

**ГРУППА ОГК-2
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (МСФО),
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ)**

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении на 30 сентября 2015 года (неаудированный)

(в тыс. рублей)

	Прим.	На 30 сентября 2015 года	На 31 декабря 2014 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	155 632 707	142 756 234
Нематериальные активы	6	1 176 022	1 379 191
Прочие внеоборотные активы		2 595 078	2 569 205
Итого внеоборотные активы		159 403 807	146 704 630
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	7	4 345 355	13 055 599
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	14 868 028	14 220 814
Товарно-материальные запасы	9	10 645 780	7 337 075
Авансовые платежи по налогу на прибыль		903 294	46 990
Итого оборотные активы		30 762 457	34 660 478
ИТОГО АКТИВЫ		190 166 264	181 365 108
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	10		
Обыкновенные акции		40 057 009	40 057 009
Собственные выкупленные акции		(4 167 756)	(4 339 331)
Эмиссионный доход		28 378 693	28 378 693
Нераспределенная прибыль и прочие резервы		49 262 556	47 509 382
Итого капитал		113 530 502	111 605 753
Долгосрочные обязательства			
Отложенные обязательства по налогу на прибыль		7 456 937	6 542 940
Долгосрочные заемные средства	11	45 490 647	40 598 810
Пенсионные обязательства		1 618 203	1 530 239
Резерв на восстановление		1 326 762	1 445 484
Прочие долгосрочные обязательства	12	1 227 820	502 069
Итого долгосрочные обязательства		57 120 369	50 619 542
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	13	5 120 617	6 562 255
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14	13 527 606	11 523 026
Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	15	583 306	793 160
Резерв на восстановление		283 864	261 372
Итого краткосрочные обязательства		19 515 393	19 139 813
Итого обязательства		76 635 762	69 759 355
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		190 166 264	181 365 108

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Е.Н. Земляной

Главный бухгалтер

Л.В. Клищ



20 ноября 2015 года

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 27, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках
за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированный)

(в тыс. рублей, если не указано иное)

	Прим.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года
Выручка	16	80 841 501	83 341 110
Операционные расходы	17	(77 722 020)	(76 266 557)
Прочие операционные (расходы) / доходы		(54 600)	117 201
Прибыль от операционной деятельности		3 064 881	7 191 754
Финансовые доходы	18	2 029 354	872 845
Финансовые расходы	19	(1 341 948)	(704 538)
Убыток от выбытия финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		-	(112 295)
Прибыль до налогообложения		3 752 287	7 247 766
Расходы по налогу на прибыль		(1 002 536)	(1 613 453)
Прибыль за период		2 749 751	5 634 313
Причитающаяся:			
Акционерам ПАО «ОГК-2»		2 749 751	5 634 313
Прибыль на обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» – базовая и разводненная (в российских рублях)	20	0,03	0,05

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о прибылях и убытках следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 27, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированный)**

(в тыс. рублей)

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года
Прибыль за период	2 749 751	5 634 313
<i>Статьи, которые впоследствии могут быть переведены в состав прибылей или убытков:</i>		
Изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налога на прибыль)	10 078	11 752
Перенос в отчет о прибылях и убытках накопленного убытка от изменения справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, при их выбытии		
(за минусом налога на прибыль)	-	95 850
Общий совокупный доход за период	2 759 829	5 741 915
Причитающийся:		
Акционерам ПАО «ОГК-2»	2 759 829	5 741 915

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 27, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированный)

(в тыс. рублей)

	Прим.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		3 752 287	7 247 766
Корректировки прибыли до налогообложения:			
Амортизация основных средств	17	3 387 401	3 538 038
Амортизация нематериальных активов	17	221 812	130 494
(Восстановление) / начисление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	17	(355 366)	251 927
Восстановление резерва под обесценение товарно-материальных запасов	17	(3 949)	(1 091)
Финансовые доходы	18	(2 029 354)	(872 845)
Финансовые расходы	19	1 341 948	704 538
Убыток от выбытия финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		-	112 295
Негосударственное пенсионное обеспечение	17	43 361	67 487
Убыток / (прибыль) от выбытия активов, нетто	17	291 348	(20 706)
Прочие неденежные операции		37 643	25 671
Денежные средства от операционной деятельности до изменений оборотного капитала и уплаты налога на прибыль		6 687 131	11 183 574
Изменения в оборотном капитале:			
Уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		3 256 329	1 921 227
Увеличение товарно-материальных запасов		(3 624 995)	(1 122 923)
Увеличение / (уменьшение) торговой и прочей кредиторской задолженности		2 430 486	(362 029)
Уменьшение кредиторской задолженности по налогам, кроме налога на прибыль		(209 852)	(115 914)
Оплата пенсионных обязательств		(45 146)	(111 113)
Налог на прибыль уплаченный		(947 364)	(805 230)
Итого поступление денежных средств от операционной деятельности		7 546 589	10 587 592
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(17 260 477)	(13 966 862)
Поступления от продажи основных средств		3 355	38 253
Приобретение нематериальных активов		(14 744)	(65 286)
Возврат банковских депозитов		-	3 100 000
Проценты полученные		878 408	652 462
Итого использование денежных средств на инвестиционную деятельность		(16 393 458)	(10 241 433)

