

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2017 года и отчету о финансовых результатах за 2017 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: 196140, г. Санкт-Петербург, Петербургское шоссе, д. 66, корпус 1, лит. А.

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 2017 года принадлежит 73,42% акций Общества (по состоянию на 31 декабря 2016 года: 73,42%).

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2017 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, Киришский район, 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, д.1
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, Кадуйский район, р.п. Кадуй, ул. Промышленная, д. 2
12	Филиал ПАО «ОГК-2» - Грозненская ТЭС	364058, Российская Федерация, Чеченская Республика, г. Грозный, ул. Индустриальная

3. Основные виды деятельности

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

В 2017 году Обществом выработано электрической энергии 63 433 млн. кВтч (в 2016 году - 67 086 млн. кВтч, в 2015 году – 64 363 млн. кВтч), отпущено тепловой энергии 6 759 тыс. Гкал (в 2016 году - 6 898 тыс. Гкал, в 2015 году – 6 517 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 2017 года:

- Ананьев Станислав Анатольевич – Генеральный директор, Председатель Правления Общества;
- Подкин Игорь Юрьевич – Заместитель генерального директора по корпоративной защите;
- Зайцев Сергей Артурович – Заместитель генерального директора по производству - главный инженер;
- Клищ 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;
- Поповский Сергей Николаевич – Заместитель генерального директора по экономике и финансам.

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;
- Клищ 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;
- Поповский Сергей Николаевич – Заместитель генерального директора по экономике и финансам.

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2017 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	Долин Юрий Ефимович	Заместитель генерального директора по капитальному строительству ООО «Газпром энергохолдинг», Генеральный директор ООО «ГЭХ Инжиниринг»
3	Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
4	Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
5	Рогов Александр Владимирович	Заместитель начальника управления - Начальник отдела ПАО «Газпром»
6	Ананьев Станислав Анатольевич	Генеральный директор ПАО «ОГК-2»
7	Куликов Денис Викторович	Советник Исполнительного директора Ассоциации профессиональных инвесторов
8	Абдуллин Роман Эдуардович	Начальник Управления ПАО «Газпром»
9	Земляной Евгений Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг», Генеральный директор ООО «ГЭХ Финанс»
10	Шевчук Александр Викторович	Исполнительный директор Ассоциации профессиональных инвесторов

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 Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2017 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 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

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 8 438 человек в 2017 году;
- 8 593 человека в 2016 году;
- 8 742 человек в 2015 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 (финансовая) 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 Российской Федерации (Далее – Минфин России) 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, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2016 года № 891, и утверждена приказами Общества от 29 декабря 2016 года № 1012 и от 12 сентября 2017 года № 325.

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:

	руб.		
	31.12.17г.	31.12.16г.	31.12.15г.
Доллар США	57,6002	60,6569	72,8827
Евро	68,8668	63,8111	79,6972

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после 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 (финансовой) 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. Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершённые НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством, или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных либо управленческих нужд организации. Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации.

Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом*. Также в составе показателя отражаются затраты на незавершённые НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы отчетного периода.

**Срок полезного использования не может превышать срок деятельности организации*

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

6. Основные средства

Основные средства

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

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

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. Сроки полезного использования объектов основных средств (выраженные в годах) по состоянию на 31 декабря 2017 года составляют:

Группа основных средств	Оставшийся срок полезного использования, (лет)
Здания и дороги	19-76
Сооружения	8-45
Машины и оборудование	9-38
Прочие	3-14

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

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, отражаются 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».

7. 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.

8. 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.

9. 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.

10. 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.

11. 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) 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.

12. 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.

13. 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, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением 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;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

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.

14. 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.

15. Кредиты и займы полученные

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

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

Дополнительные затраты, понесенные в связи с получением кредитов и займов (включая облигационные займы), 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.

16. 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 строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

17. 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».

18. 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. Выручка 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.

19. 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 резервы по оценочным обязательствам, 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.

20. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2017 год существенных изменений внесено не было.

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2017 года и отчету о финансовых результатах за 2017 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 99,1% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Технология 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 семи отчетным сегментам: Сургутская ГРЭС-1, Киришская ГРЭС, Новочеркасская ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Троицкая ГРЭС, Серовская ГРЭС, Рязанская ГРЭС.

тыс. руб.

	Сургут- ская ГРЭС-1	Кириш- ская ГРЭС	Новочер- касская ГРЭС	Ставро- польская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
За 2017 год									
Выручка сегмента	23 164 597	20 349 639	21 465 704	19 183 932	12 033 600	12 784 607	6 889 680	23 741 688	139 613 447
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	3 137 982	4 620 542	457 140	37 588	3 244 180	3 471 462	(755 068)	2 246 948	16 460 774
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	(9 969 863)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	3 074 883
Прибыль до налогообложения - всего	X	X	X	X	X	X	X	X	9 565 794
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	385 480	1 412 657	1 718 017	163 123	828 245	2 531 019	1 188 035	586 871	8 813 447
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	25 442 303	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	3 971 073	15 213 334
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	(11 263 358)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	1 618 962
Прибыль до налогообложения - всего	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	481 316	7 077 671

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2017 года и отчету о финансовых результатах за 2017 год

	Сургут- ская ГРЭС-1	Кириш- ская ГРЭС	Новочер- касская ГРЭС	Ставро- польская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
На 31 декабря 2017 года									
Активы сегмента	5 515 593	20 988 147	37 619 739	3 381 361	15 024 540	57 220 749	20 386 788	14 394 363	174 531 280
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	25 456 351
Активы – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	199 987 631
Обязательства сегмента	1 040 630	1 578 385	1 230 655	649 070	921 280	3 160 785	150 771	4 158 577	12 890 153
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	66 948 458
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	79 838 611
	Сургут- ская ГРЭС-1	Киришска я ГРЭС	Новочерка сская ГРЭС	Ставропольс кая ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская 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	12 002 939	174 960 857
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	26 662 183
Активы – всего	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	2 552 327	12 445 930
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	74 941 976
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	87 387 906
	Сургут- ская ГРЭС-1	Киришска я ГРЭС	Новочерка сская ГРЭС	Ставропольс кая ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская 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	12 117 664	170 590 995
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	24 671 009
Активы – всего	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	2 368 644	14 584 526
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	69 527 425
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	84 111 951

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 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.
Активы сегментов	174 531 280	174 960 857	170 590 995
Активы Общества (строка 1600)	199 987 631	201 623 040	195 262 004

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 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.
Обязательства сегментов	12 890 153	12 445 930	14 584 526
Долгосрочные и краткосрочные обязательства Общества (строка 1400 + строка 1500)	79 838 611	87 387 906	84 111 951

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 46% от выручки, полученной Обществом в 2017 году (52% - в 2016 году).

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2017 года и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Информация о денежных потоках по отчетным сегментам.

