



ГРУППА ОГК-2

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В
СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(МСФО), ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ)**

СОДЕРЖАНИЕ

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	3
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе	4
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	5
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении капитала	7

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Примечание 1. Группа и ее деятельность	8
Примечание 2. Основы подготовки финансовой отчетности	9
Примечание 3. Новые стандарты бухгалтерского учета	9
Примечание 4. Связанные стороны	10
Примечание 5. Основные средства	12
Примечание 6. Нематериальные активы	14
Примечание 7. Денежные средства и их эквиваленты	15
Примечание 8. Торговая и прочая дебиторская задолженность	16
Примечание 9. Товарно-материальные запасы	17
Примечание 10. Капитал	17
Примечание 11. Налог на прибыль	18
Примечание 12. Долгосрочные заемные средства	22
Примечание 13. Пенсионные обязательства	23
Примечание 14. Резерв на восстановление	25
Примечание 15. Прочие долгосрочные обязательства	26
Примечание 16. Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	26
Примечание 17. Торговая и прочая кредиторская задолженность	28
Примечание 18. Выручка	28
Примечание 19. Операционные расходы	29
Примечание 20. Финансовые доходы	30
Примечание 21. Финансовые расходы	30
Примечание 22. Прибыль на обыкновенную акцию	30
Примечание 23. Договорные обязательства	31
Примечание 24. Финансовые инструменты и финансовые риски	31
Примечание 25. Информация по сегментам	32

Группа ОГК-2
 Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
 о финансовом положении на 30 сентября 2017 года (неаудированный)
 (в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	180 982 651	184 799 186
Нематериальные активы	6	913 313	932 533
Отложенные активы по налогу на прибыль	11	313 505	188 778
Прочие внеоборотные активы		902 475	923 858
Итого внеоборотные активы		183 111 944	186 844 355
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	7	5 845 265	4 538 684
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	15 629 194	15 628 777
Товарно-материальные запасы	9	10 326 077	9 277 515
Авансовые платежи по налогу на прибыль		464 342	118 705
Итого оборотные активы		32 264 878	29 563 681
ИТОГО АКТИВЫ		215 376 822	216 408 036
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	10		
Обыкновенные акции		40 057 009	40 057 009
Собственные выкупленные акции		(3 839 225)	(3 961 865)
Эмиссионный доход		28 378 693	28 378 693
Нераспределенная прибыль и прочие резервы		56 938 351	50 317 063
Капитал акционеров ПАО «ОГК-2»		121 534 828	114 790 900
Итого капитал		121 534 828	114 790 900
Долгосрочные обязательства			
Отложенные обязательства по налогу на прибыль	11	11 667 357	10 303 385
Долгосрочные заемные средства	12	58 589 429	34 590 389
Пенсионные обязательства	13	1 790 412	2 207 546
Резерв на восстановление	14	1 005 312	955 964
Прочие долгосрочные обязательства	15	711 313	3 865 670
Итого долгосрочные обязательства		73 763 823	51 922 954
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	16	661 711	32 459 634
Торговая и прочая кредиторская задолженность	17	17 124 873	14 642 616
Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов		2 183 079	2 235 599
Резерв на восстановление		106 817	356 333
Задолженность по налогу на прибыль		1 691	-
Итого краткосрочные обязательства		20 078 171	49 694 182
Итого обязательства		93 841 994	101 617 136
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		215 376 822	216 408 036

Генеральный директор
 Главный бухгалтер



С.А. Ананьев
 Л.В. Клищ

20 ноября 2017 года

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 35, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
о совокупном доходе за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года
(неаудированный)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября		За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2017 года	2016 года	2017 года	2016 года
Выручка	18	33 596 603	34 449 610	103 690 336	94 169 562
Операционные расходы	19	(30 606 747)	(32 698 345)	(88 943 114)	(87 680 231)
Прочие операционные расходы		(530 300)	(513 266)	(768 765)	(562 018)
Прибыль от операционной деятельности		2 459 556	1 237 999	13 978 457	5 927 313
Финансовые доходы	20	119 873	277 123	581 359	1 140 912
Финансовые расходы	21	(1 498 254)	(1 877 549)	(4 822 145)	(4 115 668)
Прибыль / (убыток) до налогообложения		1 081 175	(362 427)	9 737 671	2 952 557
Расходы по налогу на прибыль	11	(235 320)	(70 932)	(2 065 565)	(967 336)
Прибыль / (убыток) за период		845 855	(433 359)	7 672 106	1 985 221
Прочий совокупный доход / (расход):					
<i>Статьи, которые не будут впоследствии переведены в состав прибылей или убытков:</i>					
Переоценка пенсионных обязательств (за минусом налога на прибыль)	11,13	1 674	-	(86 105)	-
Общий совокупный доход / (расход) за период		847 529	(433 359)	7 586 001	1 985 221
Прибыль / (убыток) за период, относящаяся к:					
Акционерам ПАО «ОГК-2»		845 855	(433 359)	7 672 106	2 102 102
Неконтролирующей доле участия		-	-	-	(116 881)
		845 855	(433 359)	7 672 106	1 985 221
Общий совокупный доход / (расход) за период, относящийся к:					
Акционерам ПАО «ОГК-2»		847 529	(433 359)	7 586 001	2 102 102
Неконтролирующей доле участия		-	-	-	(116 881)
		847 529	(433 359)	7 586 001	1 985 221
Прибыль / (убыток) на обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» – базовая и разводненная (в российских рублях)					
	22	0,01	(0,00)	0,07	0,02

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.А. Ананьев

Л.В. Клиц

20 ноября 2017 года

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 35, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
о движении денежных средств за 9 месяцев, закончившихся
30 сентября 2017 года (неаудированный)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		9 737 671	2 952 557
Корректировки к прибыли до налогообложения:			
Амортизация основных средств	19	8 198 411	6 555 772
Амортизация нематериальных активов	19	152 834	175 800
Начисление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	19	733 312	1 841 352
Начисление резерва под обесценение товарно-материальных запасов	19	12 777	17 549
Финансовые доходы	20	(581 359)	(1 140 912)
Финансовые расходы	21	4 822 145	4 115 668
Негосударственное пенсионное обеспечение	19	(529 405)	63 013
Убыток / (прибыль) от выбытия активов, нетто	19	114 810	(57 066)
Прочие неденежные операции		32 100	35 039
Денежные средства от операционной деятельности до изменений оборотного капитала и уплаты налога на прибыль		22 693 296	14 558 772
Изменения в оборотном капитале:			
(Увеличение) / уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		(736 569)	645 781
(Увеличение) / уменьшение товарно-материальных запасов		(1 180 066)	434 064
Увеличение прочих оборотных активов		-	(93 489)
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности		(961 245)	(1 000 241)
(Уменьшение) / увеличение кредиторской задолженности по налогам, кроме налога на прибыль		(51 397)	1 156 142
Уменьшение пенсионных обязательств		(56 886)	(55 682)
Налог на прибыль (уплаченный в бюджет) / возвращенный из бюджета		(1 158 494)	1 178 917
Итого поступление денежных средств от операционной деятельности		18 548 639	16 824 264
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(4 313 829)	(12 163 890)
Поступления от продажи основных средств		5 810	42 886
Приобретение нематериальных активов		(133 706)	(16 870)
Проценты полученные		337 010	510 269
Итого использование денежных средств на инвестиционную деятельность		(4 104 715)	(11 627 605)

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 35, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2
 Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
 о движении денежных средств за 9 месяцев, закончившихся
 30 сентября 2017 года (неаудированный)
 (в тыс. рублей, если не указано иное)



Прим.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
	38 110 000	-
Поступления по долгосрочным заемным средствам		
	(32 100 000)	(3 070 664)
Погашение краткосрочных заемных средств		
	(14 137 000)	(87 674)
Погашение долгосрочных заемных средств		
	(4 113 426)	(4 588 951)
Проценты уплаченные		
	(2 730)	(33 145)
Погашение задолженности по финансовой аренде		
	(870 270)	(113 552)
Дивиденды, выплаченные акционерам ПАО «ОГК-2»		
	-	(290)
Авансы, выданные по финансовой аренде		
Итого использование денежных средств на финансовую деятельность	(13 113 426)	(7 894 276)
Чистое увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	1 330 498	(2 697 617)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	(23 917)	5 813
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	4 538 684	7 544 369
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	5 845 265	4 852 565