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 27, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированный)**

(в тыс. рублей)

	Прим.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Поступления по долгосрочным заемным средствам		7 788 308	21 600 000
Погашение долгосрочных заемных средств		-	(10 100 000)
Погашение краткосрочных заемных средств		(4 300 000)	-
Проценты уплаченные		(2 853 639)	(2 204 881)
Погашение задолженности по финансовой аренде		(57 927)	(87 953)
Дивиденды, выплаченные акционерам ПАО «ОГК-2»		(439 827)	-
Авансы, выданные по финансовой аренде		(290)	(33)
Итого поступление денежных средств от финансовой деятельности		136 625	9 207 133
Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов		(8 710 244)	9 553 292
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		13 055 599	5 756 231
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		4 345 355	15 309 523

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 27, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении капитала за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированный)

(в тыс. рублей)

	Акционерный капитал	Собственные выкупленные акции	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль и прочие резервы	Итого капитал
На 1 января 2014 года	40 057 009	(4 058 856)	28 378 693	48 616 825	112 993 671
Прибыль за период	-	-	-	5 634 313	5 634 313
Изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налога на прибыль)	-	-	-	11 752	11 752
Перенос накопленного убытка от изменения справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, при их выбытии (за минусом налога на прибыль)	-	-	-	95 850	95 850
<i>Общий совокупный доход за период</i>	-	-	-	<i>5 741 915</i>	<i>5 741 915</i>
Выплата вознаграждения	-	189 951	-	(164 318)	25 633
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	1 067	-	(765)	302
<i>Итого операции с акционерами</i>	-	<i>191 018</i>	-	<i>(165 083)</i>	<i>25 935</i>
На 30 сентября 2014 года	40 057 009	(3 867 838)	28 378 693	54 193 657	118 761 521
На 1 января 2015 года	40 057 009	(4 339 331)	28 378 693	47 509 382	111 605 753
Прибыль за период	-	-	-	2 749 751	2 749 751
Изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налога на прибыль)	-	-	-	10 078	10 078
<i>Общий совокупный доход за период</i>	-	-	-	<i>2 759 829</i>	<i>2 759 829</i>
Дивиденды (Примечание 10)	-	-	-	(860 562)	(860 562)
Выплата вознаграждения (Примечание 10)	-	171 575	-	(146 676)	24 899
Прочие операции (Примечание 10)	-	-	-	583	583
<i>Итого операции с акционерами</i>	-	<i>171 575</i>	-	<i>(1 006 655)</i>	<i>(835 080)</i>
На 30 сентября 2015 года	40 057 009	(4 167 756)	28 378 693	49 262 556	113 530 502

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении капитала следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 27, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированные)

(в тыс. рублей)

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. Кроме того, Общество эксплуатирует Адлерскую ТЭС и дополнительный энергоблок №4 ПГУ-420 Череповецкой ГРЭС на основании договора операционной аренды.

В апреле 2015 года был образован филиал Грозненская ТЭС, для обеспечения функционирования строящейся Группой Газпром Грозненской ТЭС.

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

Офис Общества находится по адресу: 119526, Российская Федерация, г. Москва, Проспект Вернадского, д. 101, корп.3.

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

	% владения	
	На 30 сентября 2015 года	На 31 декабря 2014 года
ООО «ОГК-2 Финанс»	100%	100%
ООО «Центр 112»	100%	100%

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 (Примечание 22). Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан продолжили оказывать негативное влияние на российскую экономику в течение 9 месяцев 2015 года. В течение 9 месяцев 2015 года:

- обменный курс ЦБ РФ колебался в диапазоне от 49,1777 рублей до 70,7465 за доллар США;
- ключевая ставка рефинансирования ЦБ РФ снизилась с 17,0% годовых до 11,0%;
- фондовый индекс РТС варьировался в диапазоне от 708 до 1093 пунктов;
- кредитный рейтинг России был снижен агентством Moody's Investors Service до отметки Ba1, агентством Fitch Ratings до отметки BBB-, а агентство Standard & Poor's понизило его до отметки BB+, то есть ниже инвестиционного уровня впервые за десять лет. Все эти рейтинговые агентства дали негативный прогноз на будущее.

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 2015 года принадлежит 73,42% акций Общества (по состоянию на 31 декабря 2014 года: 73,42%).

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированные)

(в тыс. рублей)

В свою очередь, деятельность Группы Газпром контролируется Российской Федерацией, следовательно, Правительство Российской Федерации является окончательным контролирующим органом Группы по состоянию на 30 сентября 2015 года и 31 декабря 2014 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, соответственно. ОАО «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.

