

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «ОГК-2» по итогам деятельности
за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «ОГК-2»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ОГК-2» (Организация) (ОГРН 1052600002180, поселок Солнечнодольск, Изобильненский район, Ставропольский край, 356126), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ОГК-2» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Оценка резерва по сомнительным долгам

Мы уделили особое внимание вопросу определения резерва по сомнительным долгам в связи с тем, что процесс оценки является сложным, предполагает применение руководством значительных суждений.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки обесценения дебиторской задолженности включали:

- проверку анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством, с учетом оценки платежеспособности контрагентов и имеющего место на отчетную дату ее ухудшения;
- проверку последующей оплаты после отчетной даты;
- проверку наличия обеспечения платежа и его качества и прочих факторов, рассматриваемых руководством;
- анализ оборачиваемости дебиторской задолженности, результаты которого были использованы в том числе для проверки анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили существенных несоответствий.

Прочая информация

Управляющий директор (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, Отчете эмитента за первый квартал 2020 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, Отчет эмитента за первый квартал 2020 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом, Отчетом эмитента за первый квартал 2020 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Управляющий директор несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



А.Б. Балякин

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006020340

19 февраля 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 года

	Форма по ОКУД	Коды
	Дата(число,месяц,год)	0710001
Организация <i>ПАО "ОГК-2"</i>	по ОКПО	31 / 12 / 2019
Идентификационный номер налогоплательщика:	ИНН	76851389
Вид экономической деятельности <i>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций</i>	по ОКВЭД	2607018122
Организационно-правовая форма / форма собственности		35.11.1
<i>Публичное акционерное общество / Частная собственность</i>	по ОКОПФ/ОКФС	12247 / 16
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес): <i>356126, Российская Федерация, Ставропольский край, Изобильненский район, поселок Солнечнодольск</i>		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет		
Наименование аудиторской организации <i>АО "БДО Ютикон"</i>		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7716021332
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН/ОГРНИП	1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
табл. 1.1	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	229 886	353 582	434 922
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	229 886	304 791	386 131
табл. 1.3	прочие	1119	-	48 791	48 791
табл. 1.2, 1.3	Результаты исследований и разработок	1120	57 924	72 819	54 935
табл. 2.1, п. 29	Основные средства, в т.ч.	1150	150 528 928	157 365 820	157 893 868
табл. 2.1	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	146 158 377	144 654 117	137 559 711
	земельные участки и объекты природопользования	1152	244 293	244 303	244 862
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	145 225 231	143 604 958	137 117 711
табл. 2.2, п. 30	Незавершенные капитальные вложения	1154	4 370 551	12 711 703	20 334 157
табл. 3.1, п. 31	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	22 731 698	6 190 435	6 163 785
	инвестиции в дочерние общества	1171	2 731 255	6 189 992	6 163 342
	инвестиции в другие организации	1173	20 000 443	443	443
	Отложенные налоговые активы	1180	156 400	336 780	1 363 423
п. 32	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	3 943 382	1 755 198	2 175 955
	авансы по капитальному строительству	1191	780 217	176 830	194 744
	расходы будущих периодов	1192	3 163 165	1 578 368	1 981 211
	Итого по разделу I	1100	177 648 218	166 074 634	168 086 888

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
табл. 4.1	Запасы, в т.ч.	1210	14 473 074	12 589 723	11 260 088
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	14 473 056	12 584 772	11 260 088
	товары отгруженные	1215	18	4 951	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 194	123 014	15 130
табл. 5.1	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	13 827 162	14 300 600	15 493 538
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	620 769	632 968	502 361
	покупатели и заказчики	1232	3 957	4 528	5 561
	авансы выданные	1233	107 431	153 491	17 019
п. 34	прочие дебиторы	1234	509 381	474 949	479 781
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	13 206 393	13 667 632	14 991 177
	покупатели и заказчики	1236	10 986 934	11 176 046	10 768 641
	авансы выданные	1238	1 926 828	1 589 336	2 617 678
п. 34	прочие дебиторы	1239	292 631	902 250	1 604 858
табл. 3.1, п. 35	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	9 662 807	3 001 500	1 500
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	9 348 553	1 500	1 500
	краткосрочные депозиты	1242	-	3 000 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	166	6 547 831	5 118 911
	расчетные счета	1252	166	24 801	4 245 154
	валютные счета	1253	-	-	63
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	6 523 030	873 694
	Прочие оборотные активы	1260	46 688	31 108	11 576
	расходы будущих периодов	1261	39 321	22 397	4 438
	Итого по разделу II	1200	38 022 091	36 593 776	31 900 743
	БАЛАНС	1600	215 670 309	202 668 410	199 987 631