Генеральный директор



С.А. Ананьев

Главный бухгалтер

Л.В. Клищ

20 ноября 2017 года

Группа ОГК-2
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
о движении капитала за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года
(неаудированный)
(в тыс. рублей, если не указано иное)



	Акционер- ный капитал	Собствен- ные выку- пленные акции	Эмиссион- ный доход	Нераспределен- ная прибыль и прочие резервы	Капитал акционеров ПАО «ОГК-2»	Неконтроли- рующая доля участия	Итого капитал
На 1 января 2016 года	40 057 009	(4 150 598)	28 378 693	48 832 446	113 117 550	2 083 512	115 201 062
Прибыль / (убыток) за период	-	-	-	2 102 102	2 102 102	(116 881)	1 985 221
Общий совокупный доход / (расход) за период	-	-	-	2 102 102	2 102 102	(116 881)	1 985 221
Дивиденды (Примечание 10)	-	-	-	(600 346)	(600 346)	-	(600 346)
Выплата вознаграждения (Примечание 10)	-	171 576	-	(134 706)	36 870	-	36 870
Приобретение предприятия под общим контролем (Примечание 10)	-	-	-	(817 757)	(817 757)	(1 966 631)	(2 784 388)
На 30 сентября 2016 года	40 057 009	(3 979 022)	28 378 693	49 381 739	113 838 419	-	113 838 419
	Акционер- ный капитал	Собствен- ные выку- пленные акции	Эмиссион- ный доход	Нераспределен- ная прибыль и прочие резервы	Капитал акционеров ПАО «ОГК-2»	Неконтроли- рующая доля участия	Итого капитал
На 1 января 2017 года	40 057 009	(3 961 865)	28 378 693	50 317 063	114 790 900	-	114 790 900
Прибыль за период	-	-	-	7 672 106	7 672 106	-	7 672 106
Переоценка пенсионных обязательств (за минусом налога на прибыль) (Примечание 11, 13)	-	-	-	(86 105)	(86 105)	-	(86 105)
Общий совокупный доход за период	-	-	-	7 586 001	7 586 001	-	7 586 001
Дивиденды (Примечание 10)	-	-	-	(874 173)	(874 173)	-	(874 173)
Выплата вознаграждения (Примечание 10)	-	122 640	-	(90 540)	32 100	-	32 100
На 30 сентября 2017 года	40 057 009	(3 839 225)	28 378 693	56 938 351	121 534 828	-	121 534 828

Генеральный директор

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

С.А. Ананьев

Л.В. Клищ

20 ноября 2017 года

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



Примечание 1. Группа и ее деятельность

Публичное акционерное общество (до 24 июня 2015 года – Открытое акционерное общество) «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (далее - ПАО «ОГК-2» или «Общество») было создано 9 марта 2005 г. в рамках реформирования электроэнергетической отрасли в соответствии с Распоряжением Правительства РФ от 01.09.2003 г. № 1254-р.

Основными видами деятельности Общества являются производство и продажа электрической и тепловой энергии. Электростанции, входящие в состав Общества: Троицкая ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Псковская ГРЭС, Серовская ГРЭС, Сургутская ГРЭС-1, Киришская ГРЭС, Рязанская ГРЭС, Новочеркасская ГРЭС, Красноярская ГРЭС-2, Череповецкая ГРЭС, Грозненская ТЭС. Кроме того, Общество эксплуатирует Адлерскую ТЭС на основании договора операционной аренды.

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Изобильненскому району Ставропольского края.

Офис Общества находится по адресу: 196140, г. Санкт-Петербург, Петербургское шоссе, д. 66, корпус 1, лит. А.

ПАО «ОГК-2» и его дочерние общества, представленные ниже, формируют Группу ОГК-2 (далее - «Группа»):

	% владения	
	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
ООО «ОГК-2 Финанс»	100%	100%
ООО «Центр 112»	100%	100%
ООО «ОГК-Инвестпроект»	100%	100%

В марте 2016 года Общество приобрело у ПАО «Мосэнерго» (компания ПАО «Мосэнерго» входит в Группу Газпром) 45% долю в уставном капитале ООО «ОГК-Инвестпроект», тем самым увеличив свою долю до 100%. В результате сделки доля неконтролирующих акционеров в ООО «ОГК-Инвестпроект» снизилась с 45% до 0%. Основным видом деятельности ООО «ОГК-Инвестпроект» является строительство.

Финансовая информация о доле неконтролирующих акционеров в ООО «ОГК-Инвестпроект» представлена в Сокращенном промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе, Сокращенном промежуточном консолидированном отчете о движении капитала. Дивиденды ООО «ОГК-Инвестпроект» не выплачивались.

Ниже представлена обобщенная финансовая информация о дочерних компаниях, в которых имелись доли неконтролирующих акционеров, основанная на суммах до исключения операций между компаниями Группы. Приведенные показатели активов, обязательств, выручки, убытка, совокупного расхода являются совокупными показателями, а не долей Группы в этих показателях:

	Внеоборотные активы	Оборотные активы	Долгосрочные обязательства	Текущие обязательства	Выручка	Убыток	Совокупный расход
По состоянию на 30 сентября 2016 года и за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года							
ООО «ОГК-Инвестпроект»	15 765 449	960 096	11 209 356	1 412 156	1 374 172	(655 102)	(655 102)

Операционная среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться, подвержено частым изменениям и допускает возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику в течение 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года.

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы в будущем, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Группы могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Отношения с государством и влияние на деятельность Группы. Общество входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ. Компании ПАО «Центрэнергохолдинг» по состоянию на 30 сентября 2017 года принадлежит 73,42% акций Общества (по состоянию на 31 декабря 2016 года: 73,42%).

В свою очередь, деятельность Группы Газпром контролируется Российской Федерацией, следовательно, Правительство Российской Федерации является окончательным контролирующим органом Группы по состоянию на 30 сентября 2017 года и 31 декабря 2016 года.

В число потребителей электрической и тепловой энергии, производимой Группой, входит большое количество предприятий, контролируемых государством или имеющих к нему непосредственное отношение. Список главных поставщиков топлива Группы включает дочерние предприятия ПАО «Газпром».

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

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

Примечание 2. Основы подготовки финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года («Финансовая отчетность»), подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности («IAS») 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться только вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, которая была подготовлена в соответствии с МСФО («IFRS»).

Сезонный характер деятельности. Как время года, так и погодные условия оказывают влияние на спрос на тепловую и электрическую энергию. Основной объем доходов от реализации тепловой энергии приходится на период с октября по март. Аналогичным образом, хотя и не так явно, основной объем реализации электроэнергии приходится на этот же период. Сезонный характер производства тепловой и электрической энергии оказывает соответствующее влияние на потребление топлива и закупки энергии. Кроме того, в период снижения производства с апреля по сентябрь возрастают расходы на ремонт и техническое обслуживание. Сезонный характер деятельности не оказывает влияния на порядок отражения Группой доходов или расходов.

Примечание 3. Новые стандарты бухгалтерского учета

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, и по состоянию на эту дату.

Группа применила все новые стандарты, изменения к стандартам и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2017 года. Последствия принятия новых стандартов, изменений к стандартам и интерпретаций не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированные)**

(в тыс. рублей, если не указано иное)



Некоторые новые стандарты и изменения к стандартам, раскрытые в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, и по состоянию на эту дату не применимы для финансового года, начинающегося 1 января 2017 года, и не были применены Группой досрочно.

Примечание 4. Связанные стороны

Информация об операциях Группы со связанными сторонами приведена ниже. Все операции и расчеты осуществлялись на территории Российской Федерации в российских рублях. Условия и сроки осуществления операций со связанными сторонами преимущественно не отличаются от аналогичных операций с контрагентами, которые не являются связанными с Группой сторонами. Цены на природный газ и тепловую энергию основаны на тарифах, установленных ФАС, цены на электрическую энергию и мощность основаны на тарифах, установленных ФАС, а также на ценах, сформированных в ходе конкурентного ценообразования на оптовом рынке электроэнергии и мощности. Кредиты и займы предоставляются по рыночным ставкам. Банковские депозиты размещаются под рыночные процентные ставки.