Как указано в Примечании 22, 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 2015 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 2014 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 2014 года, и по состоянию на эту дату.

Группа применила все новые стандарты, изменения к стандартам и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2015 года. Последствия принятия новых стандартов, изменений к стандартам и интерпретаций не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Некоторые новые стандарты и изменения к стандартам, раскрытые в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, и по состоянию на эту дату не применимы для финансового года, начинающегося 1 января 2015 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

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированные)**

(в тыс. рублей)

электрическую энергию и мощность основаны на тарифах, установленных ФАС, а также на ценах, сформированных в ходе конкурентного ценообразования на оптовом рынке электроэнергии и мощности. Банковские кредиты 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 2015 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года
Продажи электрической энергии и мощности	3 527 542	4 693 450
Продажи тепловой энергии	2 249	3 645
Процентный доход	229 967	56 848
Прочие продажи	59 754	229 585
Прочие доходы	9 966	173 135
Закупки газа	23 642 767	24 758 065
Прочие закупки	11 541 036	6 318 942
Начисленные проценты по полученным займам	2 662 034	1 800 431
Процентный расход по договорам финансовой аренды	7 246	16 597
Прочие расходы	5 052	1 837

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

	На 30 сентября 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 749 690	992 288
Долгосрочный займ выданный	1 048 344	1 048 344
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 7)	145 112	12 794 910
Векселя АО «Газпромбанк» (Примечание 8) (номинальная стоимость векселей составляет 127 500 тыс. рублей на 30 сентября 2015 года и 633 936 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2014 года)	116 762	615 800
Долгосрочные заемные средства	37 700 000	37 719 817
Торговая и прочая кредиторская задолженность	4 707 635	1 902 664
Краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	2 232 562	6 551 037

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

В процессе своей операционной деятельности Группа осуществляет операции с другими предприятиями, контролируемым 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 купли-продажи электрической энергии и мощности, а также полученного кредита) не являются значимыми ни индивидуально, ни суммарно.

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированные)**
(в тыс. рублей)

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

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года
Продажа электрической энергии и мощности	21 994 820	21 739 257
Начисление резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности по электрической энергии и мощности	168 046	205 039
Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности за электрическую энергию и мощность	(1 334 559)	(293 111)
Процентный доход по депозитам	433 251	223 454
Строительно-монтажные работы	6 313 331	12 294 551
Закупки электрической энергии и мощности	7 525 734	7 903 058
Процентный расход по полученным кредитам	181 764	180 356

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

	На 30 сентября 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность, валовая	9 885 910	11 226 347
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(2 378 687)	(3 578 069)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3 275 422	3 703 969
Долгосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	7 172 646	2 873 307
Краткосрочные депозиты	3 186 486	-

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 год.

Общая сумма вознаграждений, начисленная членам Совета директоров и членам Правления в форме заработной платы и премий, за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года, составила 107 021 тыс. рублей (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года: 118 088 тыс. рублей).

Операции с прочими связанными сторонами

Операции с прочими связанными сторонами представлены операциями с пенсионным фондом. За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года, взносы Группы в НПФ Электроэнергетики составили 42 698 тыс. рублей (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, взносы составили 41 112 тыс. рублей).

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированные)

(в тыс. рублей)