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
п. 36	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	40 057 009	40 057 009	40 057 009
п. 36	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(7 474 678)	(7 589 088)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	208 897	209 382	209 404
п. 36	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	54 794 261	60 094 783	60 094 783
п. 36	Резервный капитал	1360	2 002 850	1 848 232	1 515 574
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	42 747 967	34 949 612	25 861 338
	Итого по разделу III	1300	139 810 984	129 684 340	120 149 020
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п. 37	Заемные средства, в т.ч.	1410	24 450 000	29 293 101	48 710 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	19 450 000	9 110 000	14 110 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	5 000 000	20 183 101	34 600 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 193 056	10 630 589	9 662 530
табл. 7	Оценочные обязательства	1430	1 171 016	959 157	1 075 463
табл. 5.3	Прочие обязательства	1450	1 814 696	5 168 175	670 911
	Итого по разделу IV	1400	38 628 768	46 051 022	60 118 904
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п. 37	Заемные средства, в т.ч.	1510	19 203 643	8 410 911	135 225
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	8 306 226	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	10 897 417	8 410 911	135 225
табл. 5.3	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	17 430 411	17 868 445	18 960 982
	поставщики и подрядчики	1521	10 662 006	10 615 100	10 221 611
	задолженность перед персоналом организации	1522	323 953	257 135	271 825
	задолженность по страховым взносам	1523	178 889	163 059	147 477
	задолженность по налогам и сборам	1524	1 989 983	2 608 225	1 182 108
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	4 254 925	4 213 367	7 128 059
	авансы полученные	1527	14 933	12 321	54 229
п. 41	другие расчеты	1528	4 239 992	4 201 046	7 073 830
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	20 655	11 559	9 902
	Доходы будущих периодов	1530	6 721	7 708	7 331
табл. 7	Оценочные обязательства	1540	589 782	645 984	616 169
	Итого по разделу V	1500	37 230 557	26 933 048	19 719 707
	БАЛАНС	1700	215 670 309	202 668 410	199 987 631

Руководитель

(подпись)

19 февраля 2020 г.

А.В. Семиколенов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Л.В. Клич

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах

за 2019 год

Организация <i>ПАО "ОГК-2"</i>	Форма по ОКУД Дата (число,месяц,год)	КОДЫ 0710002 31 / 12 / 2019
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	76851389
Вид экономической деятельности <i>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций</i>	ИНН	2607018122
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД	35.11.1
<i>Публичное акционерное общество / Частная собственность</i>	по ОКОПФ/ОКФС	12247 / 16
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
табл. 6	Выручка	2110	134 246 886	140 869 904
	реализация электрической энергии	2111	68 970 741	80 062 055
	реализация мощности	2112	58 784 711	54 482 813
	реализация тепловой энергии	2113	5 261 576	5 203 348
	прочее	2118	1 229 858	1 121 688
	Себестоимость продаж	2120	(109 122 639)	(117 098 331)
	реализация электрической энергии	2121	(65 528 526)	(72 644 168)
	реализация мощности	2122	(37 033 226)	(38 174 700)
	реализация тепловой энергии	2123	(5 673 724)	(5 253 240)
	прочее	2128	(887 163)	(1 026 223)
п. 42, табл. 6	Валовая прибыль	2100	25 124 247	23 771 573
	Управленческие расходы	2220	(3 348 884)	(3 046 455)
п. 43	Прибыль от продаж	2200	21 775 363	20 725 118
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	271
	Проценты к получению	2320	1 060 975	470 570
	Проценты к уплате	2330	(3 006 616)	(3 609 377)
п. 43	Прочие доходы	2340	3 857 631	5 203 293
п. 43	Прочие расходы	2350	(7 676 274)	(8 477 500)
п. 40	Прибыль до налогообложения	2300	16 011 079	14 312 375
	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(3 412 177)	(1 170 147)
	текущий налог на прибыль	2410	(3 466 989)	(1 328 474)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	54 812	158 327
	в т.ч. из стр. 2405			
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 008 651	458 899
	изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(618 310)	(1 115 523)
	изменение отложенных налоговых активов	2450	(180 380)	(1 026 643)
	Прочие	2460	51 485	147 475
	Чистая прибыль	2400	11 851 697	11 147 537
п. 44	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 851 697	11 147 537
	Базовая прибыль на акцию (в руб.)	2900	0,1102	0,1051

Руководитель

(подпись)

19 февраля 2020 г.