тыс. руб.									
	Сургутская ГРЭС-1	Кириш- ская ГРЭС	Новочер- касская ГРЭС	Ставро- польская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по сегментам
За 2017 год									
Денежные потоки по текущей деятельности	(20 122 667)	(8 137 267)	(19 826 161)	(20 618 012)	(7 580 277)	(4 024 310)	(3 815 321)	(20 273 985)	(104 398 000)
Денежные потоки по инвестиционной деятельности	(994 869)	(411 044)	(1 132 907)	(64 101)	(450 818)	(3 987 484)	(670 804)	(1 131 356)	(8 843 383)
Денежные потоки по финансовой деятельности	-	-	(11 937)	-	-	-	-	-	(11 937)
Итого результат движения денежных средств по сегментам	(21 117 536)	(8 548 311)	(20 971 005)	(20 682 113)	(8 031 095)	(8 011 794)	(4 486 125)	(21 405 341)	(113 253 320)
	Сургутская ГРЭС-1	Кириш- ская ГРЭС	Новочер- касская ГРЭС	Ставро- польская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по сегментам
За 2016 год									
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)	(19 441 789)	(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)	(538 174)	(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)	(19 986 941)	(119 743 798)

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:

645 776 тыс. руб. в течение 2017 года;
25 849 тыс. руб. в течение 2016 года;
75 313 тыс. руб. в течение 2015 года.

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

23 210 тыс. руб. в течение 2017 года;
256 354 тыс. руб. в течение 2016 года;
1 377 622 тыс. руб. в течение 2015 года;

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

56 190 тыс. руб. в течение 2017 года;
не получало в течение 2016 года;
13 039 тыс. руб. в течение 2015 года.

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

не выкупало в течение 2017 года;
326 624 тыс. руб. в течение 2016 года;
74 028 тыс. руб. в течение 2015 года.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 1 января 2018 года Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 54 371 тыс. руб. (с учетом НДС), сумма должна быть выплачена в 2018-2020 гг.

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

в 2017 году 11 937 тыс. руб.;
в 2016 году 42 099 тыс. руб.;
в 2015 году 90 227 тыс. руб.

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:

- 33 006 тыс. руб. в 2017 году;
- 41 422 тыс. руб. в 2016 году;
- 119 657 тыс. руб. в 2015 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 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.	На 31.12.15 г.
Незавершенное строительство	20 044 014	19 775 099	71 435 273
Оборудование к установке	290 143	1 278 228	1 178 880
Итого	20 334 157	21 053 327	72 614 153

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 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.

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2017 года и отчету о финансовых результатах за 2017 год

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

тыс. руб.

Показатель	Финансовые вложения			в том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.17г.	на 31.12.16г.	на 31.12.15г.	на 31.12.16г.	на 31.12.16г.	на 31.12.15г.
Векселя третьих лиц	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	6 163 785	6 592 773	4 418 924	-	-	-
Итого	6 163 785	6 592 773	4 418 924	-	-	-

6. Прочие внеоборотные активы

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

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.
Выданные авансы, связанные с капитальным строительством	194 744	295 923	1 421 494
Расходы будущих периодов	1 981 211	745 303	507 885
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	3 985
Итого	2 175 955	1 041 226	1 933 364

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

тыс. руб.

Наименование затрат	На 31.12.17г.		На 31.12.16г.		На 31.12.15г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Платежи за право использования программного обеспечения	222 388	4 438	397 469	1 032	702 055	1 734
Расходы на сервисное обслуживание ГТУ	1 757 515	-	347 816	-	-	-
Прочие	1 308	-	18	-	50	-
Итого	1 981 211	4 438	745 303	1 032	702 105	1 734

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) отражается 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 отражается следующая задолженность:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.
Переплата по налогам и фондам	71 837	158 939	1 475 557
Проценты к получению	3 072	10 212	9 054
Расчеты по претензиям	1 428 378	2 596 465	3 653 702
Расчеты по лизинговым операциям	-	-	1 309
Беспроцентные векселя	462 644	571 244	743 489
Прочая дебиторская задолженность	118 708	165 874	417 854
Итого	2 084 639	3 502 734	6 300 965

Беспроцентные векселя представляют собой в основном векселя АО «АЛЬФА-БАНК».

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:

Показатель	тыс. руб.		
	Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.
Прочие финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	1 500	7 269	8 432
Итого	1 500	7 269	8 432

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2017 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	24 919 070 135	9 038 146 737,96
Собственные акции, выкупленные у акционеров	4 440 913 118	1 610 719 187,90
Итого уставный капитал	110 441 160 870	40 057 009 047,55

По состоянию на 31 декабря 2017 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2017 года и 2016 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 2017 года (60 045 428 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 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 2016 год чистая прибыль Общества в размере 5% в сумме 174 835 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31 декабря 2017 года величина резервного фонда составила 1 515 574 тыс. руб., что составляет 3,8% от величины уставного капитала (1 340 739 тыс. руб. и 1 190 653 тыс. руб. соответственно по состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года).

Собственные акции, выкупленные у акционеров

По состоянию на 31 декабря 2017 года количество выкупленных собственных акций, числящихся на балансе Общества составляет 4 440 913 118 шт. на сумму 7 589 088 тыс. руб. (7 723 992 тыс. руб. и 7 912 725 тыс. руб. соответственно по состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года).

02 июня 2017 года годовое общее собрание акционеров Общества приняло решение (Протокол №11 от 02.06.2017) выплатить дополнительное вознаграждение членам Совета

директоров, избранным решением внеочередного Общего собрания акционеров Общества 16 декабря 2016 года, обыкновенными акциями Общества, находящимися в распоряжении Общества, в общем количестве 78 941 511 штук, балансовой стоимостью 134 904 тыс. руб.

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.

Дивиденды

В июне 2017 года Общество объявило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в размере 0,00825304739908 рубля на одну обыкновенную акцию на общую сумму 874 173 тыс. руб. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательств и вычтены из капитала.

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.

11. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.		
Период получения	Кредиты	Займы
в 2017 году	16 110 000	29 600 000
в 2016 году	6 510 000	16 000 000
в 2015 году	11 239 908	10 000 000

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

тыс. руб.		
Период погашения	Кредиты	Займы
в 2017 году	16 110 000	37 100 000
в 2016 году	6 510 572	21 600 000
в 2015 году	-	6 500 000

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2017 года и отчету о финансовых результатах за 2017 год

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

тыс. руб.