Примечание 5. Основные средства

	Производственные здания	Сооружения	Энергетические машины и оборудование	Прочие машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Всего
Первоначальная стоимость							
Сальдо на 1 января 2015 года	38 334 720	22 625 466	46 368 239	15 545 209	1 674 604	83 574 682	208 122 920
Поступление	-	-	-	33 566	184 781	21 061 371	21 279 718
Передача	55 685	138 138	2 743 724	209 458	485	(3 147 490)	-
Выбытие	(412)	(295 314)	(31 690)	(48 194)	(27 669)	(4 417 570)	(4 820 849)
Сальдо на 30 сентября 2015 года	38 389 993	22 468 290	49 080 273	15 740 039	1 832 201	97 070 993	224 581 789
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 1 января 2015 года	(19 497 611)	(12 432 228)	(22 067 614)	(9 056 296)	(1 254 144)	(1 058 793)	(65 366 686)
Начислено за период	(890 446)	(676 832)	(1 566 516)	(806 349)	(46 550)	-	(3 986 693)
Передача	-	-	(92 089)	-	-	92 089	-
Выбытие	412	291 180	28 185	47 423	27 350	9 747	404 297
Сальдо на 30 сентября 2015 года	(20 387 645)	(12 817 880)	(23 698 034)	(9 815 222)	(1 273 344)	(956 957)	(68 949 082)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2015 года	18 002 348	9 650 410	25 382 239	5 924 817	558 857	96 114 036	155 632 707
Остаточная стоимость на 31 декабря 2014 года	18 837 109	10 193 238	24 300 625	6 488 913	420 460	82 515 889	142 756 234
	Производственные здания	Сооружения	Энергетические машины и оборудование	Прочие машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Всего
Первоначальная стоимость							
Сальдо на 1 января 2014 года	37 874 510	20 759 477	44 853 971	15 033 605	1 653 028	64 060 710	184 235 301
Поступление	-	710 411	1 050	43 752	12 260	15 681 354	16 448 827
Передача	21 440	148 804	237 519	181 188	29 955	(618 906)	-
Выбытие	(37 908)	(30 953)	(9 335)	(4 643)	(6 974)	(105)	(89 918)
Сальдо на 30 сентября 2014 года	37 858 042	21 587 739	45 083 205	15 253 902	1 688 269	79 123 053	200 594 210
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 1 января 2014 года	(16 704 396)	(10 902 911)	(19 309 536)	(7 454 595)	(1 089 415)	(284 147)	(55 745 000)
Начислено за период	(528 447)	(601 903)	(1 494 152)	(912 294)	(88 397)	-	(3 625 193)
Выбытие	17 049	26 198	6 371	4 348	6 846	-	60 812
Сальдо на 30 сентября 2014 года	(17 215 794)	(11 478 616)	(20 797 317)	(8 362 541)	(1 170 966)	(284 147)	(59 309 381)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2014 года	20 642 248	10 109 123	24 285 888	6 891 361	517 303	78 838 906	141 284 829
Остаточная стоимость на 31 декабря 2013 года	21 170 114	9 856 566	25 544 435	7 579 010	563 613	63 776 563	128 490 301

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированные)

(в тыс. рублей)

Финансовая аренда

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

	На 30 сентября 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Энергетические машины и оборудование	33 644	36 340
Прочие машины и оборудование	150 523	172 464
Прочие	114 691	181 909
Итого	298 858	390 713

Арендуемое оборудование используется в качестве обеспечения выполнения обязательств по аренде.

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.

Платежи по операционной аренде подлежат погашению в следующие сроки:

	На 30 сентября 2015 года	На 31 декабря 2014 года
До одного года	3 172 336	5 714 294
От одного до пяти лет	276 626	2 028 579
От пяти до десяти лет	288 821	1 266 921
Более десяти лет	2 022 833	6 534 131
Итого	5 760 616	15 543 925

Примечание 6. Нематериальные активы

	Программное обеспечение SAP	Прочие нематериальные активы	Итого
Первоначальная стоимость			
Сальдо на 1 января 2015	1 357 392	473 778	1 831 170
Поступление	-	18 871	18 871
Переклассификация	36 523	(36 523)	-
Выбытие	-	(8 451)	(8 451)
Сальдо на 30 сентября 2015	1 393 915	447 675	1 841 590
Накопленный износ			
Сальдо на 1 января 2015	(309 979)	(142 000)	(451 979)
Начислено за период	(163 061)	(58 979)	(222 040)
Переклассификация	(6 390)	6 390	-
Выбытие	-	8 451	8 451
Сальдо на 30 сентября 2015	(479 430)	(186 138)	(665 568)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2015	914 485	261 537	1 176 022
Остаточная стоимость на 31 декабря 2014	1 047 413	331 778	1 379 191

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированные)

(в тыс. рублей)

	Программное обеспечение SAP	Прочие нематериаль- ные активы	Итого
Первоначальная стоимость			
Сальдо на 1 января 2014	1 368 534	415 282	1 783 816
Поступление	-	85 776	85 776
Выбытие	(9 322)	(17 322)	(26 644)
Сальдо на 30 сентября 2014	1 359 212	483 736	1 842 948
Накопленный износ			
Сальдо на 1 января 2014	(138 540)	(101 215)	(239 755)
Начислено за период	(83 180)	(47 639)	(130 819)
Выбытие	-	17 322	17 322
Сальдо на 30 сентября 2014	(221 720)	(131 532)	(353 252)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2014	1 137 492	352 204	1 489 696
Остаточная стоимость на 31 декабря 2013	1 229 994	314 067	1 544 061

Примечание 7. Денежные средства и их эквиваленты

	Валюта	На 30 сентября 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Банковские депозиты сроком погашения три месяца и менее	Доллары США	2 386 486	-
Банковские депозиты сроком погашения три месяца и менее	Рубли	1 662 500	-
Денежные средства на расчетных счетах	Рубли	296 321	13 055 550
Прочие денежные средства и их эквиваленты	Рубли	48	49
Итого		4 345 355	13 055 599

Группа имеет открытые расчетные счета в следующих банках:

