоциации профессиональных инвесторов

Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Бикулов Вадим Касымович	Заместитель начальника Департамента – начальник Управления Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром»
2	Коршняков Денис Анатольевич	Начальник отдела долгосрочных финансовых вложений ООО «Газпром энергохолдинг»
3	Юзифович Александр Михайлович	Заместитель Начальника Управления ООО «Газпром энергохолдинг»

4	Миронова Маргарита Ивановна	Первый заместитель руководителя Аппарата Правления – начальник Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления, Первый заместитель руководителя Аппарата Правления – начальник Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром»
5	Линовицкий Юрий Владимирович	Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» Проекта внутренний аудит

Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Герасимец Николай Николаевич - <i>Председатель</i>	Начальник отдела информационного обеспечения Организационного Управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ПАО «Газпром»
2	Антоновская Юлия Николаевна	Главный экономист Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ПАО «Газпром»
3	Юзифович Александр Михайлович	Заместитель Начальника Управления ООО «Газпром энергохолдинг»
4	Дащещак Светлана Александровна	Главный экономист Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ПАО «Газпром»
5	Линовицкий Юрий Владимирович	Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» Проекта внутренний аудит

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 8 593 человека в 2016 году;
- 8 742 человек в 2015 году;
- 8 732 человек в 2014 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих 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, утвержденной приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2015 года №824, и утверждена приказом Общества от 31 декабря 2015 года №1378/1.

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

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

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

	31.12.16г.	31.12.15г.	31.12.14г.
Доллар США	60,6569	72,8827	56,2584
Евро	63,8111	79,6972	68,3427

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих 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 указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и резерва под обесценение (при наличии).

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

5. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 30 марта 2001 года №26н, принятые к учету в установленном порядке.

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

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока использования объекта с учетом Постановления Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Сроки полезного использования объектов основных средств (выраженные в годах) по состоянию на 31 декабря 2016 года составляют:

Группа основных средств	Оставшийся срок полезного использования, (лет)
Здания и дороги	20-77
Сооружения	9-46
Машины и оборудование	10-39
Прочие	4-15

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отражаются в таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

6. Финансовые вложения

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

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, в т.ч. векселя и депозитные вклады), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит.

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

7. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Запасы, не планируемые к использованию в производстве продукции материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов. По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции, резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и

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

9. Затраты на производство продукции

Бухгалтерский учет затрат на производство основных видов продукции осуществляется с учетом отраслевых особенностей, изложенных в Инструкции по планированию, учету и калькулированию себестоимости электрической и тепловой энергии в энергосистемах и на электростанциях, затрат на передачу и распределение энергии в электрических и тепловых сетях, утвержденной Министерством энергетики и электрификации СССР от 18.03.1970 № 39/4 (26-6/6).

Основными видами продукции Общества являются электрическая энергия и мощность, тепловая энергия, теплоноситель (ХОВ), оказание услуг по обеспечению системной надежности.

Специфика основных видов продукции не предполагает наличие незавершенного производства.

Общехозяйственные расходы на содержание аппарата управления ежемесячно списываются как управленческие в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов аппарата управления.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за право использования программного обеспечения, регулярные крупные затраты на сервисное обслуживание газотурбинных установок (далее – ГТУ), принадлежащих Обществу, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации ГТУ), отражены как расходы будущих периодов и подлежат погашению по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность данного периода устанавливается исходя из срока действия договора, лицензии или на основании информации служб и отделов, для деятельности которых произведены указанные расходы.

Расходы будущих периодов, со сроком списания более 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» строки 1190 бухгалтерского баланса.

11. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы (в сумме, на которые выставлены счета, в сумме, установленной в договоре и т.д.) и НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в

отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана в отчетности за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв сомнительных долгов относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой 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.

12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- косвенные налоги.

В составе прочих поступлений по текущей деятельности учитываются следующие платежи:

- возврат налогов;
- расчеты по претензиям;
- возврат авансовых платежей;
- страховое возмещение;
- прочие поступления денежных средств.

В составе прочих выплат по текущей деятельности учитываются следующие платежи:

- неналоговые платежи;
- выплаты социального характера;
- расчеты по претензиям;
- возврат авансовых платежей;
- перечисления в страховые организации по договорам обязательного и добровольного страхования;
- прочие перечисления денежных средств.

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом, Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Резервный капитал Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им установленного размера. Размер ежегодных отчислений составляет 5% от чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитываются сумма эмиссионного дохода, полученная в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки, полученный в результате реорганизации.

14. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, понесенные в связи с получением займов (включая облигационные займы) и кредитов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам (включая облигационные займы), относятся в состав прочих расходов по мере начисления, кроме случаев, когда заемные средства непосредственно привлечены для финансирования строительства конкретных объектов.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте 11 раздела III «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

15. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по восстановлению окружающей среды;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется с учетом страховых взносов исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец отчетного года и относятся в основном на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство по восстановлению окружающей среды, возникающее в связи с выполнением работ по рекультивации земель, используемых под золоотвал, и работ по демонтажу сооружений золоотвала, признается в стоимости активов (основных средств).

В конце отчетного года по результатам проверки и обоснованности признания оценочных обязательств их сумма может быть:

- уменьшена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства;
- увеличена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую увеличивается оценочное обязательство, относится аналогично начислению обязательства;
- остаться без изменения;
- списана полностью при наличии информации, позволяющей сделать вывод о прекращении выполнения условий признания оценочного обязательства. При этом вся сумма оценочного обязательства включается в прочие доходы.

Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

16. Налогообложение

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

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

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

17. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления ими расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств, материалов и других активов Общества, отличных от денежных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, которые Общество должно получить по решению суда или признанные должником;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- другие прочие доходы.

18. Признание расходов

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

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- другие прочие расходы.

19. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2016 год существенных изменений внесено не было.

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016 года и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии и мощности, тепловой энергии, продажа которых составляет 99,3% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Технологию производства электрической энергии и мощности, тепловой энергии не позволяет выделить сегменты на основании производимых видов продукции. Учитывая обособленность каждого филиала ПАО «ОГК-2» и их расположение, Общество раскрывает в отчетности информацию по девяти отчетным сегментам: Сургутская ГРЭС-1, Кирилловская ГРЭС, Новочеркасская ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Рязанская ГРЭС, Троицкая ГРЭС, Серовская ГРЭС, Красноярская ГРЭС-2, Череповецкая ГРЭС.