Кредиторы / Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.
<i>Кредиторы:</i>					
ПАО Сбербанк	рубли	25.09.2016	-	-	2 873 307
ПАО Сбербанк	рубли	12.07.2020	6 515 886	-	-
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	-
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	02.10.2020	2 501 110	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	18.12.2020	3 101 342	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	25.12.2020	2 000 865	-	-
Итого			14 119 203	14 112 378	14 113 215
в том числе со сроком погашения до 1 года			9 203	2 378	2 873 307
<i>Заимодавцы:</i>					
ПАО «Газпром»	рубли	27.04.2017	-	3 600 000	3 600 000
ПАО «Газпром»	рубли	20.05.2017	-	1 500 000	1 500 000
ПАО «Газпром»	рубли	24.06.2017	-	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
ПАО «Газпром»	рубли	25.08.2017	-	2 000 000	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	24.09.2017	-	4 000 000	4 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	26.10.2017	-	1 000 000	1 000 000
Облигационный займ	рубли	17.11.2020	5 063 011	5 061 436	5 058 285
Облигационный займ	рубли	17.11.2020	5 063 011	5 061 435	5 058 285
ПАО «Газпром»	рубли	22.10.2016	-	-	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	28.10.2016	-	-	10 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	08.11.2016	-	-	4 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	02.12.2016	-	-	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	09.12.2016	-	-	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	16.12.2016	-	-	1 600 000
ПАО «Газпром»	рубли	03.08.2021	11 000 000	-	-
ПАО «Газпром»	рубли	03.08.2021	11 000 000	-	-
ПАО «Газпром»	рубли	03.08.2021	2 600 000	-	-
Итого			34 726 022	42 222 871	47 816 570
в том числе со сроком погашения до 1 года			126 022	32 222 871	21 716 570

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

проценты

	2017 год	2016 год	2015 год
Долгосрочные кредиты	от 7,9 до 11,45	от 8,4 до 11,45	от 8,4 до 11,95
Краткосрочные кредиты	-	-	-
Долгосрочные займы	от 7,96 до 11,5	от 8,0 до 11,5	от 7,91 до 11,5
Краткосрочные займы	10,5	10,5	-

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

426 467 тыс. руб. в 2017 году;

1 621 049 тыс. руб. в 2016 году;

2 376 608 тыс. руб. в 2015 году.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов в 2017 году, составили 123 тыс. руб. (в 2016 – 2 223 тыс. руб., в 2015 году – 3 557 тыс. руб.).

Просроченной задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 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 2017 года производилось размещение остатков денежных средств на депозитных счетах в ПАО Сбербанк, АО «АБ РОССИЯ», Банк ВТБ (ПАО) на срок не более 3-х месяцев.

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.

Показатели	2017 год	2016 год	2015 год
Размещено на депозитных счетах	211 549 769	104 953 621	217 172 642
Возвращено с депозитных счетов	211 196 221	106 782 526	215 131 366
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	873 694	547 787	2 486 953
в том числе по депозитным вкладам со сроком менее 3-х месяцев	873 694	547 787	2 486 953
Полученный доход от размещения средств на депозитных счетах	309 485	224 633	590 453

Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства

тыс. руб.			
Наименование	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом (кредитная линия)	44 890 000	39 990 000	17 160 092

Дополнительная расшифровка строк Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.		
	2017 год	2016 год
Строка 4119 прочие поступления:	2 398 287	8 382 633
косвенные налоги по текущей деятельности	261 771	4 561 010
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитах менее 3-х месяцев	427 895	630 166
выручка от продажи имущества	312 223	393 653
страховое возмещение	116 135	622 066
расчеты по претензиям	588 630	81 067
Возврат из бюджета, кроме госпошлины	305 276	1 641 157
прочие поступления	386 357	453 514
Строка 4129 прочие платежи:	(10 533 749)	(9 341 089)
прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(2 904 030)	(2 596 714)
отчисления в гос. внебюджетные фонды	(1 696 497)	(1 566 601)
на выдачу авансов	(688 525)	(1 636 561)
оплата по договорам страхования	(445 358)	(431 679)
социальные выплаты	(282 112)	(293 485)
неналоговые платежи	(1 987 522)	(1 632 593)
расчеты по претензиям	(1 592 615)	(829 279)
возврат страхового возмещения	(566 869)	-
прочие выплаты	(370 221)	(354 177)
Строка 4229 прочие платежи:	(1 442 433)	(2 545 097)
косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(1 442 433)	(2 545 097)

13. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация по разделу «Информация, связанная с полученными обеспечениями» представлена в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом получены следующие существенные обеспечения:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.
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.	584 679	3 423 247	3 423 247
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	3 161 811	3 161 811	3 161 811
	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.	584 679	3 161 811	3 161 811
	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.	33 431	32 527	352 330
	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.	33 431	12 672 692	12 672 692
	Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем		
3	Организация-поручитель (залогодатель)	Физические лица, в том числе работники Общества		

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2017 года и отчету о финансовых результатах за 2017 год

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.
	Виды активов, по которым получены поручительства	Дебиторская задолженность		
	Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	28 284	32 289	38 284
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	55 268	59 149	80 093
	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.	102 765	124 098	173 378
	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 (финансовой) 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:

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2017 года и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Отдельные показатели отчета о финансовых результатах:

Таблица 1

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2017 год			За 2016 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	9 565 794	-	9 565 794	5 568 938	-	5 568 938
	Условный расход по налогу на прибыль	1 905 274	-	1 905 274	1 113 788	-	1 113 788
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(1 217 228)	-	(1 217 228)	2 219 003	-	2 219 003
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(474 756)	-	(474 756)	(5 611 334)	-	(5 611 334)
2410	Текущий налог на прибыль	(1 212 154)	-	(1 212 154)	-	-	-
2411	Налог на прибыль прошлых лет	-	(5 187)	(5 187)	-	1 053 928	1 053 928
2460	Прочее	(3 314)	-	(3 314)	266 159	-	266 159
2400	Чистая прибыль отчетного периода	6 658 342	(5 187)	6 653 155	2 442 766	1 053 928	3 496 694
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	1 004 051	-	1 004 051	1 224 615	-	1 224 615

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 2017 год и за 2016 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2017 год (графа 5 таблицы 1)	За 2016 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль до налогообложения	9 565 794	5 568 938
2		Условный расход по налогу на прибыль	(1 905 274)	(1 113 788)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (стр.4 + стр. 6), в т.ч.:	1 004 051	1 224 615
4		Постоянные налоговые обязательства	1 035 491	1 265 008
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	5 177 457	6 325 044
5.1		Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	730 185	991 987
5.2		Убытки, не принимаемые для целей налогообложения	-	1 325
5.3		Разницы в резервах по дебиторской задолженности	2 356 872	3 212 936
5.4		Прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	2 090 400	2 118 796
6		Постоянные налоговые активы	(31 440)	(40 393)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(157 199)	(201 967)