Денежные средства на расчетных счетах	Кредитный рейтинг на 30 сентября 2015 года*	На 30 сентября 2015 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2014 года*	На 31 декабря 2014 года
АО «Газпромбанк»	b1 / Негативный	145 112	ba3 / Негативный	12 794 910
ОАО «Акционерный Банк «Россия»	WR / Рейтинг отозван	144 799	WR / Рейтинг отозван	260 154
ПАО «Сбербанк России»	ba2 / Негативный	5 571	ba1 / Негативный	424
ПАО «ВТБ»	b1 / Негативный	797	ba3 / Стабильный	60
АО «Альфа-банк»	ba3 / Негативный	42	ba2 / Стабильный	2
Итого денежных средств на расчетных счетах		296 321		13 055 550

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

В связи с тем, что Moody's Investors Service прекратил присваивать рейтинг финансовой устойчивости банков, Группа приводит рейтинг базовой оценки кредитоспособности Moody's Investors Service. Рейтинг финансовой устойчивости банков по состоянию на 31 декабря 2014 года переведен по официальной шкале Moody's Investors Service.

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированные)**

(в тыс. рублей)

Кредитное качество банковских депозитов представлено ниже:

Банковские депозиты со сроком погашения три месяца или менее	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 30 сентября 2015 года*	На 30 сентября 2015 года	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2014 года*	На 31 декабря 2014 года
ПАО «Сбербанк России»	0,65%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	2 386 486	-	-	-
АО «Альфа-банк»	11,00%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	862 500	-	-	-
ПАО «ВТБ»	10,55%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	800 000	-	-	-
Итого банковских депозитов со сроком погашения три месяца и менее			4 048 986			-

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

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированные)

(в тыс. рублей)

Примечание 8. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 30 сентября 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Торговая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 5 157 316 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2015 года и 6 401 767 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2014 года, а также за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 142 тыс. рублей на 30 сентября 2015 года и 3 528 тыс. рублей на 31 декабря 2014 года)	8 315 415	9 013 707
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 2 049 763 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2015 года и 1 247 635 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2014 года, а также за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 11 668 тыс. рублей на 30 сентября 2015 года и 16 130 тыс. рублей на 31 декабря 2014 года)	4 464 997	943 378
Векселя (номинальная стоимость векселей составляет 773 489 тыс. рублей на 30 сентября 2015 года и 1 193 758 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2014 года)	476 796	886 675
Проценты к получению	831	50 042
Финансовые активы	13 258 039	10 893 802
НДС к возмещению	846 652	1 518 855
Авансы, выданные поставщикам (за вычетом резерва под обесценение в сумме 1 386 тыс. рублей на 30 сентября 2015 года и 14 136 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2014 года)	232 443	1 035 454
Предоплата по прочим налогам и взносам во внебюджетные фонды	897 522	1 105 334
Итого	15 234 656	14 553 445
Минус: Долгосрочные векселя (номинальная стоимость векселей составляет 631 886 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2015 года и 594 889 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2014 года)	(344 671)	(300 227)
Долгосрочная реструктуризированная торговая и прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 5 655 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2015 года и 6 700 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2014 года, а также за вычетом эффекта от дисконтирования 11 138 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2015 года и 19 462 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2014 года)	(17 788)	(27 971)
Долгосрочный НДС с авансов выданных	(4 169)	(4 433)
Итого	14 868 028	14 220 814

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированные)

(в тыс. рублей)

Расшифровка векселей представлена ниже:

Наименование организации	Кредитный рейтинг на 30 сентября 2015 года*	На 30 сентября 2015 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2014 года*	На 31 декабря 2014 года
АО «Альфа-банк»	ba3 / Негативный	282 335	ba2 / Стабильный	264 726
АО «Газпромбанк»	b1 / Негативный	116 762	ba3 / Негативный	615 800
ОАО «Акционерный Банк «Россия»	WR / Рейтинг отозван	72 343	-	-
Прочие	-	5 356	-	6 149
Итого		476 796		886 675

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

Примечание 9. Товарно-материальные запасы

	На 30 сентября 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Производственные запасы топлива	4 964 068	4 273 139
Запасные части	4 551 659	2 190 544
Материалы и сырье	1 130 053	873 392
Итого	10 645 780	7 337 075

Товарно-материальные запасы представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 54 937 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2015 года и 149 061 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2014 года.

По состоянию на 30 сентября 2015 года неоплаченные товарно-материальные запасы составили 3 088 287 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2014 года: 2 058 810 тыс. рублей).

Примечание 10. Капитал

<i>Акционерный капитал</i>	Число обыкновенных акций на 30 сентября 2015 года	Число обыкновенных акций на 31 декабря 2014 года
Выпущенные акции	110 441 160 870	110 441 160 870
Собственные акции, выкупленные у акционеров	(4 641 435 889)	(4 741 836 939)
Итого акций в обращении	105 799 724 981	105 699 323 931

Одна обыкновенная акция имеет право одного голоса.

По состоянию на 30 сентября 2015 года и 31 декабря 2014 года общее количество акций, дополнительно разрешенных к размещению, но не размещенных, составило 58 886 766 090 штук.

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.