	Сургут- ская ГРЭС-1	Кирил- ловская ГРЭС	Новочер- касская ГРЭС	Ставро- польская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Краснояр- ская ГРЭС-2	Черепо- вецкая ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
тыс. руб.											
За 2016 год											
Выручка сегмента	22 912 993	20 770 631	17 164 992	18 238 206	13 354 813	8 821 994	7 578 720	7 196 266	10 280 605	7 965 432	134 284 652
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	2 761 118	5 488 004	(880 599)	614 528	1 762 034	658 966	838 210	1 827 377	1 993 717	149 979	15 213 334
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(11 263 358)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 618 962
Прибыль до налогообложения - всего	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	5 568 938
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	349 021	1 303 982	1 048 887	144 776	850 722	1 878 177	1 020 790	206 126	194 559	80 631	7 077 671

ПАО «ОГК-2»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016 года и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

	Сургут- ская ГРЭС-1	Кириш- ская ГРЭС	Новочер- касская ГРЭС	Ставро- польская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Краснояр- ская ГРЭС-2	Черепов- ицкая ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
За 2015 год											
Выручка сегмента	23 425 301	18 533 553	14 775 020	15 589 209	9 671 986	4 034 937	2 581 316	8 086 686	8 343 867	7 073 791	112 115 666
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	4 352 163	4 525 200	(730 265)	725 671	160 782	(2 613 005)	(1 189 581)	2 245 485	(129 377)	(410 943)	6 936 130
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(7 331 236)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	4 299 426
Прибыль до налогообложения - всего	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	3 904 320
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	271 472	1 175 440	278 382	135 049	520 252	1 433 159	127 671	201 692	126 340	82 565	4 352 022

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016 года и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

	Сургут- ская ГРЭС-1	Кириш- ская ГРЭС	Новоче- ркасская ГРЭС	Ставро- польская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Краснояр- ская ГРЭС-2	Черепов- ецкая ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
На 31 декабря 2016 года											
Активы сегмента	5 052 812	22 065 226	38 371 281	3 185 116	14 532 847	56 134 118	23 616 518	4 223 356	4 979 878	2 799 705	174 960 857
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	26 662 183
Активы – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	201 623 040
Обязательства сегмента	963 099	1 823 774	1 913 769	722 332	804 375	3 196 461	469 793	707 289	635 156	1 209 882	12 445 930
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	74 941 976
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	87 387 906
	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Красноярская ГРЭС-2	Череповецкая ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
На 31 декабря 2015 года											
Активы сегмента	4 557 832	22 722 876	35 901 944	3 437 070	15 178 452	52 326 191	24 348 966	3 915 007	5 164 352	3 038 305	170 590 995
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	24 671 009
Активы – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	195 262 004
Обязательства сегмента	817 323	1 843 783	1 851 869	482 569	1 610 989	4 795 101	814 248	783 908	1 212 150	372 586	14 584 526
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	69 527 425
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	84 111 951
	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Красноярская ГРЭС-2	Череповецкая ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
На 31 декабря 2014 года											
Активы сегмента	4 284 779	21 498 572	28 790 634	3 176 393	13 512 167	44 528 768	20 412 493	3 625 509	3 680 407	2 318 160	145 827 882
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	27 557 873
Активы – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	173 385 755
Обязательства сегмента	731 281	1 230 995	1 905 033	643 153	919 189	5 192 294	1 054 750	615 746	543 584	588 490	13 424 515
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	51 141 670
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	64 566 185

Выручка (доходы) сегментов формируется в результате операций с покупателями и заказчиками. Операции между сегментами не осуществляются. Сальдированный финансовый результат по сегментам отличается от прибыли до налогообложения Общества на величину не распределенных между сегментами доходов и расходов, относящихся к деятельности Общества в целом. Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, проценты к уплате и получению, доходы от участия в других организациях, а также иные прочие доходы и расходы не включаются в расчет прибыли (убытка) сегмента. Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы.

Активы сегментов включают, преимущественно, основные средства, материально-производственные запасы, авансы выданные, прочую дебиторскую задолженность и прочие оборотные активы за исключением отложенных налоговых активов, финансовых вложений, денежных средств и торговой дебиторской задолженности, переплаты по налогу на прибыль и НДС, дебиторской задолженности по расчетам за выкупленные акции. Нераспределенные активы не включаются в состав активов сегментов, поскольку непосредственно не связаны с отчетными сегментами и отсутствует необходимая база распределения.

Результат сопоставления активов сегментов, показанных в графе «Итого по Обществу», строке «Активы сегмента» с итоговой суммой активов в бухгалтерском балансе Общества приведен ниже:

	тыс. руб.		
	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
Активы сегментов	174 960 857	170 590 995	145 827 882
Активы Общества (строка 1600)	201 623 040	195 262 004	173 385 755

К обязательствам сегментов относятся, краткосрочные обязательства, за исключением обязательств перед бюджетом по налогу на прибыль и НДС, обязательств по кредитам и займам, полученным на финансирование деятельности Общества в целом, отложенных налоговых обязательств, кредиторской задолженности по расчетам с акционерами по приобретению акций.

Результат сопоставления обязательств сегментов, показанных в графе «Итого по Обществу», строке «Обязательства сегмента» с итоговой величиной обязательств в бухгалтерском балансе Общества приведен ниже:

	тыс. руб.		
	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
Обязательства сегментов	12 445 930	14 584 526	13 424 515
Долгосрочные и краткосрочные обязательства Общества (строка 1400 + строка 1500)	87 387 906	84 111 951	64 566 185

Информация о денежных потоках по отчетным сегментам не включает поступления от продажи электрической энергии и мощности, которые являются не распределяемыми денежными потоками ввиду специфики функционирования оптового рынка электрической энергии и мощности и отсутствия необходимой базы распределения.

Денежные потоки по инвестиционной деятельности включают в основном платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов. Денежные потоки по финансовой деятельности состоят из платежей по договорам финансовой аренды.

Основным контрагентом Общества является АО «ЦФР» на долю которого приходится 52% от выручки, полученной Обществом в 2016 году (55% - в 2015 году).

Информация о денежных потоках по отчетным сегментам.