А.В. Семикаленов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Л.В. Клищ

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

за 2019 год

Организация <i>ПАО "ОГК-2"</i>	Форма по ОКУД	КОДЫ 0710004
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата(число,месяц,год)	31 / 12 / 2019
Вид экономической деятельности <i>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций</i>	по ОКПО	76851389
Организационно-правовая форма / форма собственности <i>Публичное акционерное общество / Частная собственность</i>	ИНН	2607018122
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКВЭД	35.11.1
	ОКОПФ/ОКФС по ОКЕИ	12247 / 16 384

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	40 057 009	(7 589 088)	60 304 187	1 515 574	25 861 338	120 149 020
За 2018 год							
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	114 410	-	-	11 150 730	11 265 140
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	11 147 537	11 147 537
прочее	3219	-	114 410	-	-	3 193	117 603
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(1 729 820)	(1 729 820)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 729 820)	(1 729 820)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(22)	X	22	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	332 658	(332 658)	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	40 057 009	(7 474 678)	60 304 165	1 848 232	34 949 612	129 684 340
За 2019 год							
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	7 474 678	-	-	11 854 126	19 328 804
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11 851 697	11 851 697
прочее	3319	-	7 474 678	-	-	2 429	7 477 107
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	(5 300 522)	-	(3 901 638)	(9 202 160)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(3 901 638)	(3 901 638)
прочее	3329	-	-	(5 300 522)	-	-	(5 300 522)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(485)	X	485	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	154 618	(154 618)	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	40 057 009	-	55 003 158	2 002 850	42 747 967	139 810 984

Отчет о движении денежных средств

за 2019 год

Организация <i>ПАО "ОГК-2"</i>	Форма по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата(число,месяц,год)	0710005
Вид экономической деятельности <i>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций</i>	по ОКПО	31 / 12 / 2019
Организационно-правовая форма / форма собственности <i>Публичное акционерное общество / Частная собственность.</i>	ИНН	76851389
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКВЭД	2607018122
	по ОКФС/ОКФЧ	35.11.1
	по ОКЕИ	12247 / 16 384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе:	4110	137 434 206	145 208 851
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	134 299 921	141 292 120
прочие поступления	4119	3 134 285	3 916 731
Платежи - всего, в том числе:	4120	(111 100 081)	(119 263 945)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(90 145 301)	(98 072 424)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 408 928)	(5 367 205)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 624 123)	(3 198 801)
налога на прибыль организаций	4124	(3 386 185)	(1 003 772)
прочие платежи	4129	(9 535 544)	(11 621 743)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	26 334 125	25 944 906
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе:	4210	6 071 340	46 658
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10 015	46 387
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 851 857	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	206 413	271
прочие поступления	4219	3 055	-
Платежи - всего, в том числе:	4220	(40 887 271)	(11 826 283)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 384 594)	(7 330 250)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(21 064 893)	(33 300)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(12 198 910)	(3 000 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(36 189)	(172 373)
прочие платежи	4229	(1 202 685)	(1 290 360)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(34 815 931)	(11 779 625)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года
и отчету о финансовых результатах за 2019 год**

Организация ПАО "ОГК-2"	Форма по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика	0710006	0710006
Вид экономической деятельности <i>Производство электроэнергии</i>	31 / 12 / 2019	31 / 12 / 2019
<i>тепловой электростанции, в том числе деятельность по</i>	76851389	76851389
<i>обеспечению работоспособности электростанций</i>	ИНН	2687018122
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД	35.11.1
<i>Публичное акционерное общество / Частная</i>	по ОКОНФ/ОКФС	12247 / 16
<i>собственность</i>	по ОКЕИ	384
Единица измерения: тыс.руб.		