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

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированные)**

(в тыс. рублей)

В сентябре 2015 года Общество восстановило не востребуемые дивиденды за 2012 год в составе нераспределенной прибыли в сумме 583 тыс. рублей.

Собственные акции, выкупленные у акционеров

11 июня 2015 года годовое общее собрание акционеров ПАО «ОГК-2» приняло решение выплатить дополнительное вознаграждение членам Совета директоров, избранным решением годового Общего собрания акционеров Общества 6 июня 2014 года, обыкновенными акциями ПАО «ОГК-2», находящимися в распоряжении ПАО «ОГК-2», в общем количестве 110 441 155 штук. Выплата дополнительного вознаграждения акциями ПАО «ОГК-2» осуществлена по их рыночной стоимости в размере 24 899 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 146 676 тыс. рублей отражена в составе нераспределенной прибыли Группы. По состоянию на 30 сентября 2015 года акции в количестве 10 040 105 штук еще не были переданы.

Примечание 11. Долгосрочные заемные средства

	Валюта	Эффективная процентная ставка	Срок погашения на 30 сентября 2015 года	На 30 сентября 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Кредиты и займы	Рубли	8,00%-11,95%	2016 - 2018	45 488 308	40 570 664
Обязательство по финансовой аренде	Рубли	19,62%-27,90%	2016	2 339	28 146
Итого				45 490 647	40 598 810

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

Таблица сроков погашения

	На 30 сентября 2015 года	На 31 декабря 2014 года
График погашения		
От одного года до двух лет	36 702 339	24 498 810
От двух лет до трех лет	8 788 308	16 100 000
Итого	45 490 647	40 598 810

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 2015 года	На 31 декабря 2014 года
График погашения		
До одного года	52 291	70 605
От одного года до пяти лет	2 418	29 767
Будущие начисления по обязательствам финансовой аренды	(4 399)	(12 614)
Чистая приведенная стоимость обязательств по финансовой аренде	50 310	87 758

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированные)
(в тыс. рублей)

Примечание 12. Прочие долгосрочные обязательства

	На 30 сентября 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Торговая кредиторская задолженность (за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 250 955 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2015 года и 153 980 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2014 года)	1 215 341	494 049
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	7 470	8 020
Финансовые обязательства	1 222 811	502 069
Авансы, полученные от покупателей	5 009	-
Итого	1 227 820	502 069

Примечание 13. Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств

	Валюта	Эффективная процентная ставка	На 30 сентября 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	Рубли	7,91%-8,40%	5 072 646	6 502 643
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде	Рубли	19,62%-27,90%	47 971	59 612
Итого			5 120 617	6 562 255

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

Примечание 14. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 30 сентября 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Торговая кредиторская задолженность	12 192 588	10 299 881
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	608 580	383 488
Задолженность по дивидендам	419 569	595
Финансовые обязательства	13 220 737	10 683 964
Задолженность по заработной плате	240 416	604 710
Авансы, полученные от покупателей	66 453	234 352
Итого	13 527 606	11 523 026

Примечание 15. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов

	На 30 сентября 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Налог на имущество	250 549	227 994
Взносы в социальные фонды	128 468	216 020
Плата за пользование водными ресурсами / водный налог	107 701	150 386
Налог на доходы физических лиц	42 172	69 018
Плата за загрязнение окружающей среды	38 200	104 327
Налог на добавленную стоимость	12 410	14 548
Прочие налоги	3 806	10 867
Итого	583 306	793 160

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированные)

(в тыс. рублей)

Примечание 16. Выручка

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года
Электрическая энергия и мощность	77 148 571	79 473 908
Тепловая энергия	3 035 522	3 036 472
Прочая реализация	657 408	830 730
Итого	80 841 501	83 341 110

Примечание 17. Операционные расходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года
Расходы на топливо	45 623 640	46 566 991
Расходы на покупную электрическую, тепловую энергию и мощность	7 851 365	8 170 001
Вознаграждение работникам	5 654 972	5 387 340
Арендные платежи	3 809 852	1 891 145
Амортизация основных средств и нематериальных активов	3 609 213	3 668 532
Затраты на ремонт	2 317 307	2 013 553
Налоги, кроме налога на прибыль	1 801 088	1 682 057
Расходы на сырье и материалы	1 592 482	1 117 796
Расходы на услуги системного оператора	1 499 954	1 461 361
Расходы на транспортировку электрической энергии	964 027	1 093 350
Транспортные расходы	495 732	560 163
Экологические платежи	329 447	298 010
Убыток / (прибыль) от выбытия прочих активов	291 249	(7 180)
Расходы на страхование	141 357	131 921
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	84 905	65 992
Убыток / (прибыль) от выбытия основных средств	99	(13 526)
Восстановление резерва под обесценение товарно-материальных запасов	(3 949)	(1 091)
(Восстановление) / начисление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(355 366)	251 927
Прочие расходы	2 014 646	1 928 215
Итого расходы по текущей деятельности	77 722 020	76 266 557

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированные)

(в тыс. рублей)

Вознаграждение работникам включает в себя следующее:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года
Заработная плата	3 953 254	3 809 459
Взносы в социальные фонды	1 239 161	1 154 179
Материальная помощь сотрудникам и пенсионерам	419 196	356 215
Негосударственное пенсионное обеспечение	43 361	67 487
Итого выплаты работникам	5 654 972	5 387 340
Списочная численность работников на конец периода	9 442	9 461

Взносы в социальные фонды, в том числе, включают в себя взносы в государственный пенсионный фонд в размере 987 821 тыс. рублей за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года: 940 124 тыс. рублей).