		тыс. руб.										
За 2016 год		Сургутская ГРЭС-1	Кириш- кая ГРЭС	Новочер- касская ГРЭС	Ставро- польская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Краснояр- ская ГРЭС-2	Черепове- цкая ГРЭС	Прочие	Итого по сегментам
Денежные потоки по текущей деятельности	(20 195 063)	(9 065 548)	(17 110 967)	(18 286 465)	(10 145 492)	(5 171 872)	(4 318 238)	(4 409 771)	(8 707 524)	(6 324 494)	(103 735 434)	
Денежные потоки по инвестиционной деятельности	(969 070)	(547 591)	3 636 143	(97 665)	(925 350)	(7 201 507)	(2 050 765)	(423 212)	(89 373)	(25 589)	(15 966 265)	
Денежные потоки по финансовой деятельности	-	-	(10 585)	(24 536)	-	-	-	-	(6 978)	-	(42 099)	
Итого результат движения денежных средств по сегментам	(21 164 133)	(9 613 139)	(20 757 695)	(18 408 666)	(11 070 842)	(12 373 379)	(6 369 003)	(4 832 983)	(8 803 875)	(6 350 083)	(119 743 798)	
		Сургутская ГРЭС-1	Кириш- ская ГРЭС	Новочер- касская ГРЭС	Ставро- польская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Краснояр- ская ГРЭС-2	Черепове- цкая ГРЭС	Прочие	Итого по сегментам
За 2015 год												
Денежные потоки по текущей деятельности	(19 015 956)	(9 098 535)	(15 859 626)	(16 097 838)	(8 527 921)	(5 610 215)	(3 159 576)	(4 543 419)	(7 839 253)	(8 397 849)	(98 150 188)	
Денежные потоки по инвестиционной деятельности	(751 144)	(479 027)	(7 221 939)	(197 634)	(1 791 728)	(9 139 233)	(4 904 851)	(482 073)	(2 075 824)	(61 839)	(27 105 292)	
Денежные потоки по финансовой деятельности	-	-	(11 656)	(67 119)	-	(1 077)	-	-	(9 303)	(1 071)	(90 226)	
Итого результат движения денежных средств по сегментам	(19 767 100)	(9 577 562)	(23 093 221)	(16 362 591)	(10 319 649)	(14 750 525)	(8 064 427)	(5 025 492)	(9 924 380)	(8 460 759)	(125 345 706)	

2. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу Нематериальные активы и результаты исследований и разработок дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 Наличие и движение результатов НИОКР, 1.3 Незаконченные и неоформленные НИОКР.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

3. 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.

Основные средства, полученные в аренду

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

- 25 849 тыс. руб. в течение 2016 года;
- 75 313 тыс. руб. в течение 2015 года;
- 18 590 311 тыс. руб. в течение 2014 года.

Обществом было возвращено арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

- 256 354 тыс. руб. в течение 2016 года;
- 1 377 622 тыс. руб. в течение 2015 года;
- 27 670 тыс. руб. в течение 2014 года.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

- не получало в течение 2016 года;
- 13 039 тыс. руб. в течение 2015 года;
- 27 552 тыс. руб. в течение 2014 года.

Обществом было выкуплено имущество по окончании договоров лизинга в сумме лизинговых платежей, составляющей:

- 326 624 тыс. руб. в течение 2016 года;
- 74 028 тыс. руб. в течение 2015 года;
- 140 519 тыс. руб. в течение 2014 года.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

- в 2016 году 42 099 тыс. руб.;
- в 2015 году 90 227 тыс. руб.;
- в 2014 году 131 429 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество полностью исполнило свои обязательства по договорам лизинга.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

- 41 422 тыс. руб. в 2016 году;
- 119 657 тыс. руб. в 2015 году;
- 124 687 тыс. руб. в 2014 году.

4. Незавершенные капитальные вложения

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.		
	На 31.12.16 г.	На 31.12.15 г.	На 31.12.14 г.
Незавершенное строительство	19 775 099	71 435 273	69 219 415
Оборудование к установке	1 278 228	1 178 880	1 794 966
Итого	21 053 327	72 614 153	71 014 381

В целях обеспечения повышения конкурентоспособности на свободном рынке, надежности и безопасности производства электрической и тепловой энергии, эффективности работы электростанций, снижения воздействия производства на окружающую среду, Общество реализует инвестиционную программу, которая предполагает как строительство новых генерирующих мощностей, так и реконструкцию существующих.

В 2015 году введены в эксплуатацию следующие объекты основных средств:

- «Объект № 2 (ПГУ-420). Территория Серовской ГРЭС, строительство парогазового энергоблока», прирост мощности составил 420 МВт;
- «Объект № 5 (ПСУ-330). Территория Рязанской ГРЭС, реконструкция угольного энергоблока с заменой основного оборудования» (прирост мощности составил 60 МВт).

В 2016 году введены в эксплуатацию следующие объекты основных средств:

- «Объект ДПМ №2 (ПСУ-330). Территория Новочеркасской ГРЭС, строительство угольного энергоблока», прирост мощности составил 330 МВт;
- «Объект №1 (ПСУ-660). Территория Троицкой ГРЭС, строительство угольного энергоблока» (прирост мощности составил 660 МВт).

5. Долгосрочные 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.

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые общества приведена в п. 19 «Дочерние и зависимые общества» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения			в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.16г.	на 31.12.15г.	на 31.12.14г.	на 31.12.16г.	на 31.12.15г.	на 31.12.14г.
Корпоративные ценные бумаги	-	-	594 889	-	-	133 463

тыс. руб.

По строке 1174 «Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев» бухгалтерского баланса отражен долгосрочный займ, выданный ООО «ОГК-Инвестпроект», подлежащий погашению более чем через 3 года.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

Показатель	Финансовые вложения			в том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.16г.	на 31.12.15г.	на 31.12.14г.	на 31.12.16г.	на 31.12.15г.	на 31.12.14г.
Векселя третьих лиц	-	-	594 889	-	-	133 463
Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	6 592 773	4 418 924	1 603 057	-	-	-
Итого	6 592 773	4 418 924	2 197 946	-	-	133 463

тыс. руб.

6. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
Выданные авансы, связанные с капитальным строительством	295 923	1 421 494	7 575 317
Расходы будущих периодов	745 303	507 885	702 105
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	3 985	4 237
Итого	1 041 226	1 933 364	8 281 659

тыс. руб.

Возврат выданных авансов, связанных с капитальным строительством, обеспечен договорами залога имущественных прав и гарантиями, приведенными в пункте 13 раздела III «Информация, связанная с полученными обеспечениями».

В составе расходов будущих периодов отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование затрат	На 31.12.16г.		На 31.12.15г.		На 31.12.14г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Платежи за право использования программного обеспечения	397 469	1 032	507 849	1 762	702 055	1 734
Расходы на сервисное обслуживание ГТУ Общества	347 816	-	-	-	-	-
Прочие	18	-	36	-	50	-
Итого	745 303	1 032	507 885	1 762	702 105	1 734

тыс. руб.