Операции с Группой Газпром и зависимыми обществами ПАО «Газпром»

Информация об операциях с Группой Газпром и зависимыми обществами ПАО «Газпром» представлена ниже:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Продажи электрической энергии и мощности	2 267 582	1 096 407
Прочая реализация	143 179	151 179
Процентный доход	109 597	297 873
Прочие доходы	94	56 793
Закупки газа	28 353 161	27 128 594
Прочие закупки	7 300 638	7 997 575
Прочие расходы	58 439	41 260
Процентный расход по договорам финансовой аренды	2 704	1 512
Процентный расход по полученным займам	3 204 792	3 371 672
Поступление заемных средств	29 600 000	-
Погашение заемных средств (без учета процентов)	32 127 000	227 674

Остатки по операциям с Группой Газпром и зависимыми обществами ПАО «Газпром» представлены ниже:

	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Долгосрочные займы выданные (Примечание 8)	127 937	118 550
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 7)	77 408	3 900 796
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2 909 850	1 928 008
Авансы, выданные на строительство основных средств (без НДС)	329 874	432 246
Векселя Банк ГПБ (АО) (Примечание 8)	-	19 305
<small>(номинальная стоимость векселей составляет 0 тыс. рублей на 30 сентября 2017 года и 20 000 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)</small>		
Заемные средства (Примечание 12, 16)	40 339 757	42 829 126
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10 147 800	9 556 527

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года
(неаудированные)



(в тыс. рублей, если не указано иное)

Операции с предприятиями, контролируруемыми государством и зависимыми от него, кроме предприятий Группы Газпром

В процессе своей операционной деятельности Группа осуществляет операции с другими предприятиями, контролируемыми государством (в дополнение к операциям с Группой Газпром), включая продажу электрической энергии и мощности, тепловой энергии, покупку электрической энергии, мощности, услуг и другие операции. Эти операции (кроме операций продажи электрической энергии и мощности, транспортировки электрической энергии, строительно-монтажных работ, а также полученных кредитов) не являются значимыми ни индивидуально, ни суммарно.

Информация о существенных операциях с предприятиями, контролируемыми государством, представлена ниже:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Продажа электрической энергии и мощности	14 909 123	11 195 247
Прочая реализация	1 823 387	825 208
Начисление резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности за электрическую энергию и мощность	845 071	1 693 771
Восстановление резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности за электрическую энергию и мощность	(193 629)	(153 217)
Процентный доход по денежным средствам и их эквивалентам	211 997	175 707
Расходы на транспортировку электрической энергии (Примечание 19)	1 468 303	1 213 196
Строительно-монтажные работы	-	4 752 781
Процентный расход по полученным кредитам	715 543	857 796
Поступление заемных средств	8 510 000	-
Погашение заемных средств (без учета процентов)	14 110 000	2 870 664

Информация о существенных остатках задолженности по операциям с предприятиями, контролируемыми государством, представлена ниже:

	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность, валовая	9 175 070	7 802 780
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(5 913 013)	(5 208 594)
Авансы, выданные на строительство основных средств (без НДС)	21 304	664 855
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 7)	5 014 832	562 283
Торговая и прочая кредиторская задолженность	905 665	2 104 717
Заемные средства (Примечание 12,16)	8 514 880	14 112 378

Некоторые операции на оптовом рынке электроэнергии и мощности (ОРЭМ) осуществляются в рамках договоров комиссии, заключенных с АО «Центр финансовых расчетов» (АО «ЦФР»). Существующая сегодня система финансовых расчетов АО «ЦФР» не позволяет конечным контрагентам получать в автоматическом режиме информацию об операциях и об остатках по расчетам участников ОРЭМ. В качестве контрагентов также могут выступать предприятия, находящиеся под государственным контролем и предприятия Группы Газпром.

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированные)



(в тыс. рублей, если не указано иное)

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

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Продажа электроэнергии	47 840 231	48 950 287
Покупка электроэнергии	8 502 336	8 187 385
Прочие доходы	2 439	6 620
Прочие расходы	15 680	15 336

Ниже представлены балансовые остатки по расчетам Группы с АО «ЦФР»:

	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2 250 823	3 187 914
Торговая и прочая кредиторская задолженность	543 658	654 314

Операции с ключевым управленческим персоналом

Вознаграждение выплачивается членам Правления Группы за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях на постоянной основе и складывается из ежемесячной заработной платы, а также премий, определяемых по результатам за период на основании показателей российской бухгалтерской отчетности Общества. Размер премий утверждается решением Совета Директоров. Разовые премии могут быть выплачены членам Правления по решению Председателя Правления на основании оценок результатов их работы.

Вознаграждение и компенсации выплачиваются членам Совета директоров за участие в заседаниях Совета директоров по результатам работы за отчетный период.

Общая сумма вознаграждений, начисленная членам Совета директоров и членам Правления в форме заработной платы, премий и компенсаций, за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года, составила 119 291 тыс. рублей (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года: 117 393 тыс. рублей).

Операции с прочими связанными сторонами

Операции с прочими связанными сторонами представлены операциями с негосударственными пенсионными фондами («НПФ»). За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года, взносы Группы в НПФ Электроэнергетики составили 56 229 тыс. рублей (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года: 65 679 тыс. рублей).

Примечание 5. Основные средства

	Производ- ственные здания	Сооружения	Энергетические машины и оборудование	Прочие ма- шины и обо- рудование	Прочие	Незавершен- ное строи- тельство	Всего
Первоначальная стоимость							
Сальдо на 1 января 2017 года	58 497 690	36 112 087	103 412 077	39 716 012	2 331 679	23 608 759	263 678 304
Поступление	-	-	690	97 467	28 417	4 327 517	4 454 091
Передача	351 355	215 785	1 419 480	814 943	381 786	(3 183 349)	-
Выбытие	(1 721)	(52 923)	(13 286)	(25 928)	(10 213)	(56 945)	(161 016)
Сальдо на 30 сентября 2017 года	58 847 324	36 274 949	104 818 961	40 602 494	2 731 669	24 695 982	267 971 379

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированные)



(в тыс. рублей, если не указано иное)

	Производственные здания	Сооружения	Энергетические машины и оборудование	Прочие машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Всего
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 1 января 2017 года	(21 500 308)	(14 105 982)	(27 929 643)	(13 017 407)	(1 356 506)	(969 272)	(78 879 118)
Начислено за период	(906 155)	(1 013 823)	(3 734 509)	(2 400 606)	(156 249)	-	(8 211 342)
Передача	-	-	-	-	(331)	331	-
Выбытие	1 509	50 761	11 616	25 878	9 939	2 029	101 732
Сальдо на 30 сентября 2017 года	(22 404 954)	(15 069 044)	(31 652 536)	(15 392 135)	(1 503 147)	(966 912)	(86 988 728)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2017 года	36 442 370	21 205 905	73 166 425	25 210 359	1 228 522	23 729 070	180 982 651
Остаточная стоимость на 31 декабря 2016 года	36 997 382	22 006 105	75 482 434	26 698 605	975 173	22 639 487	184 799 186
Первоначальная стоимость							
Сальдо на 1 января 2016 года	45 128 175	26 461 266	73 124 469	25 017 485	2 029 340	78 648 678	250 409 413
Поступление	1 594	32 607	-	59 943	25 481	14 418 962	14 538 587
Передача	13 251 955	9 323 156	32 888 407	14 038 890	52 066	(69 554 474)	-
Выбытие	(9 549)	(19 307)	(1 216 741)	(35 623)	(44 960)	(35 488)	(1 361 668)
Сальдо на 30 сентября 2016 года	58 372 175	35 797 722	104 796 135	39 080 695	2 061 927	23 477 678	263 586 332
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 1 января 2016 года	(20 738 108)	(13 059 125)	(25 190 060)	(10 765 235)	(1 273 903)	(985 150)	(72 011 581)
Начислено за период	(757 178)	(786 518)	(3 040 818)	(1 922 546)	(90 475)	-	(6 597 535)
Передача	-	-	-	-	(16)	16	-
Выбытие	6 492	18 705	295 321	34 346	42 307	2 026	399 197
Сальдо на 30 сентября 2016 года	(21 488 794)	(13 826 938)	(27 935 557)	(12 653 435)	(1 322 087)	(983 108)	(78 209 919)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2016 года	36 883 381	21 970 784	76 860 578	26 427 260	739 840	22 494 570	185 376 413
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 года	24 390 067	13 402 141	47 934 409	14 252 250	755 437	77 663 528	178 397 832

По состоянию на 30 сентября 2017 года в составе накопленной амортизации отражен резерв под обесценение объектов основных средств и объектов незавершенного строительства, в сумме 5 196 426 тыс. рублей (на 31 декабря 2016 года: 5 199 360 тыс. рублей).