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2017 года и отчету о финансовых результатах за 2017 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2017 год (графа 5 таблицы 1)	За 2016 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
7.1		Разницы в резервах по дебиторской задолженности	(153 256)	(163 561)
7.2		Прочие различия, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(3 943)	(38 406)
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов	(1 217 228)	2 219 003
9		Изменение временных вычитаемых разниц, в т.ч.:	(6 086 140)	11 095 015
9.1		Разницы в амортизации	-	-
9.2		Убыток, переносимый на будущее	(6 389 195)	12 118 200
9.3		Разница в резервах	243 180	120 905
9.5		Прочие	59 875	(1 144 090)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(474 756)	(5 611 334)
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц, в т.ч.:	(2 373 780)	(28 056 670)
11.1		Разницы в амортизации	(2 120 170)	(27 674 050)
11.2		Разницы в косвенных расходах	-	(347 815)
11.3		Разницы в резерве по сомнительным долгам	(152 420)	(189 750)
11.4		Прочие	(101 190)	154 945
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5+ стр.7+ стр.9+ стр.11)	6 126 132	(5 269 640)
13	2405	Налог на прибыль (стр.2 - стр.3 - стр.8 - стр.10), в т.ч.	(1 217 341)	1 053 928
13.1	2410	Текущий налог на прибыль	(1 212 154)	-
13.2	2411	Налог на прибыль прошлых лет	(5 187)	1 053 928
14	2460	Прочее	(3 314)	266 159
15	2400	Чистая прибыль отчетного периода (стр.1+ стр.8 + стр.10 + стр.13 + стр.14)	6 653 155	3 496 694

Сумма начисления / уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление / уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление / уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2017 и 2016 годах, представлены в Таблицах 3 и 4 соответственно.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2017 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	60 611	(1 277 839)	(1 217 228)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	303 055	(6 389 195)	(6 086 140)
2.1	9.1	Разницы в амортизации	-	(475)	(475)
2.2	9.2	Убыток, переносимый на будущее	-	(6 388 720)	(6 388 720)
2.3	9.3	Разница в резервах	243 180	-	243 180
2.4	9.4	Прочие	59 875	-	59 875
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(474 756)	-	(474 756)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(2 373 780)	-	(2 373 780)
4.1	11.1	Разницы в амортизации	(2 120 170)	-	(2 120 170)
4.2	11.3	Разницы в резерве по сомнительным долгам	(152 420)	-	(152 420)
4.3	11.4	Прочие	(101 190)	-	(101 190)

Таблица 4

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

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.

В составе прочей кредиторской задолженности по строке 1528 бухгалтерского баланса отражается следующая задолженность:

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность за приобретенные финансовые вложения	6 563 399	3 084 980	-
<i>В том числе просроченная</i>	<i>3 326 363</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	510 431	1 176 423	697 056
Итого	7 073 830	4 261 403	697 056

16. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности» дополнительно представлена к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2017 год	2016 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, включая отчисления во внебюджетные фонды	819 656	789 232
Расходы на информационно-вычислительное обслуживание	435 786	395 489
Расходы по аренде основных средств	285 582	353 092
Услуги по организации централизованных функций (аутсорсинг)	268 159	268 159
Услуги агента по проведению конкурентных процедур по выбору поставщиков и подрядчиков	136 760	128 534
Амортизация	140 726	112 741
Аудиторские и консультационные услуги	67 086	92 264
Транспортные услуги	90 610	99 131
Иные управленческие расходы	305 619	279 711
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	2 549 984	2 518 353

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2017 году – 2%

в 2016 году – 2%

Затраты Общества на приобретение и использование электрической и тепловой энергии составили в 2017 году – 4 777 804 тыс. руб. (в 2016 году – 4 772 398 тыс. руб.).

17. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2017 год		2016 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Изменение резерва по сомнительным долгам	895 888	4 498 710	483 464	3 599 012
Расходы социального характера	X	230 956	X	248 274
Уступка дебиторской задолженности	121 831	174 044	254 323	363 318
Продажа, передача объектов основных средств, незавершенного строительства, товарно-материальных ценностей	196 797	198 994	189 868	138 255
Курсовые разницы	215 625	297 736	713 784	518 977
Разница между рыночной и балансовой стоимостью переданных в качестве вознаграждения членам Совета Директоров собственных акций	X	99 593	X	148 131
Изменение резерва под снижение стоимости материальных ценностей	-	191 694	11 429	-
Страховое возмещение	116 135	X	55 197	X
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	293 801	1 606 979	78 702	823 273
Доходы / расходы от списания объектов основных средств, незавершенного строительства, товарно-материальных ценностей, прочих активов	104 906	1 509 967	120 331	1 108 156
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	2 382	X	31 749	X
Прибыли / убытки прошлых лет	3 942	177 505	447 105	29 369

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2017 года и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Наименование видов прочих доходов и расходов	2017 год		2016 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Оприходование металлолома, товарно-материальных ценностей от реконструкции, модернизации, ремонта	23 380	X	211 883	X
Списание кредиторской / дебиторской задолженности	662	5 480	3 532	237
Услуги банков	X	1 688	X	1 273
Расходы по привлечению кредитов и займов	X	123	X	2 223
Изменение резерва по прочим оценочным обязательствам	10 724	140 974	91 412	270 108
Доходы / расходы от реализации прочих услуг	1 618 319	9 994	33 519	12 308
Поступления в возмещение причиненных убытков	817 163	X	382	X
Прочие	46 953	201 212	47 818	179 412
Итого прочие доходы/расходы	4 468 508	9 345 649	2 774 498	7 442 326

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	2017 год	2016 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	6 653 155	3 496 694
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	105 946 925	105 846 033
Базовая прибыль на акцию, в рублях	0,0628	0,0330

В 2017 и 2016 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 2017 года и отчету о финансовых результатах за 2017 год

19. Дочерние организации

Таблица 1. Дочерние организации ПАО «ОГК-2»

№ п/п	Наименование и организационно- правовая форма	Доля участия на 31.12.17г., %	Доля участия на 31.12.16г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.17г., тыс. руб.	Чистая прибыль / (убыток) за 2017 год, тыс. руб.	Доходы от участия, полученные в 2017 году, тыс. руб.
1	ООО «Чайка»	100%	100%	Ставропольский край, п. Солнечнодольск, ул. Парковая, д. 31а	Санаторно-курортное обслуживание	4 815	(644)	-
2	ООО «Новомичуринское АТП»	100%	100%	Рязанская обл., Пронский район, г. Новомичуринск, ул. Промышленная, д. 1	Услуги грузовых и пассажирских перевозок	43 862	775	-
3	ООО «Центр 112»	100%	100%	Вологодская область, рабочий поселок Кадуй, ул. Промышленная, д. 2	Обеспечение пожарной безопасности	22 515	8 413	-
4	ООО «ОГК- Инвестпроект»	100%	100%	г. Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3	Строительная деятельность	3 227 187	(681 507)	-

20. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2017 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:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС)	
		2017 год	2016 год
АО «Межрегионэнергосбыт»	реализация электрической энергии, мощности и тепловой энергии	2 128 862	625 841
Прочие		98 744	82 799
ООО «ОГК-Инвестпроект»	реализация прочих промышленных услуг, продукции, сдача имущества в аренду (субаренду)	4 803	5 482
Прочие		17 896	29 547
Прочие	прочие доходы	-	31 438
Итого		2 250 305	775 107

тыс. руб.