7. Материалы

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

8. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 1233 и 1238 бухгалтерского баланса) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1234 и 1239 бухгалтерского баланса отражена следующая задолженность:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
Переплата по налогам и фондам	158 939	1 475 557	1 151 635
Проценты к получению	10 212	9 054	65 445
Расчеты по претензиям	19 111	12 757	17 288
Расчеты по лизинговым операциям	-	1 309	2 128
Беспроцентные векселя	571 244	743 489	-
Прочая дебиторская задолженность	2 743 228	4 058 799	125 479
Итого	3 502 734	6 300 965	1 361 975

Беспроцентные векселя представляют собой в основном векселя АО «АЛЬФА-БАНК» и Банк ГПБ (АО).

В составе прочей дебиторской задолженности отражена задолженность АО «Группа Е4» в сумме 2 561 067 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016 (по состоянию на 31.12.2015: 3 624 697 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014: 15 399 тыс. руб.).

9. Краткосрочные финансовые вложения

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

Краткосрочные финансовые вложения по типу эмитентов, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, классифицируются следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
Корпоративные ценные бумаги (векселя третьих лиц)	-	-	598 869
Прочие финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	7 269	8 432	808 749
Итого	7 269	8 432	1 407 618

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет 40 057 009 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,3627 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	110 441 160 870	40 057 009 047,55
В том числе:		
владельцы более 5% акций:	81 081 177 617	29 408 143 121,69
юридические лица	81 081 177 617	29 408 143 121,69
физические лица	-	-
владельцы менее 5% акций	24 840 128 624	9 009 514 651,92
Собственные акции, выкупленные у акционеров	4 519 854 629	1 639 351 273,94
Итого уставный капитал	110 441 160 870	40 057 009 047,55

По состоянию на 31 декабря 2016 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2016 года и 2015 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество включает в основном эмиссионный доход, полученный в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, в сумме 60 045 428 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 года (60 045 428 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года).

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2015 год чистая прибыль Общества в размере 5% в сумме 150 086 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31 декабря 2016 года величина резервного фонда составила 1 340 739 тыс. руб., что составляет 3,3% от величины уставного капитала (1 190 653 тыс. руб. и 903 799 тыс. руб. соответственно по состоянию на 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года).

Собственные акции, выкупленные у акционеров

По состоянию на 31 декабря 2016 года количество выкупленных собственных акций, числящихся на балансе Общества составляет 4 519 854 629 шт. на сумму 7 723 992 тыс. руб. (7 912 725 тыс. руб. и 8 101 458 тыс. руб. соответственно по состоянию на 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года).

08 июня 2016 года годовое общее собрание акционеров Общества приняло решение (Протокол №9 от 14.06.2016) выплатить дополнительное вознаграждение членам Совета директоров, избранным решением годового Общего собрания акционеров Общества 11 июня 2015 года, обыкновенными акциями Общества, находящимися в распоряжении Общества, в общем количестве 110 441 155 штук, балансовой стоимостью 188 733 тыс. руб.

11 июня 2015 года годовое общее собрание акционеров Общества приняло решение (Протокол №8 от 11.06.2015) выплатить дополнительное вознаграждение членам Совета директоров, избранным решением годового Общего собрания акционеров Общества 6 июня 2014 года, обыкновенными акциями Общества, находящимися в распоряжении Общества, в общем количестве 110 441 155 штук, балансовой стоимостью 188 733 тыс. руб.

Дивиденды

В июне 2016 года Общество объявило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, в размере 0,00567376233395 рубля на одну обыкновенную акцию на общую сумму 600 346 тыс. руб. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательств и вычтены из капитала.

В июне 2015 года Общество объявило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, в размере 0,00814151591815 рубля на одну обыкновенную акцию на общую сумму 860 562 тыс. руб. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательств и вычтены из капитала.

11. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

Период получения	Кредиты	Займы
в 2016 году	6 510 000	16 000 000
в 2015 году	11 239 908	10 000 000
в 2014 году	-	22 600 000

тыс. руб.

Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

Период погашения	Кредиты	Займы
в 2016 году	6 510 572	21 600 000
в 2015 году	-	6 500 000
в 2014 году	-	10 100 000

тыс. руб.

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам с учетом начисленных процентов по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

Кредиторы / Займодавцы	Валюта	Срок погашения	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
<i>Кредиторы:</i>					
ПАО Сбербанк	рубли	25.09.2016	-	2 873 307	2 873 307
ОАО «АБ «РОССИЯ»	рубли	15.12.2016	-	3 639 908	-
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	28.09.2018	4 301 347	4 300 000	-
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	14.10.2018	600 188	600 000	-
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	22.10.2018	800 249	800 000	-
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	27.10.2018	1 900 594	1 900 000	-
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	15.12.2019	5 510 000	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	22.12.2019	1 000 000	-	-
Итого			14 112 378	14 113 215	2 873 307
в том числе со сроком погашения до 1 года			2 378	2 873 307	2 643
<i>Займодавцы:</i>					
ПАО «Газпром»	рубли	27.04.2017	3 600 000	3 600 000	3 600 000
ПАО «Газпром»	рубли	20.05.2017	1 500 000	1 500 000	1 500 000
ПАО «Газпром»	рубли	24.06.2017	2 000 000	2 000 000	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	30.06.2017	16 000 000	-	-
ПАО «Газпром»	рубли	23.07.2017	2 000 000	2 000 000	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	25.08.2017	2 000 000	2 000 000	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	24.09.2017	4 000 000	4 000 000	4 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	26.10.2017	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Облигационный займ	рубли	17.11.2020	5 061 436	5 058 285	-
Облигационный займ	рубли	17.11.2020	5 061 435	5 058 285	-
ПАО «Газпром»	рубли	22.10.2016	-	2 000 000	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	28.10.2016	-	10 000 000	10 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	08.11.2016	-	4 000 000	4 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	02.12.2016	-	2 000 000	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	09.12.2016	-	2 000 000	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	16.12.2016	-	1 600 000	1 600 000
ПАО «Газпром»	рубли	30.09.2015	-	-	4 300 000
ПАО «Газпром»	рубли	28.10.2015	-	-	2 200 000
Итого			42 222 871	47 816 570	44 200 000
в том числе со сроком погашения до 1 года			32 222 871	21 716 570	6 500 000

тыс. руб.

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

проценты

	2016 год	2015 год	2014 год
Долгосрочные кредиты	от 8,4 до 11,45	от 8,4 до 11,95	8,4
Краткосрочные кредиты	-	-	-
Долгосрочные займы	от 8,0 до 11,5	от 7,91 до 11,5	от 7,91 до 8,4
Краткосрочные займы	10,5	-	-

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу, включенные в стоимость инвестиционных активов:

1 621 049 тыс. руб. в 2016 году;

2 376 608 тыс. руб. в 2015 году;

1 282 244 тыс. руб. в 2014 году.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов в 2016 году, составили 2 223 тыс. руб. (в 2015 - 3 557 тыс. руб., в 2014 году – отсутствовали).