Примечание 18. Финансовые доходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года
Положительные курсовые разницы	1 081 477	24 948
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на текущих расчетных счетах	790 877	623 571
Процентный доход по займам выданным	66 656	73 149
Эффект дисконтирования долгосрочных полученных векселей	38 131	57 751
Эффект дисконтирования долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности	7 848	38 174
Эффект дисконтирования долгосрочной кредиторской задолженности	-	54 023
Прочие финансовые доходы	44 365	1 229
Итого финансовые доходы	2 029 354	872 845

Примечание 19. Финансовые расходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года
Отрицательные курсовые разницы	(994 231)	(59 833)
Проценты по пенсионным обязательствам	(154 835)	(126 621)
Эффект дисконтирования долгосрочного обязательства на восстановление	(124 758)	(103 963)
Эффект дисконтирования долгосрочных полученных векселей	(27 741)	(9 913)
Эффект дисконтирования долгосрочной кредиторской задолженности	(22 449)	-
Процентный расход по договорам финансового лизинга	(10 663)	(19 041)
Процентный расход по полученным кредитам и займам	(7 271)	(385 167)
Итого финансовые расходы	(1 341 948)	(704 538)

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированные)**

(в тыс. рублей)

Примечание 20. Прибыль на обыкновенную акцию

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода, шт.	105 712 526 853	108 089 734 956
Прибыль, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» (тыс. рублей)	2 749 751	5 634 313
Средневзвешенная прибыль на акцию, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» - базовая и разводненная (в российских рублях)	0,03	0,05

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

Примечание 21. Договорные обязательства

По состоянию на 30 сентября 2015 года в рамках реализации инвестиционной программы обязательства по капитальным затратам Группы составили 10 617 483 тыс. рублей (включая НДС) (по состоянию на 31 декабря 2014 года: 22 068 688 тыс. рублей).

Примечание 22. Условные обязательства

Политическая и экономическая обстановка. хозяйственная деятельность и получаемая обществами Группы прибыль в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации.

Страхование. Группа имеет ограниченные страховые полисы в отношении активов, операций, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Соответственно, Группа может быть подвержена тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

Судебные разбирательства. Предприятия Группы выступают одной из сторон в ряде судебных разбирательств, возникающих в ходе хозяйственной деятельности. По мнению Руководства Группы, среди существующих в настоящее время претензий или исков к Группе и вынесенных по ним окончательных решений нет таких, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Группы.

Условные обязательства по налогам. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Группы может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Группы и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году, в котором вынесены решения о проведении проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 года. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

В течение отчетного периода компании Группы осуществляли контролируемые сделки и сделки, которые с высокой долей вероятности могут быть признаны таковыми. В связи с этим в настоящее

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированные)

(в тыс. рублей)

время руководство Группы внедряет процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Поскольку на данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и / или деятельность Группы.

По мнению Руководства, по состоянию на 30 сентября 2015 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Группы, с точки зрения налогового и валютного законодательства, будет стабильным.

Охрана окружающей среды. Предприятия Группы осуществляют деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, и соответствующие меры государственных органов постоянно пересматриваются.

Группа владеет золотым запасом на территории Республики Казахстан. Вследствие этого Группа является субъектом законодательного регулирования вопросов охраны окружающей среды Республики Казахстан в отношении использования золотого запаса. Группа на регулярной основе оценивает свои потенциальные экологические обязательства в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и начисляет соответствующий резерв.

Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений требований действующего законодательства и нормативных актов, а также арбитражной практики, невозможно оценить, но они могут оказаться существенными. В условиях действующего законодательства об охране окружающей среды руководство полагает, что у Группы нет существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды, помимо тех, под которые уже был начислен резерв в данной консолидированной финансовой отчетности.

Примечание 23. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к первому уровню относятся оценки по котироваемым 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.

Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении по справедливой стоимости.

Справедливая стоимость финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (доля в ООО «ОГК-Инвестпроект») по состоянию на 30 сентября 2015 года и 31 декабря 2014 года была определена на основе дисконтирования денежных потоков от инвестирования и была включена в Уровень 3.