Операционная аренда

Группа арендует земельные участки, принадлежащие органам местного самоуправления, и другие основные средства на условиях операционной аренды. Величина арендных платежей определяется на основании заключенных договоров. Договоры аренды заключены на различные сроки. Часть договоров аренды заключена на 1 год с правом дальнейшей пролонгации, максимальный срок аренды – 49 лет. Арендная плата подлежит пересмотру на регулярной основе в соответствии с рыночными ставками арендной платы.

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



Платежи по операционной аренде подлежат погашению в следующие сроки:

	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
До одного года	3 238 150	1 655 879
От одного года до пяти лет	273 803	284 637
От пяти лет до десяти лет	339 420	350 590
Более десяти лет	2 339 917	2 472 579
Итого	6 191 290	4 763 685

Финансовая аренда

Группа арендует основные средства на основании договоров финансовой аренды (лизинга). По окончании действия договоров лизинга Группа имеет возможность выкупить основные средства по цене, существенно ниже справедливой стоимости. Остаточная стоимость арендованных основных средств представлена ниже:

	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Прочие машины и оборудование	38 344	-
Итого	38 344	-

Арендуемое оборудование используется в качестве обеспечения выполнения обязательств по аренде.

Примечание 6. Нематериальные активы

	Программное обеспечение SAP	Прочие нематериальные активы	Итого
Первоначальная стоимость			
Сальдо на 1 января 2017	1 279 057	410 090	1 689 147
Поступление	-	133 649	133 649
Выбытие	-	(7 667)	(7 667)
Сальдо на 30 сентября 2017	1 279 057	536 072	1 815 129
Накопленный износ			
Сальдо на 1 января 2017	(587 118)	(169 496)	(756 614)
Начислено за период	(104 854)	(48 015)	(152 869)
Выбытие	-	7 667	7 667
Сальдо на 30 сентября 2017	(691 972)	(209 844)	(901 816)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2017	587 085	326 228	913 313
Остаточная стоимость на 31 декабря 2016	691 939	240 594	932 533

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



	Программное обеспечение SAP	Прочие нематериаль- ные активы	Итого
Первоначальная стоимость			
Сальдо на 1 января 2016	1 279 057	398 015	1 677 072
Поступление	-	20 200	20 200
Выбытие	-	(17 704)	(17 704)
Сальдо на 30 сентября 2016	1 279 057	400 511	1 679 568
Накопленный износ			
Сальдо на 1 января 2016	(419 363)	(153 101)	(572 464)
Начислено за период	(127 571)	(48 330)	(175 901)
Выбытие	-	17 704	17 704
Сальдо на 30 сентября 2016	(546 934)	(183 727)	(730 661)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2016	732 123	216 784	948 907
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015	859 694	244 914	1 104 608

По состоянию на 30 сентября 2017 года авансы, выданные поставщикам нематериальных активов, составили 100 614 тыс. рублей (на 31 декабря 2016 года: 1 481 тыс. рублей).

Примечание 7. Денежные средства и их эквиваленты

	Валюта	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Банковские депозиты сроком погашения три месяца и менее	Рубли	5 053 500	-
Банковские депозиты сроком погашения три месяца и менее	Доллары США	526 066	547 787
Денежные средства на расчетных счетах	Рубли	265 663	3 990 883
Прочие денежные средства и их эквиваленты	Рубли	36	14
Итого		5 845 265	4 538 684

Группа имеет открытые расчетные счета в следующих банках:

Денежные средства на расчетных счетах	Кредитный рейтинг на 30 сентября 2017 года*	На 30 сентября 2017 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2016 года*	На 31 декабря 2016 года
	WR / Рейтинг отозван		WR / Рейтинг отозван	
АО «АБ «РОССИЯ»		182 971		75 504
Банк ГПБ (АО)	b1 / Стабильный	77 408	b1 / Негативный	3 900 796
ПАО Сбербанк	ba1 / Стабильный	4 694	ba2 / Негативный	13 949
Банк ВТБ (ПАО)	b1 / Стабильный	572	b1 / Негативный	547
АО «АЛЬФА-БАНК»	ba2 / Стабильный	18	ba3 / Негативный	40
ПАО Банк «ФК Открытие»	-	-	b1 / Негативный	47
Итого денежных средств на расчетных счетах		265 663		3 990 883

* Базовая оценка кредитоспособности / прогноз всех банковских рейтингов, определяемый Moody's Investors Service.

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированные)



(в тыс. рублей, если не указано иное)

Кредитное качество банковских депозитов представлено ниже:

Банковские депозиты со сроком погашения три месяца или менее	Валюта	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 30 сентября 2017 года*	На 30 сентября 2017 года		Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2016 года*	На 31 декабря 2016 года
				Валюта	Валюта			
Банк ВТБ (ПАО)	Рубли	7,80-7,85%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	4 473 500	-	-	-	-
АО «АБ «РОССИЯ»	Рубли	8,00%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	570 000	-	-	-	-
ПАО Сбербанк	Доллары США	0,70%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	526 066	Доллары США	0,47%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	547 787
ПАО Сбербанк	Рубли	5,47%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	10 000	-	-	-	-
Итого банковских депозитов со сроком погашения три месяца или менее				5 579 566				547 787

* Краткосрочный рейтинг депозитов в национальной и иностранной валюте, определяемый Moody's Investors Service.

Примечание 8. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Торговая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 7 991 852 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2017 года и 7 156 533 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)	9 890 379	10 630 501
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 4 333 050 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2017 года и 4 612 232 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 7 669 тыс. рублей на 30 сентября 2017 года и 8 852 тыс. рублей на 31 декабря 2016 года)	2 761 388	2 746 348
Векселя (номинальная стоимость векселей составляет 550 027 тыс. рублей на 30 сентября 2017 года и 571 244 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)	323 559	323 529
Займы выданные	127 937	118 550
Проценты к получению	2 663	2 044
Финансовые активы	13 105 926	13 820 972
Авансы, выданные поставщикам (за вычетом резерва под обесценение в сумме 2 788 тыс. рублей на 30 сентября 2017 года и 269 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)	2 613 688	1 916 818
НДС к возмещению	280 831	219 228
Предоплата по прочим налогам и взносам во внебюджетные фонды	11 614	43 790
Итого	16 012 059	16 000 808

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированные)



(в тыс. рублей, если не указано иное)

Минус: Долгосрочные векселя	(236 406)	(221 318)
(номинальная стоимость векселей составляет 461 427 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2017 года и 461 427 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)		
Долгосрочные займы выданные	(127 937)	(118 550)
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	(14 661)	(15 848)
(за вычетом резерва под обесценение в сумме 3 532 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2017 года и 4 181 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также за вычетом эффекта от дисконтирования 7 484 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2017 года и 8 667 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)		
Долгосрочный НДС с авансов выданных	(3 594)	(195)
Долгосрочные авансы, выданные поставщикам	(267)	(16 120)
Итого	15 629 194	15 628 777

Эффективная процентная ставка по выданным займам составляет 12,10% по состоянию на 30 сентября 2017 года и 31 декабря 2016 года.

Расшифровка векселей представлена ниже:

Наименование организации	Эффективная процентная ставка	Кредитный рейтинг на 30 сентября 2017 года*	На 30 сентября 2017 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2016 года*	На 31 декабря 2016 года
АО «АЛЬФА-БАНК»	8,11%-9,50%	ba2 / Стабильный	233 689	ba3 / Негативный	218 819
АО «АБ «РОССИЯ»	9,00%	WR / Рейтинг отозван	85 971	WR / Рейтинг отозван	80 604
Банк ГПБ (АО)	12,00%	-	-	b1 / Негативный	19 305
Прочие	12,67%	-	3 899	-	4 801
Итого			323 559		323 529

* Рейтинг финансовой устойчивости банка / прогноз всех банковских рейтингов, определяемый Moody's Investors Service.