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)	
		2017 год	2016 год
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	топливо	5 408 872	6 796 121
Прочие		-	429 063
ООО «Газпром энергохолдинг»	аренда	2 124 125	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»		1 657 718	1 657 718
ООО «Газпром инвестпроект»		252 065	1 907 348
Прочие		565	100 077
ООО «Ремонтпроект»	строительно-монтажные работы	14 588	-
ООО ОГК-Инвестпроект		-	1 236 122
АО Газпром газораспределение Север		-	32 539
Прочие	услуги пожарной охраны, прочие услуги	353 578	400 170
Прочие	электрическая энергия и мощность, ТМЦ	608 296	155 428
ООО «ОГК-Инвестпроект»	услуги по капитальному ремонту и тех. обслуживанию	-	203 531
Прочие		3 966	10 128
ПАО «Мосэнерго»	проценты по кредиторской задолженности	493 927	455 479
Всего		10 917 700	13 383 724

Обществом в 2017 году были признаны пени и штрафы за невыполнение условий договоров по реализации электрической энергии и мощности организациям Группы Газпром в сумме 57 254 тыс. руб. (в 2016 году: 21 590 тыс. руб.).

Обществом в 2017 году были получены пени и штрафы, признанные организациями Группы Газпром за невыполнение условий договоров по реализации электрической энергии и мощности, в сумме 14 тыс. руб. (в 2016 году: 460 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 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.	На 31.12.15 г.
ПАО «Мосэнерго»	-	2 984 492	2 829 604
ООО «ОГК-Инвестпроект»	-	33 558	125 974
Всего	-	3 018 050	2 955 578

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2017 года и отчету о финансовых результатах за 2017 год

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.
ПАО «Мосэнерго»	6 571 004	3 091 754	7 650
ООО «Газпром энергохолдинг»	1 667 403	1 313	19 647
ООО «ОГК-Инвестпроект»	489 027	661 194	1 075 279
ООО «Центр-112»	27 790	25 978	21 501
ТОО «Ангросор Энерго»	25 579	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	23 967	37 923	35 627
ООО «Газпром инвестпроект»	-	959 508	181 523
Прочие	8 775	46 714	63 750
Всего	8 813 545	4 824 384	1 404 977

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 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.
ПАО «Газпром»	24 600 000	-	16 100 000	-	32 100 000	21 600 000
Итого	24 600 000	-	16 100 000	-	32 100 000	21 600 000

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром, в течение 2017 года составила 2 606 755 тыс. руб. (за 2016 год: 3 084 379 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 более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)		
	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.	На 31.12.15 г.
ООО «Газпром энергохолдинг»	16 783	-	-
ООО «Ремонтпроект»	4 767	-	-
Всего	21 550	-	-

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2017 года и отчету о финансовых результатах за 2017 год

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 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	188 064	51 593	61 511
ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	58 441	-	35 048
ПАО «ТГК-1»	27 578	1 353 902	1 462
ООО «ОГК-Инвестпроект»	280	24 052	335 052
Прочие	7 592	6 759	11 294
Всего	281 955	1 436 306	444 367

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 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.
ООО «ОГК-Инвестпроект»	-	437 800	1 048 344
ООО «ОГК-2 Финанс»	1 500	1 500	1 500
Итого	1 500	439 300	1 049 844

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром, в течение 2017 года составила 9 472 тыс. руб. (за 2016 год: 43 221 тыс. руб.).

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2017 года и отчету о финансовых результатах за 2017 год

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

№ п/п	Название строки	2017 год	2016 год
	Денежные потоки от текущих операций		
4110	Поступления – всего, в том числе:	2 133 279	782 074
4111	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	2 133 265	748 860
4119	прочие поступления	14	33 214
4120	Платежи – всего, в том числе:	(12 265 078)	(14 358 244)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(9 775 757)	(10 968 116)
4123	процентов по долговым обязательствам	(2 366 818)	(2 221 852)
4129	прочие платежи	(122 503)	(1 168 276)
	в т.ч. на выдачу авансов	(65 249)	(1 144 357)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(10 131 799)	(13 576 170)
	Денежные потоки от инвестиционных операций		
4210	Поступления – всего, в том числе:	455 513	674 286
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	111	-
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	437 800	610 544
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	17 602	35 061
4219	прочие поступления	-	28 681
4220	Платежи – всего, в том числе:	(401 261)	(2 338 895)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(161 324)	(1 476 368)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(239 937)	(862 527)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	54 252	(1 664 609)
	Денежные потоки от финансовых операций		
4310	Поступления – всего, в том числе:	29 600 000	16 000 000
4311	получение кредитов и займов	29 600 000	16 000 000
4320	Платежи – всего, в том числе:	(37 521 822)	(21 889 992)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(421 822)	(289 992)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(37 100 000)	(21 600 000)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(7 921 822)	(5 889 992)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(17 999 369)	(21 130 771)

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)	
		2017 год	2016 год
АО «Тюменская энергосбытовая компания»	реализация электрической энергии и мощности	958 197	999 114
Прочие	прочая реализация	213 417	129 063
Итого		1 171 614	1 128 177

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)	
		2017 год	2016 год
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	топливо	13 951 657	13 021 622
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	топливо	6 337 869	5 850 358
ООО «ТЭР»	строительные и ремонтные работы, оборудование, поставка ТМЦ, услуги	3 953 643	3 746 145
ООО «ТЭР-Сервис»	поставка ТМЦ, ремонтные работы	3 089 741	405 792
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	топливо	2 305 036	2 513 592
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	топливо	2 199 555	2 259 754
ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	топливо	2 076 841	1 952 688
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	топливо	1 647 646	2 360 037
ООО «АНТ-Сервис»	строительные и ремонтные работы, оборудование, услуги	1 132 812	979 263
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	топливо	1 121 364	497 960
ООО «Газпром газораспределение Ставрополь»	топливо	1 013 653	943 809
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	топливо	943 969	3 145 767
Прочие	строительные и ремонтные работы, оборудование топливо, услуги	3 196 180	2 907 293
Итого		42 969 966	40 584 080

Обществом за 2017 год были начислены проценты по остаткам на расчетных счетах в АО «Газпромбанк» на сумму 104 112 тыс. руб. (за 2016 год: 397 386 тыс. руб.).