0710006 с.1

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего			776 722	(423 140)	-	(48 791)	727 931	(498 045)
	5100	за 2019г.	776 722	(423 140)	-	(48 791)	727 931	(498 045)
	5110	за 2018г.	776 722	(341 800)	-	-	776 722	(423 140)
в том числе:								
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2019г.	727 931	(423 140)	-	-	727 931	(498 045)
	5111	за 2018г.	727 931	(341 800)	-	-	727 931	(423 140)
права на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5102	за 2019г.	8	(3)	-	-	8	(4)
	5112	за 2018г.	8	(3)	-	-	8	(3)
права на программы ЭВМ, базы данных	5103	за 2019г.	727 923	(423 137)	-	-	727 923	(498 041)
	5113	за 2018г.	727 923	(341 797)	-	-	727 923	(423 137)
Прочие (незаконченные операции по приобретению нематериальных активов)	5104	за 2019г.	48 791	-	-	(48 791)	-	-
	5114	за 2018г.	48 791	-	-	-	48 791	-

1.2 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	49 932	(14 196)	10 203	(5 494)	1 491	(15 100)	54 641	(27 805)
	5150	за 2018г.	29 176	(2 871)	20 756	-	-	(11 325)	49 932	(14 196)

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

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				
			На начало года	Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	37 083	35 867	(31 659)	(10 203)	31 088
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов -	5170	за 2018г.	28 630	29 209	-	(20 756)	37 083
	5180	за 2019г.	48 791	-	(48 791)	-	-
	5190	за 2018г.	48 791	-	-	-	48 791

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Выбыло объектов		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	187 631 032	(42 976 915)	12 865 693	(1 130 757)	672 562	(10 903 238)	199 365 968	(53 207 591)
	5210	за 2018г.	171 150 435	(33 590 724)	18 061 860	(1 581 263)	692 493	(10 078 684)	187 631 032	(42 976 915)
в том числе:										
сооружения	5202	за 2019г.	26 766 645	(5 347 714)	2 083 694	(155 066)	25 401	(1 347 501)	28 695 273	(6 669 814)
	5212	за 2018г.	25 510 973	(4 537 585)	1 819 960	(564 288)	428 623	(1 238 752)	26 766 645	(5 347 714)
машины и оборудование	5203	за 2019г.	124 582 318	(31 894 346)	6 913 282	(924 370)	610 940	(8 303 763)	130 571 230	(39 587 169)
	5213	за 2018г.	111 129 877	(24 390 095)	14 327 780	(875 339)	193 297	(7 697 548)	124 582 318	(31 894 346)
здания и дороги	5204	за 2019г.	34 659 301	(5 161 246)	3 841 718	(36 874)	22 017	(1 109 205)	38 464 145	(6 248 434)
	5214	за 2018г.	33 567 775	(4 163 234)	1 199 862	(108 336)	44 095	(1 042 107)	34 659 301	(5 161 246)
прочие ОС	5205	за 2019г.	1 622 768	(573 609)	26 999	(14 447)	14 204	(142 769)	1 635 320	(702 174)
	5215	за 2018г.	941 810	(499 810)	714 258	(33 300)	26 478	(100 277)	1 622 768	(573 609)

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период			На конец периода
					от списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	12 711 703	5 908 616	(32 892)	(12 865 652)	(1 351 224)	4 370 551
	5250	за 2018г.	20 334 157	12 670 774	(557 973)	(18 061 860)	(1 673 395)	12 711 703
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2019г.	12 387 960	4 269 429	(32 872)	(12 865 652)	(10 275)	3 748 590
	5251	за 2018г.	20 044 014	10 964 130	(557 973)	(18 061 860)	(351)	12 387 960
оборудование к установке	5242	за 2019г.	323 743	1 639 187	(20)	-	(1 340 949)	621 961
	5252	за 2018г.	290 143	1 706 644	-	-	(1 673 044)	323 743

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

Наименование показателя	Код строки	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 253 063	5 292 487
в том числе:			
сооружения	5262	649 791	605 169
машины и оборудование	5263	2 508 101	4 593 306
здания и дороги	5264	72 003	92 753
прочие ОС	5265	23 168	1 259
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	2 703	1 673
в том числе:			
сооружения	5272	2 703	1 673

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	280 585	274 818	401 728
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	68 088 827	59 022 178	48 495 274
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	3 051 878	1 816 936	1 033 911
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	18 576	449 281	449 533