Примечание 9. Товарно-материальные запасы

	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Производственные запасы топлива	4 633 711	4 275 720
Запасные части	4 044 649	3 797 836
Материалы и сырье	1 647 717	1 203 959
Итого	10 326 077	9 277 515

Товарно-материальные запасы представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 39 182 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2017 года и 27 162 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года.

Примечание 10. Капитал

Дивиденды

Распределение прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. Согласно российскому законодательству распределению подлежит чистая прибыль. Однако законодательные и другие нормативные акты, регулирующие права распределения прибыли, могут иметь различные толкования, в связи с чем руководство не считает в настоящее время целесообразным раскрывать сумму распределяемых резервов в данной финансовой отчетности.

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированные)**

(в тыс. рублей, если не указано иное)

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. рублей. 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. рублей. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательств и вычтены из капитала.

Собственные акции, выкупленные у акционеров

02 июня 2017 года годовое общее собрание акционеров ПАО «ОГК-2» приняло решение выплатить дополнительное вознаграждение членам Совета директоров, избранным решением внеочередного Общего собрания акционеров Общества 16 декабря 2016 года, обыкновенными акциями ПАО «ОГК-2», находящимися в распоряжении ПАО «ОГК-2», в общем количестве 78 941 511 штук. Выплата дополнительного вознаграждения акциями ПАО «ОГК-2» осуществлена по их рыночной стоимости в размере 32 100 тыс. рублей, которая была определена как средневзвешенная цена, рассчитываемая российским организатором торговли на рынке ценных бумаг (фондовой биржей) по результатам организованных торгов на дату выплаты. Разница между рыночной стоимостью переданных в качестве вознаграждения акций и их балансовой стоимостью в размере 90 540 тыс. рублей отражена в составе нераспределенной прибыли Группы. За 9 месяцев 2016 года было выплачено аналогичное дополнительное вознаграждение членам Совета директоров: количество акций - 110 441 155 штук, рыночная стоимость - 36 870 тыс. рублей, разница между рыночной стоимостью переданных в качестве вознаграждения акций и их балансовой стоимостью - 134 706 тыс. рублей).

Приобретение предприятия под общим контролем

В соответствии с учетной политикой Группы активы и обязательства дочернего общества ООО «ОГК-Инвестпроект» (см. Примечание 1), переданные между лицами, находящимися под общим контролем, учтены по балансовой стоимости предшественника. Убыток, который возник в марте 2016 года как разница между суммой вознаграждения по сделке и величиной чистых активов ООО «ОГК-Инвестпроект», отражен в данной консолидированной финансовой отчетности в составе нераспределенной прибыли в сумме 817 757 тыс. рублей.

Примечание 11. Налог на прибыль

<i>Расходы по налогу на прибыль</i>	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Текущий налог на прибыль	(814 548)	(4 321)
Возврат налога за предыдущие периоды	-	973 204
Расход по отложенному налогу на прибыль	(1 251 017)	(1 936 219)
Итого расходы по налогу на прибыль	(2 065 565)	(967 336)

За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года, налог на прибыль определялся по ставке 20% от прибыли, рассчитанной для целей налогообложения (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года: 20%).

Ниже приведена сверка ожидаемой суммы налога на прибыль и фактической суммы налога на прибыль:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Прибыль до налога на прибыль	9 737 671	2 952 557
Теоретический налог на прибыль по ставке 20%	(1 947 534)	(590 511)
Налоговый эффект от расходов, не принимаемых к учету для целей налога на прибыль	(118 031)	(376 825)
Итого расходы по налогу на прибыль	(2 065 565)	(967 336)

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированные)



(в тыс. рублей, если не указано иное)

Отложенный налог на прибыль. Различия между МСФО и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению временных разниц между учетной стоимостью определенных активов и обязательств для целей финансовой отчетности, с одной стороны, и для целей налогообложения по налогу на прибыль - с другой. Отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитаны по ставке 20%, которая предположительно будет применима, когда активы или обязательства будут реализованы.

Отложенные обязательства по налогу на прибыль

	На 31 декабря 2016 года	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе прибыли и убытка	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе совокупного дохода	На 30 сентября 2017 года
Основные средства	(13 309 216)	(105 890)	-	(13 415 106)
Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности	(101 148)	(195 792)	-	(296 940)
Депозиты по пенсиям	(109 034)	6 531	-	(102 503)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(5 001)	(788)	-	(5 789)
Нематериальные активы	(1 416)	(1 401)	-	(2 817)
Прочие	(4)	4	-	-
Итого	(13 525 819)	(297 336)	-	(13 823 155)

Отложенные активы по налогу на прибыль

	На 31 декабря 2016 года	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе прибыли и убытка	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе совокупного дохода	На 30 сентября 2017 года
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	2 774 723	(759 496)	-	2 015 227
Резерв на восстановление	262 459	(40 033)	-	222 426
Пенсионные обязательства	258 297	(110 731)	11 772	159 338
Торговая и прочая дебиторская задолженность	58 186	(757)	-	57 429
Товарно-материальные запасы	5 856	1 624	-	7 480
Обязательства по финансовой аренде	-	7 403	-	7 403
Торговая и прочая кредиторская задолженность	51 691	(51 691)	-	-
Итого	3 411 212	(953 681)	11 772	2 469 303

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года
(неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



	На 31 декабря 2016 года	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе прибыли и убытка	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе совокупного дохода	На 30 сентября 2017 года
Отложенные налоговые обязательства	(13 525 819)	(297 336)	-	(13 823 155)
Отложенные налоговые активы	3 411 212	(953 681)	11 772	2 469 303
Отложенные налоговые обязательства, нетто, итого	(10 114 607)	(1 251 017)	11 772	(11 353 852)
в т.ч. в консолидированном отчете о финансовом положении отражены следующие суммы:				
<i>отложенные налоговые активы по налогу на прибыль, нетто*</i>				
	188 778	X	X	313 505
<i>отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль, нетто*</i>				
	(10 303 385)	X	X	(11 667 357)

* отложенные налоговые активы и обязательства, по которым Группа имеет юридически защищенное право произвести зачет таких признанных сумм

Отложенные обязательства по налогу на прибыль

	На 31 декабря 2015 года	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе прибыли и убытка	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе совокупного дохода	На 30 сентября 2016 года
Основные средства	(7 949 599)	(5 312 677)	-	(13 262 276)
Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности	(62 993)	(151 326)	-	(214 319)
Депозиты по пенсиям	(109 886)	3 060	-	(106 826)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(3 643)	(3 348)	-	(6 991)
Нематериальные активы	(5 499)	4 498	-	(1 001)
Прочие	(40)	9	-	(31)
Итого	(8 131 660)	(5 459 784)	-	(13 591 444)

Отложенные активы по налогу на прибыль

	На 31 декабря 2015 года	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе прибыли и убытка	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе совокупного дохода	На 30 сентября 2016 года
Резерв на восстановление Пенсионные обязательства	305 380	(53 342)	-	252 038
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	232 518	12 211	-	244 729
Торговая и прочая кредиторская задолженность	170 966	3 378 166	-	3 549 132
Торговая и прочая дебиторская задолженность	154 263	(110 930)	-	43 333
Товарно-материальные запасы	74 676	314 496	-	389 172
Обязательства по финансовой аренде	22 905	(10 670)	-	12 235
	7 059	(6 366)	-	693
Итого	967 767	3 523 565	-	4 491 332

	На 31 декабря 2015 года	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе прибыли и убытка	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе совокупного дохода	На 30 сентября 2016 года
Отложенные налоговые обязательства	(8 131 660)	(5 459 784)	-	(13 591 444)
Отложенные налоговые активы	967 767	3 523 565	-	4 491 332
Отложенные налоговые обязательства, нетто, итого	(7 163 893)	(1 936 219)	-	(9 100 112)

в т.ч. в
 консолидированном
 отчете о финансовом
 положении отражены
 следующие суммы:

отложенные налоговые активы по налогу на прибыль, нетто*	-	X	X	146 584
отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль, нетто*	(7 163 893)	X	X	(9 246 696)

* отложенные налоговые активы и обязательства, по которым Группа имеет юридически защищенное право произвести зачет таких признанных сумм

Примечание 12. Долгосрочные заемные средства

	Валюта	Эффективная процентная ставка	Срок погашения на 30 сентября 2017 года	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Кредиты и займы	Рубли	7,96% - 11,45%	2018 - 2025	48 563 389	24 590 389
Облигационные займы	Рубли	11,87%	2020	10 000 000	10 000 000
Обязательство по финансовой аренде	Рубли	26,52%-27,29	2018-2020	26 040	-
Итого				58 589 429	34 590 389

Вышеперечисленные заемные средства привлекались по фиксированной процентной ставке. Эффективная процентная ставка представляет собой рыночную процентную ставку по займу / кредиту на дату его получения.