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2017 года и отчету о финансовых результатах за 2017 год

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 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.
ООО «ТЭР-Сервис»	850 221	25 882	15 905
ООО «ТЭР»	733 076	560 242	590 905
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	265 186	307 612	158 391
ООО «АНТ-Сервис»	102 023	142 428	103 530
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	71 663	33 528	141 259
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	68 363	81 899	4 297
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	67 866	59 343	87 071
ООО «НовочеркасскАвтоКом»	65 451	34 643	28 695
ОАО «НППЖТ»	59 518	63 055	71 020
ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	48 210	22 269	75 732
ООО «Кадуйское автотранспортное предприятие»	19 569	18 406	23 778
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	16 434	197 348	-
ООО «Газпром газораспределение Ставрополь»	16 408	18 993	8 638
АО «СОГАЗ»	1 089	567 224	280
ООО «ПРО ГРЭС»	-	72 258	201 578
Прочие	91 187	225 861	190 592
Итого	2 476 264	2 430 991	1 701 671

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)		
	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.	На 31.12.15г.
ООО «ТЭР-Сервис»	-	15 760	-
Банк ГПБ (АО)	-	-	20 000
Итого	-	15 760	20 000

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2017 года и отчету о финансовых результатах за 2017 год

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 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	344 084	-	147 868
ООО «ТЭР»	368 126	331 783	83 148
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	149 809	103 211	52 092
АО «Тюменская энергосбытовая компания»	73 183	125 339	113 749
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	43 144	-	31 806
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	43 923	161 493	70 033
ООО «Газпром газораспределение Ставрополь»	26 579	-	11 164
АО «СОГАЗ»	17 295	10 479	12 345
ООО «ТЕКОН-Инжиниринг»	12 142	35 023	54 949
ООО «ТроицкАвтоКом»	2 840	3 139	1 441
Банк ГПБ (АО)	2 203	22 023	83 956
ООО «АНТ-Сервис»	606	105 807	1 603
Прочие	37 931	106 755	119 669
Итого	1 121 865	1 005 052	783 823

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

тыс. руб.

Наименование строки	2017 год	2016 год
Поступило денежных средств, в том числе:	1 362 449	2 198 205
по текущей деятельности	1 358 972	2 198 205
по инвестиционной деятельности	3 477	-
Направлено денежных средств, в том числе:	(46 447 925)	(42 138 092)
по текущей деятельности	(43 876 233)	(39 900 289)
по инвестиционной деятельности	(2 571 692)	(2 237 803)

Вознаграждение основному управленческому персоналу

тыс. руб.

	Наименование показателя	2017 год	2016 год
1	Сумма вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:		
		162 566	164 411
2	а) краткосрочные вознаграждения;	161 989	162 965
3	б) долгосрочные вознаграждения (платежи (взносы) Общества по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, обеспечивающие выплаты пенсий членам Правления по окончании ими трудовой деятельности).	577	1 446

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 2017 году членам Совета директоров, избранным решением годового общего собрания акционеров Общества 16 декабря 2016 года, было выплачено дополнительное вознаграждение обыкновенными акциями Общества, находящимися в распоряжении Общества, в сумме 35 311 тыс. руб. (в 2016 году - 40 602 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 2017 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 ряда объектов по договорам поставки мощности. В соответствии с решением уполномоченного органа было зафиксировано наличие оснований для расчета (применений) штрафа за неисполнение (ненадлежащее исполнение) ПАО «ОГК-2» обязательств по поставке мощности, выразившееся в просрочке начала исполнения обязательств по поставке мощности. В связи с этим у Общества возникло условное обязательство в виде штрафа, величина которого в соответствии с решением уполномоченного органа от августа 2016 г. рассчитывается и списывается со счета Общества в мае 2017 года – декабре 2018 года. Обществом заключены соглашения об уступке прав и обязанностей по договорам предоставления мощности, в соответствии с которыми сумма начисленных штрафов компенсирована другим участником программы ДПМ и отражена в составе Доходов от реализации прочих услуг в п.16 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

22. Риски хозяйственной деятельности

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

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка,

основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

23. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2017 год, отсутствуют.

Руководитель

С.А. Ананьев

Главный бухгалтер

Л.В. Клищ

«19» февраля 2018 года



**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2017 года
и отчету о финансовых результатах за 2017 год**

Организация ПАО "ОГК-2"	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика	0710005
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	31 / 12 / 2017
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество / Частная собственность	76851389
Единица измерения: тыс.руб.	ИНН 2607018122
	35.11.1
	1 22 47 / 16
	384

0710005 с.1

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года	поступило	выбыло	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	772 982	7 480	-	(3 740)	776 722	(341 800)
	5110	за 2016г.	772 982	-	-	(81 269)	772 982	(260 188)
в том числе:								
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2017г.	724 191	3 740	-	(81 612)	727 931	(341 800)
	5111	за 2016г.	724 191	-	-	(81 269)	724 191	(260 188)
права на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5102	за 2017г.	8	-	-	-	8	(3)
	5112	за 2016г.	8	-	-	-	8	(3)
права на программы ЭВМ, базы данных	5103	за 2017г.	724 183	3 740	-	(81 612)	727 923	(341 797)
	5113	за 2016г.	724 183	-	-	(81 269)	724 183	(260 185)
Прочие (незаконченные операции по приобретению нематериальных активов)	5104	за 2017г.	48 791	3 740	(3 740)	-	48 791	-
	5114	за 2016г.	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		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	7 082	-	22 094	-	-	(2 871)	29 176	(2 871)
	5150	за 2016г.	-	-	7 082	-	-	-	7 082	-

1.3 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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	за 2017г.	12 500	42 575	(4 351)	(22 094)	28 630
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов -	5170	за 2016г.	687	18 895	-	(7 082)	12 500
	5180	за 2017г.	48 791	3 740	-	(3 740)	48 791
	5190	за 2016г.	48 791	-	-	-	48 791

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		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 2017г.	163 374 901	(24 847 594)	8 061 236	(285 702)	131 386	(8 874 516)	-	-	-	-	(33 590 724)
	5210	за 2016г.	96 807 485	(18 959 130)	69 831 231	(3 590 439)	1 549 038	(7 110 878)	326 624	(326 624)	-	-	(24 847 594)
в том числе:													
сооружения	5202	за 2017г.	24 623 983	(3 405 892)	1 035 724	(82 597)	59 190	(1 190 883)	-	-	(66 137)	-	(4 537 585)
	5212	за 2016г.	15 321 179	(2 471 983)	9 322 107	(19 369)	15 845	(949 753)	-	-	66	(1)	(3 405 892)
машины и оборудование	5203	за 2017г.	106 251 437	(17 626 290)	4 997 177	(184 874)	63 758	(6 827 563)	-	-	66 137	-	(24 390 095)
	5213	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)	(17 626 290)
здания и дороги	5204	за 2017г.	31 595 254	(3 349 039)	1 985 724	(13 203)	4 201	(818 396)	-	-	-	-	(4 163 234)
	5214	за 2016г.	18 625 710	(2 692 012)	13 011 679	(42 135)	23 950	(680 977)	-	-	-	-	(3 349 039)
прочие ОС	5205	за 2017г.	904 227	(466 373)	42 611	(5 028)	4 237	(37 674)	-	-	-	-	(499 810)
	5215	за 2016г.	915 864	(445 131)	18 238	(29 555)	15 439	(36 688)	-	-	(320)	7	(466 373)