Просроченной задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года Общество не имело.

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пункте 12 раздела III «Информация, связанная с использованием денежных средств».

12. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом в течение 2016 года производилось размещение остатков денежных средств на депозитных счетах в ПАО Сбербанк, АО «АЛЬФА-БАНК», ОАО «АБ РОССИЯ», Банк ВТБ (ПАО) на срок не более 3-х месяцев.

Обществом в течение 2015 года производилось размещение остатков денежных средств на депозитных счетах в ПАО Сбербанк, АО «АЛЬФА-БАНК», ОАО «АБ РОССИЯ», Банк ВТБ (ПАО) и Банк ГПБ (АО) на срок не более 3-х месяцев.

тыс. руб.

Показатели	2016 год	2015 год	2014 год
Размещено на депозитных счетах	104 953 621	217 172 642	76 930 731
Возвращено с депозитных счетов	106 782 526	215 131 366	83 490 092
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	547 787	2 486 953	-
в том числе по депозитным вкладам со сроком менее 3-х месяцев	547 787	2 486 953	-
Полученный доход от размещения средств на депозитных счетах	224 633	590 453	354 496

Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом (кредитная линия)	39 990 000	17 160 092	18 779 336

Дополнительная расшифровка строк Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

	2016 год	2015 год
Строка 4119 прочие поступления:	8 382 633	7 046 595
косвенные налоги по текущей деятельности	4 561 010	4 516 784
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	630 166	952 647
выручка от продажи имущества	393 653	725 578
страховое возмещение	622 066	21 582
прочие поступления	2 175 738	830 004
Строка 4129 прочие платежи:	(9 341 089)	(6 921 291)
прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(2 596 714)	(2 738 312)
отчисления в гос. внебюджетные фонды	(1 566 601)	(1 588 179)
на выдачу авансов	(1 636 561)	(373 914)
оплата по договорам страхования	(431 679)	(390 002)
социальные выплаты	(293 485)	(296 832)
неналоговые платежи	(1 632 593)	(994 275)
прочие выплаты	(1 183 456)	(539 777)
Строка 4229 прочие платежи:	(2 545 097)	(4 156 375)
косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(2 545 097)	(4 156 375)

13. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация представлена в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом получены следующие существенные обеспечения:

N п/п	Наименование показателя	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	
1	Организация-поручитель (залогодатель)	ОАО «Группа Е4»			
	Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс, выданный под капитальное строительство			
	Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	3 423 247	3 423 247	5 591 494	
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	3 161 811	3 161 811	8 375 747	
	Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	Использование невозможно			
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	3 161 811	3 161 811	8 375 747	
	Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем			
	2	Организация-поручитель (залогодатель)	ЗАО «КВАРЦ-Новые технологии»		
		Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс, выданный под капитальное строительство		
		Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	32 527	352 330	2 267 654
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.		12 672 692	12 672 692	12 672 692	
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)		Использование невозможно			
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.		12 672 692	12 672 692	12 672 692	
Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем				
3	Организация-поручитель (залогодатель)	Центральный филиал АБ Россия			

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016 года и отчету о финансовых результатах за 2016 год

N п/п	Наименование показателя	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
	Виды активов, по которым получены поручительства	-	-	Аванс выданный
	Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	-	-	51 037
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	-	-	138 368
	Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	-	-	Использование невозможно
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	-	-	138 368
	Способ определения справедливой стоимости	-	-	Экспертным путем
4	Организация-поручитель (залогодатель)	Центральный филиал АБ Россия		
	Виды активов, по которым получены поручительства	-	-	Аванс выданный
	Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	-	-	22 557
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	-	-	46 908
	Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	-	-	Использование невозможно
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	-	-	46 908
	Способ определения справедливой стоимости	-	-	Экспертным путем
5	Организация-поручитель (залогодатель)	Физические лица, в том числе работники Общества		
	Виды активов, по которым получены поручительства	Дебиторская задолженность		
	Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	32 289	38 284	46 185
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	59 149	80 093	92 958

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
	Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	Использование невозможно		
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	124 098	173 378	211 927
	Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем		

14. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели отчета о финансовых результатах:

Таблица 1

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2016 год			За 2015 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	Прибыль до налогообложения	5 568 938	-	5 568 938	3 904 320	-	3 904 320
	Условный расход по налогу на прибыль	1 113 788	-	1 113 788	780 864	-	780 864
2450	Изменение отложенных налоговых активов	2 219 003	-	2 219 003	237 055	-	237 055
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(5 611 334)	-	(5 611 334)	(1 036 620)	-	(1 036 620)
2410	Текущий налог на прибыль	-	-	-	(155 869)	X	(155 869)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	-	1 053 928	1 053 928	X	50 917	50 917
2460	Прочее	266 159	-	266 159	1 926	-	1 926
2400	Чистая прибыль отчетного периода	2 442 766	1 053 928	3 496 694	2 950 812	50 917	3 001 729
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	1 224 615	-	1 224 615	123 653	-	123 653

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2016 год и за 2015 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2016 год (графа 5 таблицы 1)	За 2015 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль до налогообложения	5 568 938	3 904 320
2		Условный расход по налогу на прибыль	(1 113 788)	(780 864)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (стр.4 – стр. б), в т.ч.:	1 224 615	123 653
4		Постоянные налоговые обязательства	1 265 008	226 359
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	6 325 044	1 138 072
5.1		Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	991 987	561 343
5.2		Убытки, не принимаемые для целей налогообложения	1 325	28 637
5.3		Разницы в резервах по дебиторской задолженности	3 212 936	322 748
5.4		Прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	2 118 796	225 344
6		Постоянные налоговые активы	(40 393)	(102 706)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(201 967)	(513 527)
7.1		Разницы в резервах по дебиторской задолженности	(163 561)	(94 383)
7.2		Прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(38 406)	(419 144)
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов	2 219 003	237 055
9		Изменение временных вычитаемых разниц, в т.ч.:	11 095 015	1 185 273
9.1		Разницы в амортизации	-	-
9.2		Убыток, переносимый на будущее	12 118 200	(566)
9.3		Разница в резервах	120 905	77 449
9.4		Разница в оценке ЦБ	-	-
9.5		Прочие	(1 144 090)	1 108 390
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(5 611 334)	(1 036 620)
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц, в т.ч.:	(28 056 670)	(5 183 100)
11.1		Разницы в амортизации	(27 674 050)	(4 948 860)
11.2		Разницы в косвенных расходах	(347 815)	-
11.3		Разницы в резерве по сомнительным долгам	(189 750)	159 920
11.4		Прочие	154 945	(394 160)