Расшифровка кредитов и займов по контрагентам представлена ниже:

Наименование организации	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
ПАО «Газпром»	29 600 000	-
ПАО «Мосэнерго»	10 453 389	10 480 389
Сбербанк (ПАО)	6 510 000	-
Банк ВТБ (ПАО)	2 000 000	14 110 000
Итого	48 563 389	24 590 389

Таблица сроков погашения

График погашения	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
От одного года до двух лет	1 308 339	7 600 000
От двух лет до трех лет	8 522 108	7 831 407
От трех лет до четырех лет	41 924 830	10 000 000
От четырех лет до пяти лет	-	2 324 830
Более пяти лет	6 834 152	6 834 152
Итого	58 589 429	34 590 389

Изменение долгосрочных заемных средств представлено ниже:

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированные)



(в тыс. рублей, если не указано иное)

	На 30 сентября 2017 года	На 30 сентября 2016 года
Долгосрочные заемные средства на начало периода	34 590 389	36 574 060
Поступления по финансовой аренде	26 040	-
Поступления по долгосрочным заемным средствам	38 110 000	-
Погашение долгосрочных заемных средств	(14 137 000)	(87 674)
Выделение текущей части долгосрочных кредитов и займов	-	(15 100 000)
Переклассификация краткосрочных кредитов и займов в долгосрочные кредиты и займы	-	11 333 911
Долгосрочные заемные средства на конец периода	58 589 429	32 720 297

Примечание 13. Пенсионные обязательства

Общество предоставляет программу финансового обеспечения сотрудников после прекращения трудовой деятельности, при выходе на пенсию, а также выплаты к юбилеям. Эта программа является программой с установленными выплатами. Основным элементом этой программы является пенсионная программа Общества. Согласно пенсионной программе уровень пенсионных выплат зависит от стажа и размера должностного оклада. Право на участие в программе возникает у всех сотрудников старше 25 лет со стажем в отрасли более 5 лет.

Корпоративный пенсионный план предусматривает пенсионное обеспечение по старости и по инвалидности. Условием пенсионного обеспечения по старости является достижение возраста, дающего право на государственную пенсию по старости.

Общество также осуществляет единовременные выплаты в случае смерти сотрудников, а также выплаты при выходе сотрудников на пенсию и к юбилею сотрудников.

Кроме того, Общество предоставляет материальную помощь в формате выплат установленного размера бывшим сотрудникам, достигшим пенсионного возраста, как имеющим, так и не имеющим право на получение от Общества пенсии по старости или инвалидности.

В рамках реализации программы негосударственного пенсионного обеспечения работников Общество перечисляет взносы в НПФ Электроэнергетики и НПФ ГАЗФОНД, которые аккумулируются на пенсионных счетах, открытых в рамках заключенных с НПФ договоров. В соответствии с условиями ведения счетов по договорам с НПФ, а также предусмотренной договорами возможностью расторжения договоров и выплаты выкупной суммы Вкладчику, средства на счетах в НПФ не отвечают критериям определения активов плана. Указанные средства признаются в качестве отдельного актива Группы. Стоимость актива Группы по состоянию на 30 сентября 2017 года составляет 512 515 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2016 года: 545 169 тыс. рублей).

Независимая актуарная оценка пенсионной и других долгосрочных социальных программ в соответствии с МСФО 19 проводилась на основе индивидуальных данных по сотрудникам и пенсионерам по состоянию на 31 декабря 2016 года. Во втором квартале 2017 года Обществом были внесены изменения в пенсионную программу, что привело к уменьшению обязательств Общества по состоянию на 30 сентября 2017 года.

В сокращенном промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении отражены следующие суммы:

	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Стоимость обязательств по планам вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности	1 482 785	1 913 643
Стоимость обязательств по планам прочих долгосрочных вознаграждений работникам	307 627	293 903
Итого стоимость обязательств	1 790 412	2 207 546

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированные)



(в тыс. рублей, если не указано иное)

Изменение стоимости обязательств по планам вознаграждений работникам в течение отчетного периода отражено следующим образом:

	Изменение стоимости обязательств по планам вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности	Изменение стоимости обязательств по планам прочих долгосрочных вознаграждений работникам	Итого изменение стоимости обязательств
По состоянию на 1 января 2016 года	1 709 968	281 084	1 991 052
Стоимость текущих услуг	47 940	15 073	63 013
Процентный расход	126 390	21 459	147 849
Выплата пособий	(88 669)	(24 595)	(113 264)
По состоянию на 30 сентября 2016 года	1 795 629	293 021	2 088 650
По состоянию на 1 января 2017 года	1 913 643	293 903	2 207 546
Стоимость текущих услуг	39 415	16 014	55 429
Стоимость прошлых услуг	(585 583)	-	(585 583)
Процентный расход	124 609	19 978	144 587
Эффект от переоценки:			
Убыток / (прибыль) от изменения в демографических актуарных допущениях	35 450	(9 436)	26 014
Убыток от изменения в финансовых актуарных допущениях	62 427	10 185	72 612
Выплата пособий	(107 176)	(23 017)	(130 193)
По состоянию на 30 сентября 2017 года	1 482 785	307 627	1 790 412

В прибыли / (убытке) за период в составе консолидированного отчета о совокупном доходе отражены следующие суммы:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Стоимость услуг работников	(530 154)	63 013
Переоценка обязательств по прочим долгосрочным вознаграждениям работникам	749	-
Процентный расход (Примечание 21)	144 587	147 849
Итого	(384 818)	210 862

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированные)



(в тыс. рублей, если не указано иное)

В прочем совокупном доходе в составе консолидированного отчета о совокупном доходе отражены следующие суммы:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Убыток от изменения в демографических актуарных допущениях	35 450	-
Убыток от изменения в финансовых актуарных допущениях	62 427	-
Итого	97 877	-

Изменение суммы переоценки обязательств в составе прочего совокупного дохода в течение отчетного периода отражено следующим образом:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
На начало года	375 707	241 164
Изменение переоценки	97 877	-
На конец периода	473 584	241 164

Раскрытие информации об основных актуарных допущениях:

	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Ставка дисконтирования	8,00%	8,45%
Будущий рост заработной платы	5,90%	5,90%
Увеличение размера выплат пенсий	не применимо	не применимо
Будущий рост пособий	4,30%	4,30%
Эффективная ставка страховых взносов	27,54%	27,54%
Текучесть кадров	3,60%	3,60%
Ожидаемый возраст выхода на пенсию:		
Мужчины	62	62
Женщины	57	57
Смертность (работники)	Россия, 2013 с корректировкой 60% (до уровня 40%)	Россия, 2013 с корректировкой 60% (до уровня 40%)
Смертность (пенсионеры)	Россия, 2013 с корректировкой 6% (до уровня 94%)	Россия, 2013 с корректировкой 6% (до уровня 94%)

Примечание 14. Резерв на восстановление

Группа имеет золоотвал на территории Республики Казахстан и обязательство по восстановлению территории золоотвала после того, как золоотвал будет заполнен.

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Балансовая стоимость обязательства на начало года		1 312 297	1 526 901
Минус текущая часть обязательства		(356 333)	(475 245)
Долгосрочная часть обязательства на начало года		955 964	1 051 656
Эффект дисконтирования долгосрочного обязательства на восстановление	21	71 919	124 019
Расходы за экологию и загрязнение окружающей среды, произведенные за счет резерва		(272 087)	(390 730)
Балансовая стоимость обязательства на конец периода		1 112 129	1 260 190
Минус текущая часть обязательства		(106 817)	(380 540)
Долгосрочная часть обязательства на конец периода		1 005 312	879 650

Примечание 15. Прочие долгосрочные обязательства

	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Торговая кредиторская задолженность (за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 155 765 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2017 года и 180 147 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)	704 252	873 847
Прочая кредиторская задолженность	7 061	2 991 823
Итого финансовые обязательства	711 313	3 865 670

В составе прочей долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2016 года отражена задолженность перед ПАО «Мосэнерго» за долю в уставном капитале ООО «ОГК-Инвестпроект» (Примечание 1) в сумме 2 984 492 тыс.рублей (с учетом начисленных процентов), по состоянию на 30 сентября 2017 года данная задолженность по сроку погашения переведена в состав краткосрочной прочей кредиторской задолженности.