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 2017г.	21 053 327	11 166 057	(1 242 600)	(8 061 236)	(2 581 391)	20 334 157
	5250	за 2016г.	72 614 153	22 131 662	(73 141)	(69 678 271)	(3 941 076)	21 053 327
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2017г.	19 775 099	9 562 300	(1 230 563)	(8 061 236)	(1 586)	20 044 014
	5251	за 2016г.	71 435 273	18 105 455	(73 141)	(69 678 271)	(14 217)	19 775 099
оборудование к установке	5242	за 2017г.	1 278 228	1 603 757	(12 037)	-	(2 579 805)	290 143
	5252	за 2016г.	1 178 880	4 026 207	-	-	(3 926 859)	1 278 228

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

Наименование показателя	Код строки	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 531 879	3 017 358
в том числе:			
сооружения	5262	843 680	621 796
машины и оборудование	5263	3 443 320	2 121 821
здания и дороги	5264	1 244 879	273 358
прочие ОС	5265	-	383
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 2017г.	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	401 728	520 311	775 506
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	48 495 274	48 057 463	48 161 935
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 033 911	16 379 128	5 287 428
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	449 533	699 082	533 001

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Курсовая разница	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2017г.	6 594 273	-	8 812	(437 800)	-	-	6 165 285
инвестиции, в том числе:	5311	за 2016г.	4 420 424	-	2 784 393	(610 544)	-	-	6 594 273
	5302	за 2017г.	6 154 973	-	8 812	-	-	-	6 163 785
	5312	за 2016г.	3 370 580	-	2 784 393	-	-	-	6 154 973
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2017г.	6 154 969	-	8 373	-	-	-	6 163 342
	53121	за 2016г.	3 370 580	-	2 784 389	-	-	-	6 154 969
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2017г.	4	-	439	-	-	-	443
	53123	за 2016г.	-	-	4	-	-	-	4
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2017г.	439 300	-	-	(437 800)	-	-	1 500
	5313	за 2016г.	1 049 844	-	-	(610 544)	-	-	439 300
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2017г.	439 300	-	-	(437 800)	-	-	1 500
	53131	за 2016г.	1 049 844	-	-	(610 544)	-	-	439 300
совместная деятельность	53032	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных финансовых вложений	53037	за 2017г.	1 500	-	X	X	X	X	1 500
	53137	за 2016г.	1 500	-	X	X	X	X	1 500
Строка 1170 бухгалтерского баланса	53038	за 2017г.	6 592 773	-	X	X	X	X	6 163 785
Строка 1170 бухгалтерского баланса	53138	за 2016г.	4 418 924	-	X	X	X	X	6 592 773
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2017г.	5 769	-	-	(5 478)	-	(291)	-
в том числе	5315	за 2016г.	6 932	-	-	-	-	(1 163)	5 769
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2017г.	5 769	-	-	(5 478)	-	(291)	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5316	за 2016г.	6 932	-	-	-	-	(1 163)	5 769
	5307	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
другие	53074	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
Строка 1240 бухгалтерского баланса	53075	за 2017г.	7 269	-	X	X	X	X	1 500
Строка 1240 бухгалтерского баланса	53175	за 2016г.	8 432	-	X	X	X	X	7 269
Финансовых вложений - всего	5300	за 2017г.	6 600 042	-	8 812	(443 278)	-	(291)	6 165 285
	5310	за 2016г.	4 427 356	-	2 784 393	(610 544)	-	(1 163)	6 600 042

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло	резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	себестоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2017г.	9 551 602	-	9 551 602	305 376 221	(303 476 041)	-	(191 694)	11 451 782	(191 694)	11 260 088
в том числе:	5420	за 2016г.	11 431 186	(11 429)	11 419 757	305 725 773	(307 605 357)	11 429	-	9 551 602	-	9 551 602
топливо, сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	9 551 602	-	9 551 602	77 318 382	(75 418 202)	-	(191 694)	11 451 782	(191 694)	11 260 088
затраты в незавершенном производстве	5421	за 2016г.	11 427 469	(11 429)	11 416 040	77 723 198	(79 599 065)	11 429	-	9 551 602	-	9 551 602
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2017г.	-	-	-	110 132 521	(110 132 521)	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5423	за 2016г.	3 717	-	3 717	110 745 461	(110 749 178)	-	-	-	-	-
	5404	за 2017г.	-	-	-	117 925 114	(117 925 114)	-	-	-	-	-
	5424	за 2016г.	-	-	-	117 257 114	(117 257 114)	-	-	-	-	-
	5405	за 2017г.	-	-	-	204	(204)	-	-	-	-	-
	5425	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залеге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	2 131 869	1 387 475	2 915 800
в том числе:				
топливо, сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	2 131 869	1 387 475	2 915 800