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2016 год (графа 5 таблицы 1)	За 2015 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	(5 269 640)	531 038
13	2405	Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	1 053 928	(104 952)
13.1	2410	Текущий налог на прибыль	-	(155 869)
13.2	2411	Налог на прибыль прошлых лет	1 053 928	50 917
14	2460	Прочее	266 159	1 926
15	2400	Чистая прибыль отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	3 496 694	3 001 729

Сумма начисления / уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление / уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление / уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2016 и 2015 годах, представлены в Таблицах 3 и 4 соответственно.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2016 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	2 447 870	(228 867)	2 219 003
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	12 239 350	(1 144 335)	11 095 015
2.1	9.1	Разницы в амортизации	-	-	-
2.2	9.2	Убыток, переносимый на будущее	12 118 445	(245)	12 118 200
2.3	9.3	Разница в резервах	120 905	-	120 905
2.4	9.4	Разница в оценке ЦБ	-	-	-
2.5	9.5	Прочие	-	(1 144 090)	(1 144 090)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(5 928 292)	316 958	(5 611 334)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(29 641 462)	1 584 792	(28 056 670)
4.1	11.1	Разницы в амортизации	(27 674 050)	-	(27 674 050)
4.2	11.2	Разницы в косвенных расходах	(347 815)	-	(347 815)
4.2	11.3	Разницы в резерве по сомнительным долгам	(1 619 597)	1 429 847	(189 750)
4.3	11.4	Прочие	-	154 945	154 945

Таблица 4

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2015 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	237 168	(113)	237 055
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	1 185 839	(566)	1 185 273
2.1	9.1	Разницы в амортизации	-	-	-
2.2	9.2	Убыток, переносимый на будущее	-	(566)	(566)
2.3	9.3	Разница в резервах	77 449	-	77 449
2.4	9.4	Разница в оценке ЦБ	-	-	-
2.5	9.5	Прочие	1 108 390	-	1 108 390
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 068 604)	31 984	(1 036 620)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(5 343 020)	159 920	(5 183 100)
4.1	11.1	Разницы в амортизации	(4 948 860)	-	(4 948 860)
4.2	11.2	Разницы в резерве по сомнительным долгам	-	159 920	159 920
4.3	11.3	Прочие	(394 160)	-	(394 160)

15. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

16. Расходы по обычным видам деятельности

Информация дополнительно представлена к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2016 год	2015 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, включая отчисления во внебюджетные фонды	789 232	660 539
Расходы на информационно-вычислительное обслуживание	395 489	414 733
Расходы по аренде основных средств	353 092	462 794
Услуги агента по проведению конкурентных процедур по выбору поставщиков и подрядчиков	128 534	-
Амортизация	112 741	105 445
Аудиторские и консультационные услуги	92 264	59 249
Транспортные услуги	99 131	80 283
Иные управленческие расходы	547 870	414 759
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	2 518 353	2 197 802

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2016 году – 2%

в 2015 году – 2%

Затраты Общества на приобретение и использование электрической и тепловой энергии составили в 2016 году – 4 772 398 тыс. руб. (в 2015 году – 4 532 951 тыс. руб.).

17. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2016 год		2015 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Изменение резерва по сомнительным долгам	483 464	3 599 012	1 480 354	1 851 237
Расходы социального характера	X	248 274	X	503 667
Уступка дебиторской задолженности	254 323	363 318	861 725	1 193 586
Продажа, передача объектов основных средств, незавершенного строительства, товарно-материальных ценностей	189 868	138 255	337 806	301 677
Курсовые разницы	713 784	518 977	1 464 472	1 397 502
Разница между рыночной и балансовой стоимостью переданных в качестве вознаграждения членам Совета Директоров собственных акций	X	148 131	X	161 198

Наименование видов прочих доходов и расходов	2016 год		2015 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Изменение резерва под снижение стоимости материальных ценностей	11 429	-	90 175	-
Страховое возмещение	55 197	X	21 578	X
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	78 702	823 273	92 440	145 529
Доходы / расходы от списания объектов основных средств, незавершенного строительства, товарно-материальных ценностей, прочих активов	120 331	1 108 156	18 372	155 378
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	31 749	X	15 965	X
Прибыли / убытки прошлых лет	447 105*	29 369	56 346	29 082
Оприходование металлолома, товарно-материальных ценностей от реконструкции, модернизации, ремонта	211 883	X	201 857	X
Списание кредиторской / дебиторской задолженности	3 532	237	2 671	54
Услуги банков	X	1 273	X	1 446
Расходы по привлечению кредитов и займов	X	2 223	X	3 557
Изменение резерва по прочим оценочным обязательствам	91 412	270 108	164 559	160 937
Прочие	81 719	191 720	97 041	309 836
Итого прочие доходы/расходы	2 774 498	7 442 326	4 905 361	6 214 686

* в том числе уточнение обязательств по налогу на имущество в связи с подтверждением льготы по оборудованию, имеющему высокую энергетическую эффективность, в сумме 439 266 тыс. руб.

18. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

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

Показатель	2016 год	2015 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	3 496 694	3 001 729
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	105 846 033	105 737 944
Базовая прибыль на акцию, в рублях	0,0330	0,0284

В 2016 и 2015 гг. Общество не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривается их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акции. В связи с этим, по состоянию на 31 декабря 2016 года не существует каких-либо событий, которые могут повлиять на увеличение количества обыкновенных акций и привести к разводнению прибыли на акцию. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли на акцию.

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016 года и отчету о финансовых результатах за 2016 год

19. Дочерние общества

Таблица 1. Дочерние общества ПАО «ОГК-2»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.16г., %	Доля участия на 31.12.15г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.16г., тыс. руб.	Чистая прибыль / (убыток) за 2016 год, тыс. руб.	Доходы от участия, полученные в 2016 году, тыс. руб.
1	ООО «Чайка»	100%	100%	Ставропольский край, п. Солнечнодольск, ул. Парковая, д. 31а	Санаторно-курортное обслуживание	5 459	(1 027)	-
2	ООО «Новомичуринское АТЦ»	100%	100%	Рязанская обл., Пронский район, г. Новомичуринск, ул. Промышленная, д.1	Услуги грузовых и пассажирских перевозок	34 714	(3 993)	541
3	ООО «Центр 112»	100%	100%	Вологодская область, рабочий поселок Кадуи, улица Промышленная, д. 2	Обеспечение пожарной безопасности	14 102	8 543	-
4	ООО «ОГК-Инвестпроект»	100%	55%	г. Москва, пр-т Вернадского, д.101, корп.3	Строительная деятельность	3 908 694	(833 333)	-

В декабре 2015 года Общество приобрело у ПАО «Мосэнерго» 45,5% долю в уставном капитале ООО «ОГК-Инвестпроект», тем самым увеличив свою долю до 55%. В результате сделки Общество получило контроль над ООО «ОГК-Инвестпроект». По состоянию на 31.12.2015 инвестиции Общества в ООО «ОГК-Инвестпроект» составили 3 345 867 тыс. руб. В марте 2016 года Общество приобрело у ПАО «Мосэнерго» оставшуюся 45% долю в уставном капитале ООО «ОГК-Инвестпроект», тем самым увеличив свою долю до 100%. По состоянию на 31.12.2016 инвестиции Общества в ООО «ОГК-Инвестпроект» составили 6 130 256 тыс. руб.

20. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года являются ключевой управленческий персонал (члены Совета Директоров и Члены Правления), список которых приведен в разделе I «Общие сведения», организации, контролируемые членами Совета Директоров, дочерние Общества, а также следующие юридические лица:

Связанная сторона	Основание, в силу которого сторона является связанной
Дочерние и зависимые общества ПАО «Газпром» (www.gazprom.ru)	Общества, принадлежащие к той группе, к которой принадлежит ПАО «ОГК-2»

Все операции и расчеты осуществлялись на территории Российской Федерации в российских рублях. Условия и сроки осуществления операций со связанными сторонами не отличаются от аналогичных операций с контрагентами, которые не являются связанными сторонами ПАО «ОГК-2».

Операции с организациями Группы Газпром

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС)	
		2016 год	2015 год
АО «Межрегионэнергообитг»	реализация электрической энергии, мощности и тепловой энергии	625 841	707 638
Прочие		82 799	67 320
ООО «ОГК-Инвестпроект»	реализация прочих промышленных услуг, продукции, сдача имущества в аренду (субаренду)	5 482	5 213
Прочие		29 547	14 235
Прочие	прочие доходы	31 438	2 327
Итого		775 107	796 733

В отчетном году Обществу были оказаны услуги, реализована продукция следующими организациями Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2016 год	2015 год
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	топливо	6 796 121	5 569 522
Прочие		429 063	339 321
ООО «Газпром инвестпроект»	аренда	1 907 348	2 534 319
ООО «ОГК-Инвестпроект»		1 657 718	1 846 839

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2016 год	2015 год
Прочие		100 077	200 132
ООО ОГК-Инвестпроект	строительно-монтажные работы	1 236 122	3 943 343
АО Газпром газораспределение Север		32 539	-
Прочие	услуги пожарной охраны, прочие услуги	400 170	254 391
Прочие	электрическая энергия и мощность, ТМЦ	155 428	179 532
ООО ОГК-Инвестпроект	услуги по капитальному ремонту и тех. обслуживанию	203 531	-
Прочие		10 128	3 500
ПАО «Мосэнерго»	проценты по кредиторской задолженности	455 479	13 993
Всего		13 383 724	14 884 892

Обществом в 2016 году были признаны пени и штрафы за невыполнение условий договоров по реализации электрической энергии и мощности организациям Группы Газпром в сумме 21 590 тыс. руб. (в 2015 году: 6 110 тыс. руб.).

Обществом в 2016 году были получены пени и штрафы, признанные организациями Группы Газпром за невыполнение условий договоров по реализации электрической энергии и мощности, в сумме 460 тыс. руб. (в 2015 году: 620 тыс. руб.).

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная кредиторская задолженность (стр. 1450)		
	На 31.12.16 г.	На 31.12.15 г.	На 31.12.14 г.
	ПАО «Мосэнерго»	2 984 492	2 829 604
ООО «ОГК-Инвестпроект»	33 558	125 974	-
Всего	3 018 050	2 955 578	-

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
ПАО «Мосэнерго»	3 091 754	7 650	6 173
ООО «Газпром инвестпроект»	959 508	181 523	403 104
ООО «ОГК-Инвестпроект»	661 194	1 075 279	285 377
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	37 923	35 627	83 583
ПАО «Газпром»	21 622	44 257	-
ООО «Теплоэнергоремонт»	-	-	303 666

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016 года и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Прочие	52 383	60 641	88 636
Всего	4 824 384	1 404 977	1 170 539

Задолженность Общества по займам, полученным от организаций Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)			Займы и кредиты (стр. 1510)		
	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
ПАО «Газпром»	-	16 100 000	37 700 000	32 100 000	21 600 000	6 500 000
Итого	-	16 100 000	37 700 000	32 100 000	21 600 000	6 500 000

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром, в течение 2016 года составила 3 084 379 тыс. руб. (за 2015 год: 3 442 886 тыс. руб.).

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
АО «ТГК-1»	1 353 902	1 462	6 481
АО «Межрегионэнергообслуживание»	51 593	61 511	63 825
ООО «ОГК-Инвестпроект»	24 052	335 052	177 803
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	-	35 048	-
ООО «Теплоэнергоремонт»	-	-	55 303
Прочие	6 759	11 294	8 878
Всего	1 436 306	444 367	312 290

Задолженность организаций Группы Газпром по займам, полученным ими от Общества, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Финансовые вложения (стр. 1170 и стр.1240)		
	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
ООО «ОГК-Инвестпроект»	437 800	1 048 344	1 048 344
ООО «ОГК-2 Финанс»	1 500	1 500	1 500
Итого	439 300	1 049 844	1 049 844

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром, в течение 2016 года составила 43 221 тыс. руб. (за 2015 год: 76 020 тыс. руб.).

Информация о денежных потоках ПАО «ОГК-2» с обществами Группы Газпром (без НДС):

тыс. руб.