Примечание 16. Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств

	Валюта	Эффективная процентная ставка	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Краткосрочная часть облигационных займов	Рубли	11,87%	396 503	108 519
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	Рубли	8,25% - 11,45%	254 231	16 351 115
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде	Рубли	26,52% - 27,29%	10 977	-
Краткосрочные займы	Рубли	10,50%	-	16 000 000
Итого			661 711	32 459 634

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированные)



(в тыс. рублей, если не указано иное)

Вышеперечисленные заемные средства привлекались по фиксированной процентной ставке. Эффективная процентная ставка представляет собой рыночную процентную ставку по займу / кредиту на дату его получения.

Расшифровка краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов и краткосрочных займов по контрагентам представлена ниже:

Наименование организации	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
ПАО «Мосэнерго»	249 351	248 737
Банк ВТБ (ПАО)	4 880	2 378
ПАО «Газпром»	-	32 100 000
Итого	254 231	32 351 115

Изменение краткосрочных заемных средств и краткосрочной части долгосрочных заемных средств представлено ниже:

	На 30 сентября 2017 года	30 сентября 2016 года
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств на начало периода	32 459 634	36 141 251
Поступления по финансовой аренде	13 707	-
Погашение задолженности по финансовой аренде	(2 730)	(33 145)
Погашение краткосрочных заемных средств	(32 100 000)	(3 070 664)
Проценты начисленные	4 404 526	5 158 163
Проценты уплаченные	(4 113 426)	(4 588 951)
Выделение текущей части долгосрочных кредитов и займов	-	15 100 000
Переклассификация краткосрочных кредитов и займов в долгосрочные кредиты и займы	-	(11 333 911)
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств на конец периода	661 711	37 372 743

Обязательства по лизингу имеют обеспечение, так как право обладания объектом лизинга перейдет к лизингодателю в случае невыполнения лизинговых обязательств.

Задолженность по финансовой аренде - минимальные лизинговые платежи	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
График погашения		
До одного года	18 731	-
От одного года до пяти лет	32 029	-
Будущие начисления по обязательствам финансовой аренды	(13 743)	-
Чистая приведенная стоимость обязательств по финансовой аренде	37 017	-

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года
(неаудированные)



(в тыс. рублей, если не указано иное)

Примечание 17. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Торговая кредиторская задолженность (за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 15 264 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2017 года и 30 886 тыс. рублей на 31 декабря 2016 года)	9 033 273	9 563 818
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	7 751 553	4 204 885
Задолженность по дивидендам	8 986	6 164
Финансовые обязательства	16 793 812	13 774 867
Задолженность по заработной плате	295 032	687 682
Авансы, полученные от покупателей	36 029	180 067
Итого	17 124 873	14 642 616

В составе прочей краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность перед ПАО «Мосэнерго» за долю в уставном капитале ООО «ОГК-Инвестпроект» (Примечание 1) с учетом начисленных процентов по состоянию на 30 сентября 2017 года в сумме 6 449 369 тыс.рублей, по состоянию на 31 декабря 2016 года в сумме 3 084 980 тыс.рублей.

Примечание 18. Выручка

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Электрическая энергия и мощность	98 319 932	89 989 012
Тепловая энергия	3 390 617	3 372 948
Прочая реализация	1 979 787	807 602
Итого	103 690 336	94 169 562

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года
(неаудированные)



(в тыс. рублей, если не указано иное)

Примечание 19. Операционные расходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Расходы на топливо	49 396 538	48 765 930
Расходы на покупную электрическую, тепловую энергию и мощность	9 262 404	8 634 864
Амортизация основных средств и нематериальных активов	8 351 245	6 731 572
Вознаграждение работникам	5 536 273	5 848 344
Налоги, кроме налога на прибыль	2 770 226	2 096 599
Затраты на ремонт и сервисное обслуживание	2 457 895	2 790 040
Арендные платежи	1 710 947	1 735 672
Расходы на сырье и материалы	1 631 019	2 711 065
Расходы на услуги системного оператора	1 536 462	1 508 956
Расходы на транспортировку электрической энергии	1 468 303	1 213 196
Начисление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	733 312	1 841 352
Транспортные расходы	675 573	607 109
Расходы на страхование	179 560	135 875
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	171 266	82 488
Экологические платежи	148 078	209 730
Убыток от выбытия прочих активов	73 036	38 200
Убыток / (прибыль) от выбытия основных средств	41 774	(95 266)
Начисление резерва под обесценение товарно- материальных запасов	12 777	17 549
Прочие расходы	2 786 426	2 806 956
Итого операционные расходы	88 943 114	87 680 231

Вознаграждение работникам включает в себя следующее:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Заработная плата	4 476 614	4 256 093
Взносы в социальные фонды	1 360 533	1 285 304
Материальная помощь работникам и пенсионерам	210 927	243 934
Негосударственное пенсионное обеспечение (Примечание 13)	(529 405)	63 013
Прочие расходы	17 604	-
Итого выплаты работникам	5 536 273	5 848 344
Среднесписочная численность работников за период	9 104	9 234

Взносы в социальные фонды, в том числе, включают в себя взносы в государственный пенсионный фонд в размере 1 071 626 тыс. рублей за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года: 1 046 633 тыс. рублей).

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



Примечание 20. Финансовые доходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на текущих расчетных счетах	337 623	494 805
Положительные курсовые разницы	152 669	539 062
Эффект дисконтирования долгосрочных полученных векселей	21 247	30 066
Эффект от дисконтирования долгосрочной кредиторской задолженности	18 476	22 493
Процентный доход по займам выданным	9 280	15 862
Эффект дисконтирования долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности	1 413	1 987
Прочее	40 651	36 637
Итого финансовые доходы	581 359	1 140 912

Примечание 21. Финансовые расходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Процентный расход по полученным кредитам и займам	4 299 826	3 316 808
Отрицательные курсовые разницы	239 810	462 087
Проценты по пенсионным обязательствам (Примечание 13)	144 587	147 849
Эффект дисконтирования долгосрочного обязательства на восстановление	71 919	124 019
Эффект от дисконтирования долгосрочной кредиторской задолженности	63 299	62 684
Процентный расход по договорам финансового лизинга	2 704	2 221
Итого финансовые расходы	4 822 145	4 115 668

Примечание 22. Прибыль на обыкновенную акцию

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода, шт.	105 929 091 433	105 820 611 331
Прибыль, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» (тыс. рублей)	7 672 106	2 102 102
Средневзвешенная прибыль на акцию, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» - базовая и разводненная (в рублях)	0,07	0,02

У Общества отсутствуют разводняющие потенциальные обыкновенные акции, следовательно, разводненная прибыль на акцию совпадает с базовой прибылью на акцию.

Примечание 23. Договорные обязательства

По состоянию на 30 сентября 2017 года в рамках реализации инвестиционной программы обязательства по капитальным затратам Группы составили 10 092 958 тыс. рублей (включая НДС) (по состоянию на 31 декабря 2016 года: 5 387 513 тыс. рублей).

Примечание 24. Финансовые инструменты и финансовые риски

Соблюдение особых условий. Группа должна соблюдать определенные особые условия, связанные с привлеченными кредитами и займами. Группа соблюдала данные условия по состоянию на 30 сентября 2017 года и 31 декабря 2016 года.

Справедливая стоимость. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к первому уровню относятся оценки по котировочным ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств; (ii) ко второму уровню относятся методы оценки, использующие все существенные исходные данные, наблюдаемые применительно к активу или обязательству и связанные с ним напрямую (например, цены) или косвенно (например, производные от цены), (iii) оценки третьего уровня представляют собой оценки, не основанные на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных). При отнесении финансовых инструментов к той или иной категории в иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения. Если в оценке справедливой стоимости используются наблюдаемые данные, которые требуют значительной корректировки, то такая оценка относится к Уровню 3. Значимость используемых данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости.