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	506 242	-	17 929	-	-	(784)	-	-	-	(21 026)	-	502 361	-
	5521	за 2016г.	603 308	-	21 658	261	-	(5 620)	-	-	-	(113 365)	-	506 242	-
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502	за 2017г.	6 906	-	-	-	-	(556)	-	-	-	(789)	-	5 561	-
	5522	за 2016г.	7 568	-	958	-	-	(864)	-	-	-	(756)	-	6 906	-
	5503	за 2017г.	16 120	-	16 783	-	-	-	-	-	-	(15 884)	-	17 019	-
	5523	за 2016г.	-	-	19 682	-	-	(2 837)	-	-	-	(725)	-	16 120	-
	5504	за 2017г.	483 216	-	1 146	-	-	(228)	-	-	-	(4 353)	-	479 781	-
прочие дебиторы	5524	за 2016г.	595 740	-	1 018	261	-	(1 919)	-	-	-	(111 884)	-	483 216	-
	5510	за 2017г.	27 685 557	(10 905 032)	233 406 732	4 061 025	(4 498 710)	(235 669 829)	(5 480)	895 888	(184 039)	21 026	-	29 314 992	(14 323 815)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2016г.	25 796 894	(7 910 148)	213 661 642	2 908 160	(3 599 012)	(214 673 603)	(237)	483 464	(120 664)	113 365	-	27 685 557	(10 905 032)
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 2017г.	17 740 449	(7 122 852)	166 993 774	-	(2 474 511)	(164 960 094)	-	591 086	(182 434)	789	-	19 592 484	(8 823 843)
	5531	за 2016г.	14 979 771	(5 176 342)	158 968 033	-	(2 533 214)	(156 088 770)	-	467 363	(119 341)	756	-	17 740 449	(7 122 852)
авансы выданные	5512	за 2017г.	3 143 673	(263)	66 247 980	2 409 903	(17 387)	(69 182 112)	-	-	(133)	15 884	-	2 635 195	(17 517)
	5532	за 2016г.	2 378 783	(691)	54 360 575	2 138 187	(4)	(55 734 170)	(1)	6	(426)	725	-	3 143 673	(263)
прочие дебиторы	5514	за 2017г.	6 801 435	(3 781 917)	164 978	1 651 122	(2 006 812)	(1 527 623)	(5 480)	304 802	(1 472)	4 353	-	7 087 313	(5 482 455)
	5534	за 2016г.	8 438 340	(2 733 115)	333 034	769 973	(1 065 794)	(2 850 663)	(236)	16 095	(897)	111 884	-	6 801 435	(3 781 917)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2017г.	28 191 799	(10 905 032)	233 424 661	4 061 025	(4 498 710)	(235 670 613)	(5 480)	895 888	(184 039)	-	-	29 817 353	(14 323 815)
	5520	за 2016г.	26 400 202	(7 910 148)	213 683 300	2 908 421	(3 599 012)	(214 679 223)	(237)	483 464	(120 664)	-	-	28 191 799	(10 905 032)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017г.		на 31 декабря 2016г.		на 31 декабря 2015г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	18 165 065	3 841 250	17 480 400	6 575 368	16 401 446	8 491 298
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	10 550 070	1 726 227	9 122 497	1 999 645	8 285 178	3 108 836
авансы выданные	5542	714 990	697 473	1 977 739	1 977 476	1 740 451	1 739 760
прочие дебиторы	5543	6 900 005	1 417 550	6 380 164	2 598 247	6 375 817	3 642 702

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 2017г.	4 038 486	98 342	40 822	-	-	(3 506 739)	670 911
	5571	за 2016г.	3 908 276	3 241 419	455 479	(139 795)	-	(3 426 893)	4 038 486
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2017г.	1 020 436	98 342	-	-	-	(447 867)	670 911
	5572	за 2016г.	952 698	457 030	-	(139 795)	-	(249 497)	1 020 436
прочие кредиторы	5556	за 2017г.	3 018 050	-	40 822	-	-	(3 058 872)	-
	5576	за 2016г.	2 955 578	2 784 389	455 479	-	-	(3 177 396)	3 018 050
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	15 905 747	229 830 477	3 363 952	(233 645 271)	(662)	3 506 739	18 960 982
	5580	за 2016г.	12 511 139	228 703 972	2 186 371	(230 919 294)	(3 334)	3 426 893	15 905 747
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2017г.	9 153 247	131 252 789	-	(130 631 745)	(547)	447 867	10 221 611
	5581	за 2016г.	10 990 936	133 460 960	-	(135 544 862)	(3 284)	249 497	9 153 247
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2017г.	281 343	6 514 083	-	(6 523 601)	-	-	271 825
	5583	за 2016г.	261 476	6 422 047	-	(6 402 180)	-	-	281 343
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	за 2017г.	151 475	1 817 001	1 491	(1 822 490)	-	-	147 477
	5584	за 2016г.	121 881	1 774 618	67	(1 745 091)	-	-	151 475
задолженность перед бюджетом	5565	за 2017г.	1 872 058	10 031 998	44 401	(10 766 349)	-	-	1 182 108
	5585	за 2016г.	422 862	6 310 063	551	(4 861 418)	-	-	1 872 058
авансы полученные	5566	за 2017г.	180 057	77 320 108	264 458	(77 710 282)	(112)	-	54 229
	5586	за 2016г.	13 605	76 383 039	108 023	(76 324 610)	-	-	180 057
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2017г.	6 164	-	874 173	(870 435)	-	-	9 902
	5587	за 2016г.	3 323	-	600 346	(597 505)	-	-	6 164
прочие кредиторы	5568	за 2017г.	4 261 403	2 894 498	2 179 429	(5 320 369)	(3)	3 058 872	7 073 830
	5588	за 2016г.	697 056	4 353 245	1 477 384	(5 443 628)	(50)	3 177 396	4 261 403
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2017г.	19 944 233	252 022 728	3 404 774	(255 739 180)	(662)	-	19 631 893
	5570	за 2016г.	16 419 415	231 945 391	2 641 850	(231 059 089)	(3 334)	-	19 944 233

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	4 801 100	262 401	509 128
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	1 441 880	83 177	502 896
авансы полученные	5593	1 400	173 002	292
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	9 902	6 164	3 323
прочие кредиторы	5599	3 347 918	58	2 615

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	85 593 879	88 827 458
Расходы на оплату труда	5620	6 243 649	6 050 209
Отчисления на социальные нужды	5630	1 784 274	1 690 343
Амортизация	5640	8 874 679	7 142 906
Прочие затраты	5650	10 186 024	9 552 898
Итого по элементам	5660	112 682 505	113 263 814
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	(109 771 501)	(110 386 978)
др.счета	5672	-	(1 387)
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	109 771 501	110 386 978
продажа покупных товаров для перепродажи (электрической энергии и мощности)	5682	8 153 613	6 870 136
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	3 717
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	120 836 118	120 136 280

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2017г.	1 894 478	616 384	(808 506)	(10 724)	1 691 632
	57001	за 2016г.	1 893 002	843 955	(751 067)	(91 412)	1 894 478
судебные разбирательства	5705	за 2017г.	114 737	-	(114 737)	-	-
	57051	за 2016г.	-	114 737	-	-	114 737
прочие оценочные обязательства	5706	за 2017г.	85 051	126 592	(65 106)	(10 724)	135 813
	57061	за 2016г.	-	85 051	-	-	85 051
обязательство по оплате отпусков	5708	за 2017г.	382 393	348 818	(330 179)	-	401 032
	57081	за 2016г.	366 101	335 836	(319 544)	-	382 393
обязательства по восстановлению окружающей среды	5709	за 2017г.	1 312 297	140 974	(298 484)	(91 412)	1 154 787
	57091	за 2016г.	1 526 901	308 331	(431 523)	-	1 312 297
		за 2017г.	938 514	X	X	X	79 324
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		за 2016г.	841 346	X	X	X	938 514

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	673 378	15 893 652	15 914 596
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5802	55 268	59 149	80 093
из него:				
объекты основных средств	5803	55 268	59 149	80 093

Руководитель



(подпись)

С.А. Ананьев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Л.В. Клищ

(расшифровка подписи)



"19" февраля 2018 г.