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированные)

(в тыс. рублей)

(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:

	Прим.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость
На 30 сентября 2015 года						
Финансовые активы						
Векселя	8	-	456 128	-	456 128	476 796
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	-	-	12 780 412	12 780 412	12 780 412
Проценты к получению	8	-	-	831	831	831
Долгосрочный займ выданный		-	816 708	-	816 708	1 048 344
Денежные средства и их эквиваленты	7	4 345 307	-	48	4 345 355	4 345 355
Итого финансовые активы		4 345 307	1 272 836	12 781 291	18 399 434	18 651 738
Финансовые обязательства						
Заемные средства (включая обязательства по финансовой аренде)	11, 13	-	(43 390 952)	-	(43 390 952)	(50 611 264)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12, 14	-	-	(14 431 844)	(14 431 844)	(14 443 548)
Итого финансовые обязательства		-	(43 390 952)	(14 431 844)	(57 822 796)	(65 054 812)
					Справедливая стоимость	Балансовая стоимость
На 31 декабря 2014 года						
Финансовые активы						
Векселя	8	-	778 390	-	778 390	886 675
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	-	-	9 957 085	9 957 085	9 957 085
Проценты к получению	8	-	-	50 042	50 042	50 042
Долгосрочный займ выданный		-	675 687	-	675 687	1 048 344
Денежные средства и их эквиваленты	7	13 055 550	-	49	13 055 599	13 055 599
Итого финансовые активы		13 055 550	1 454 077	10 007 176	24 516 803	24 997 745
Финансовые обязательства						
Заемные средства (включая обязательства по финансовой аренде)	11, 13	-	(39 627 384)	-	(39 627 384)	(47 161 065)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12, 14	-	-	(11 121 708)	(11 121 708)	(11 186 033)
Итого финансовые обязательства		-	(39 627 384)	(11 121 708)	(50 749 092)	(58 347 098)

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

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированные)**

(в тыс. рублей)

применением процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком до погашения.

Примечание 24. 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 99,2% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). 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. 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 ОАО «ЦФР», на долю которого приходится 55% от выручки, полученной Обществом за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года: 56%).

За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Рязанская ГРЭС
Выручка	17 018 240	13 190 480	11 242 455	11 502 190	7 019 436
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента	3 312 130	3 220 971	(471 414)	539 356	103 476
За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты		Итого по сегментам
Выручка	2 920 405	1 765 015	16 183 280		80 841 501
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента	(2 001 057)	(494 974)	833 483		5 041 971
За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Рязанская ГРЭС
Выручка	19 029 232	14 247 421	11 722 916	10 419 923	9 381 026
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента	5 053 781	3 161 952	471 361	892 023	782 654
За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты		Итого по сегментам
Выручка	3 827 801	2 227 003	12 485 788		83 341 110
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента	(1 285 689)	(144 532)	561 559		9 493 109

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированные)
(в тыс. рублей)

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

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года
Прибыль от операционной деятельности операционных сегментов	5 041 971	9 493 109
Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:		
Финансовая аренда	58 923	92 190
Прибыль / (убыток) от выбытия активов	5 239	(17 905)
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	1 223	-
Корректировка амортизации	(593 813)	(886 688)
Прочие корректировки	293 728	231 013
Нераспределенные расходы:	(1 742 390)	(1 719 985)
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	354 143	(251 926)
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	(36 359)	(38 292)
Арендные платежи	(346 099)	(185 601)
Вознаграждения сотрудникам	(474 542)	(460 363)
Прочие расходы	(1 239 533)	(783 803)
Прибыль от операционной деятельности (МСФО)	3 064 881	7 191 754

Разбивка активов по сегментам представлена ниже:

	Троицкая ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Киришская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Рязанская ГРЭС
На 30 сентября 2015 года	50 641 611	33 665 593	22 518 412	23 566 061	14 256 752
На 31 декабря 2014 года	44 528 768	28 790 634	21 498 572	20 412 493	13 512 167
	Сургутская ГРЭС-1	Ставропольская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого активов	
На 30 сентября 2015 года	4 495 940	3 252 747	11 623 315	164 020 431	
На 31 декабря 2014 года	4 284 779	3 176 393	9 624 076	145 827 882	

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (неаудированные)**

(в тыс. рублей)

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

	На 30 сентября 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Общая стоимость активов по отчетным сегментам	164 020 431	145 827 882
Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:		
Корректировка по основным средствам	8 748 954	8 107 995
Депозиты по пенсиям	641 979	662 700
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(5 953)	(7 176)
Дисконтирование торговой и прочей дебиторской задолженности	(11 810)	(19 658)
Резерв под обесценение товарно-материальных запасов	(43 508)	(47 457)
Отложенные налоги	(201 455)	(124 593)
Дисконтирование векселей	(296 693)	(307 085)
Прочие корректировки	(406 923)	(285 378)
Нераспределенные активы	17 721 242	27 557 878
Итого активы (МСФО)	190 166 264	181 365 108

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.

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