(i) Многократные оценки справедливой стоимости

Многократные оценки справедливой стоимости представляют собой оценки, требуемые или допускаемые стандартами бухгалтерского учета в отчете о финансовом положении на конец каждого отчетного периода.

ii) Активы и обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости, но для которых раскрывается информация о справедливой стоимости

В таблице ниже представлены уровни в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость активов и обязательств, которые не оцениваются по справедливой стоимости, но в отношении которых раскрывается информация о справедливой стоимости (за исключением финансовых активов, по которым балансовая стоимость обоснованно приближена к справедливой стоимости):

	Прим.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Справед- ливая стоимость	Балансо- вая стоимость
На 30 сентября 2017						
Финансовые активы						
Векселя	8	-	360 411	-	360 411	323 559
Займы выданные	8	-	122 680	-	122 680	127 937
Итого финансовые активы		-	483 091	-	483 091	451 496
Финансовые обязательства						
Заемные средства	12, 16	-	(58 266 231)	-	(58 266 231)	(59 251 140)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15, 17	-	(17 543 833)	-	(17 543 833)	(17 505 125)
Итого финансовые обязательства		-	(58 266 231)	(17 543 833)	(75 810 064)	(76 756 265)
На 31 декабря 2016						
Финансовые активы						
Векселя	8	-	347 983	-	347 983	323 529
Займы выданные	8	-	109 284	-	109 284	118 550
Итого финансовые активы		-	457 267	-	457 267	442 079

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года
(неаудированные)



(в тыс. рублей, если не указано иное)

Финансовые обязательства					
Заемные средства	12, 16	- (64 752 474)	-	(64 752 474)	(67 050 023)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15, 17	-	(17 713 451)	(17 713 451)	(17 640 537)
Итого финансовые обязательства		- (64 752 474)	(17 713 451)	(82 465 925)	(84 690 560)

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой основывается на методе дисконтирования сумм ожидаемых будущих потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. Используемая ставка дисконтирования зависит от кредитного риска контрагента. Балансовая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности приблизительно равна их справедливой стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их текущей справедливой стоимости.

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость финансовых обязательств была определена с использованием методов оценки. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения была определена путем дисконтирования ожидаемых денежных потоков с применением процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком до погашения.

Примечание 25. Информация по сегментам

В функции Правления Общества входит распределение ресурсов между сегментами и оценка эффективности деятельности сегментов. Основным видом хозяйственной деятельности Группы является производство электрической энергии и мощности, тепловой энергии, продажа которых составляет 98,1% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг) (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года: 99,1%). Группа осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Технология производства электрической энергии и мощности, тепловой энергии не позволяет выделить сегменты на основании производимых видов продукции. Филиалы Общества управляются по отдельности в силу существенной децентрализации и обособленного расположения каждого из них, в результате чего Группа выделяет семь отчетных сегментов: Сургутская ГРЭС-1, Киришская ГРЭС, Новочеркасская ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Рязанская ГРЭС, Троицкая ГРЭС, Серовская ГРЭС (по состоянию на 30 сентября 2017 года Красноярская ГРЭС-2 и Череповецкая ГРЭС перестали являться отчетными сегментами и включены в столбец «Прочие операционные сегменты»). Все отчетные сегменты расположены на территории Российской Федерации. При оценке результатов деятельности сегментов и распределении ресурсов, Правлением Общества анализируется представленная ниже информация, подготавливаемая в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности. Расхождения анализируемых показателей с показателями данной финансовой отчетности заключаются в различных правилах российского бухгалтерского учета и отчетности и международных стандартов финансовой отчетности. Основное расхождение связано с оценкой стоимости объектов основных средств. Группа не имеет операций по реализации производимой продукции между сегментами. Основным контрагентом Общества является АО «ЦФР», на долю которого приходится 46,1% от выручки, полученной Обществом за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года: 52%).

За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Рязанская ГРЭС
Выручка	17 246 183	15 062 087	15 231 716	14 225 991	8 739 154
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента*	2 526 554	3 348 071	(25 512)	(38 950)	1 883 301

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированные)



(в тыс. рублей, если не указано иное)

За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого по сегментам
Выручка	9 719 480	4 861 392	18 604 333	103 690 336
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента*	3 781 971	921 469	2 655 007	15 051 911

За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Рязанская ГРЭС
Выручка	16 746 746	14 996 864	11 888 858	11 664 619	9 894 120
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента*	2 042 011	3 829 232	(612 825)	164 697	1 350 188

За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого по сегментам
Выручка	5 105 696	5 326 918	18 545 741	94 169 562
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента*	201 572	1 086 061	2 458 639	10 519 575

* Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента представляет собой прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента на основании данных бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ.

Сверка прибыли от операционной деятельности по сегментам, сформированной на основании российского законодательства, с прибылью от операционной деятельности по данным консолидированной финансовой отчетности по МСФО представлена ниже:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Прибыль от операционной деятельности операционных сегментов	15 051 911	10 519 575
Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:	206 482	(128 732)
Корректировка по пенсионным обязательствам	586 291	(1 683)
Прибыль / (убыток) от выбытия активов	814	(4 762)
Финансовый лизинг	5 434	33 439
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	15 380	1 023
Корректировка амортизации	(569 683)	(614 017)
Прочие корректировки	168 246	457 268
Нераспределенные расходы:	(1 279 936)	(4 463 530)
Восстановление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(505 858)	(1 532 078)
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	(45 736)	(31 301)
Арендные платежи	(128 964)	(265 901)
Вознаграждение работникам	(508 807)	(418 720)
Прочие расходы	(90 571)	(2 215 530)
Прибыль от операционной деятельности (МСФО)	13 978 457	5 927 313

Разбивка активов по сегментам представлена ниже:

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированные)



(в тыс. рублей, если не указано иное)

	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Рязанская ГРЭС
На 30 сентября 2017 года	5 586 107	21 169 617	38 164 813	3 138 727	14 038 645

	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого активов
На 30 сентября 2017 года	56 308 450	22 685 969	27 280 878	188 373 206

	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Рязанская ГРЭС
На 31 декабря 2016 года	5 052 812	22 065 226	38 371 281	3 185 116	14 532 847

	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого активов
На 31 декабря 2016 года	56 134 118	23 616 518	27 510 906	190 468 824

Сверка данных по активам, сформированным на основании данных учета в соответствии с российским законодательством, с данными консолидированной финансовой отчетности по МСФО представлена ниже:

	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Общая стоимость активов по отчетным сегментам	188 373 206	190 468 824
Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:		
Корректировка по основным средствам	8 062 983	8 425 731
Депозиты по пенсиям (Примечание 13)	7 912 757	8 319 609
Отложенные налоги	512 515	545 169
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(1 128)	(3 574)
Дисконтирование торговой и прочей дебиторской задолженности (Примечание 8)	(3 665)	(4 310)
Резерв под обесценение товарно-материальных запасов (Примечание 9)	(7 669)	(8 852)
Дисконтирование векселей (Примечание 8)	(39 182)	(27 162)
Прочие корректировки	(226 468)	(247 715)
Нераспределенные активы	(84 177)	(147 434)
Итого активы (МСФО)	18 940 633	17 513 481
	215 376 822	216 408 036

Нераспределенные активы представляют собой активы, которые не могут быть прямо отнесены к определенному операционному сегменту, а так же те активы, которые не находятся под контролем операционного сегмента для целей принятия управленческих решений. Данные активы включают в себя нематериальные активы, долгосрочную и краткосрочную дебиторскую задолженность (представленную, главным образом, задолженностью за реализацию электроэнергии и мощности на оптовом рынке электрической энергии), денежные средства на счетах в банках, депозиты, материалы и основные средства, которые находятся под централизованным контролем.

Группа ОГК-2
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
Финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года
(неаудированные)
(в тыс. рублей, если не указано иное)



Правлением Общества не рассматривается информация об обязательствах сегментов ввиду централизации основных расчетных операций Группы.

Генеральный директор

С.А. Ананьев

Главный бухгалтер

Л.В. Клиц

20 ноября 2017 года