№ п/п	Название строки	2016 год	2015 год
	Денежные потоки от текущих операций		
4110	Поступления – всего, в том числе:	782 074	954 825
4111	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	748 860	950 662
4119	прочие поступления	33 214	4 163
	в т.ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	-	188
4120	Платежи – всего, в том числе:	(14 358 244)	(12 280 932)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(10 968 116)	(10 746 911)
4123	процентов по долговым обязательствам	(2 221 852)	(1 494 459)
4129	прочие платежи	(1 168 276)	(39 562)
	в т.ч. на выдачу авансов	(1 144 357)	(35 597)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(13 576 170)	(11 326 107)
	Денежные потоки от инвестиционных операций		
4210	Поступления – всего, в том числе:	674 286	76 016
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	610 544	-
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	35 061	76 016
4219	прочие поступления	28 681	-
4220	Платежи – всего, в том числе:	(2 338 895)	(5 786 904)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 476 368)	(3 838 477)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(862 527)	(1 948 427)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1 664 609)	(5 710 888)
	Денежные потоки от финансовых операций		
4310	Поступления – всего, в том числе:	16 000 000	-
4311	получение кредитов и займов	16 000 000	-
4320	Платежи – всего, в том числе:	(21 889 992)	(6 916 122)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(289 992)	(416 122)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(21 600 000)	(6 500 000)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(5 889 992)	(6 916 122)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(21 130 771)	(23 953 117)

Операции с прочими связанными сторонами Группы Газпром

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, выполнению работ, оказанию услуг прочим крупнейшим связанным сторонам Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС)	
		2016 год	2015 год
АО «Тюменская энергосбытовая компания»	реализация электрической энергии и мощности	999 114	856 768
Прочие	прочая реализация	129 063	77 294
Итого		1 128 177	934 062

Обществом были произведены закупки у прочих крупнейших связанных сторон Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Характер операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2016 год	2015 год
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	топливо	13 021 622	10 958 375
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	топливо	5 850 358	4 470 952
ООО «ТЭР»	строительные и ремонтные работы, оборудование	3 746 145	2 954 690
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	топливо	3 145 767	2 756 569
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	топливо	2 513 592	1 942 378
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	топливо	2 360 037	2 556 835
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	топливо	2 259 754	2 126 421
ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	топливо	1 952 688	575 747
ООО «Газпром газораспределение Ставрополь»	топливо	943 809	784 783
ООО «ТЭР-Сервис»	поставка ТМЦ, ремонтные работы	405 792	1 545 836
ООО «ПРО ГРЭС»	строительные и ремонтные работы, оборудование	373 151	1 738 426
Прочие	топливо, услуги	4 011 365	4 460 665
Итого		40 584 080	36 871 677

Обществом за 2016 год были начислены проценты по остаткам на расчетных счетах в АО «Газпромбанк» на сумму 397 386 тыс. руб. (за 2015 год: 250 209 тыс. руб.).

Задолженность Общества по расчетам с прочими крупнейшими связанными сторонами Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
ООО «ТЭР»	560 242	590 905	-
АО «СОГАЗ»	567 224	280	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	307 612	158 391	342 498
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	197 348	-	83 928
ООО «АНТ-Сервис»	142 428	103 530	-
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	81 899	4 297	-
ООО «ПРО ГРЭС»	72 258	201 578	-
ОАО «НППДЖТ»	63 055	71 020	-
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	59 343	87 071	78 717
ООО «Нефтяной дом»	49 077	823	-
ООО «НовочеркасскАвтоКом»	34 643	28 695	-
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	33 528	141 259	-
ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	22 269	75 732	-
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	13 014	59 657	-
ООО «АНТ-Информ»	-	30	127 456
Прочие	227 051	182 700	40 435
Итого	2 430 991	1 701 671	673 034

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)		
	На 31.12.16 г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
ООО «ТЭР-Сервис»	15 760	-	-
Банк ГПБ (АО)	-	20 000	-
Итого	15 760	20 000	-

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
ООО «ТЭР»	331 783	83 148	-
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	161 493	70 033	91 360
АО «Тюменская энергосбытовая компания»	125 339	113 749	-
ООО «АНТ-Сервис»	105 807	1 603	1 835
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	103 211	52 092	-

ООО «ТЭР-Новомичуринск»	59 385	32 958	-
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	35 023	54 949	-
Банк ГПБ (АО)	22 023	83 956	50 043
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	-	147 868	-
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	-	31 806	113 624
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	-	31 346	162 570
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	-	24 628	197 788
Прочие	60 988	55 687	39 457
Итого	1 005 052	783 823	656 677

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование строки	2016 год	2015 год
Поступило денежных средств, в том числе:	2 198 205	1 815 390
по текущей деятельности	2 198 205	1 815 390
по инвестиционной деятельности	-	-
Направлено денежных средств, в том числе:	(42 138 092)	(36 034 099)
по текущей деятельности	(39 900 289)	(32 566 374)
по инвестиционной деятельности	(2 237 803)	(3 467 725)

Вознаграждение основному управленческому персоналу

тыс. руб.

	Наименование показателя	2016 год	2015 год
1	Сумма вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:		
2	а) краткосрочные вознаграждения;	162 965	137 234
3	б) долгосрочные вознаграждения (платежи (взносы) Общества по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, обеспечивающие выплаты пенсий членам Правления по окончании ими трудовой деятельности).	1 446	535

Краткосрочные вознаграждения выплачиваются членам Правления Общества за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях на постоянной основе и складываются из ежемесячной заработной платы, а также премий, определяемых по результатам за период на основании показателей российской финансовой отчетности, а также начисленных на них налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды. Размер премий утверждается решением Совета Директоров. Разовые премии могут быть выплачены членам Правления по решению Председателя Правления на основании оценок результатов их работы.

Вознаграждение выплачивается членам Совета директоров за их работу на этих должностях и за участие в заседаниях Совета директоров по результатам работы за отчетный период. В 2016 году членам Совета директоров, избранным решением годового общего собрания акционеров

Общества 11 июня 2015 года, было выплачено дополнительное вознаграждение обыкновенными акциями Общества, находящимися в распоряжении Общества, в сумме 40 602 тыс. руб. (в 2015 году - 27 535 тыс. руб.).

21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств.

Общество владеет золоотвалами на территории Российской Федерации и республики Казахстан. Вследствие этого Общество является субъектом законодательного регулирования вопросов охраны окружающей среды Российской Федерации и республики Казахстан в отношении использования золоотвалов. В соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) Общество создало оценочное обязательство по восстановлению окружающей среды, возникающее в связи с выполнением работ по рекультивации земель, используемых под золоотвал и работ по демонтажу сооружений золоотвала.

Условные обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2016 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов, однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

1 ноября 2010 года Обществом был заключен Агентский договор с АО «ЦФР», АО «АТС», Ассоциацией «НП Совет рынка» и АО «СО ЕЭС», в соответствии с которым АО «ЦФР» обязуется заключить в интересах Общества договоры о предоставлении мощности (ДПМ). В декабре 2010 года АО «ЦФР» от имени Общества заключило договоры о предоставлении мощности, планируемых к вводу генерирующих объектов. Согласно условиям Агентского договора, при нарушении Обществом сроков ввода генерирующих объектов, либо недопоставки мощности, предусмотрено, что Общество уплачивает Агенту неустойку, размер которой зависит от срока, на который просрочен ввод генерирующего объекта, количества недопоставленной мощности и цены данной мощности по долгосрочному договору о предоставлении мощности. Общество несвоевременно выполнило свои обязательства по вводу