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленная стоимость	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленная стоимость	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2019г.	6 198 585	(6 650)	20 067 500	(1 500)	(3 526 237)	26 264 585	(3 532 887)	(3 532 887)		
инвестиции, в том числе:	5311	за 2018г.	6 165 285	-	33 300	-	(6 650)	6 198 585	(6 650)	(6 650)		
	5302	за 2019г.	6 197 085	(6 650)	20 067 500	-	(3 526 237)	26 264 585	(3 532 887)	(3 532 887)		
	5312	за 2018г.	6 163 785	-	33 300	-	(6 650)	6 197 085	(6 650)	(6 650)		
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2019г.	6 196 642	(6 650)	67 500	-	(3 526 237)	6 264 142	(3 532 887)	(3 532 887)		
	53121	за 2018г.	6 163 342	-	33 300	-	(6 650)	6 196 642	(6 650)	(6 650)		
инвестиции в другие организации	53023	за 2019г.	443	-	20 000 000	-	-	20 000 443	-	-		
	53123	за 2018г.	443	-	-	-	-	443	-	-		
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2019г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-	-		
	5313	за 2018г.	1 500	-	-	-	-	1 500	-	-		
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2019г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-	-		
	53131	за 2018г.	1 500	-	-	-	-	1 500	-	-		
Текущая часть долгосрочных финансовых вложений	53037	за 2019г.	1 500	-	X	X	-	-	X	-		
	53137	за 2018г.	1 500	-	X	X	-	-	X	-		
Строка 1170 бухгалтерского баланса	53038	за 2019г.	6 197 085	(6 650)	X	X	-	26 264 585	(3 532 887)	(3 532 887)		
Строка 1170 бухгалтерского баланса	53138	за 2018г.	6 163 785	-	X	X	-	6 197 085	(6 650)	(6 650)		
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2019г.	3 000 000	-	15 517 862	(8 850 357)	-	9 667 505	(4 698)	(4 698)		
	5315	за 2018г.	-	-	3 000 000	-	-	3 000 000	-	-		
в том числе:	5306	за 2019г.	-	-	12 198 910	(2 850 357)	-	9 348 553	-	-		
займы, предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2019г.	3 000 000	-	3 318 952	(6 000 000)	-	318 952	(4 698)	(4 698)		
	5317	за 2018г.	-	-	3 000 000	-	-	3 000 000	-	-		
краткосрочные депозиты	53071	за 2019г.	3 000 000	-	3 000 000	(6 000 000)	-	-	-	-		
	53171	за 2018г.	-	-	3 000 000	-	-	3 000 000	-	-		
Другие	53074	за 2019г.	-	-	318 952	-	-	318 952	(4 698)	(4 698)		
	53174	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Строка 1240 бухгалтерского баланса	53075	за 2019г.	3 001 500	-	X	X	-	9 667 505	(4 698)	(4 698)		
Строка 1240 бухгалтерского баланса	53175	за 2018г.	1 500	-	X	X	-	3 001 500	(6 650)	(6 650)		
Финансовых вложений - всего	5300	за 2019г.	9 198 585	(6 650)	35 585 362	(8 851 857)	-	35 932 090	(3 530 935)	(3 537 585)		
	5310	за 2018г.	6 165 285	-	3 033 300	-	-	9 198 585	(6 650)	(6 650)		

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			себестоимость	балансовая стоимость	Выбыло	Убытков от снижения стоимости	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости
			величина резерва под снижение стоимости	Поступление и затраты	себестоимость	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2019г.	12 787 676	12 589 723	282 137 811	(280 219 424)	14 706 063	14 473 074
в том числе:	5420	за 2018г.	11 451 782	11 260 088	299 122 314	(297 786 420)	12 787 676	12 589 723
топливо, сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	12 782 725	12 584 772	69 231 800	(67 308 480)	14 706 045	14 473 056
затраты в незавершенном производстве	5421	за 2018г.	11 451 782	11 260 088	73 915 753	(72 584 810)	12 782 725	12 584 772
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	104 367 979	(104 367 979)	-	-
товары отгруженные	5423	за 2018г.	-	-	108 758 057	(108 758 057)	-	-
	5404	за 2019г.	-	-	108 537 354	(108 537 354)	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	116 435 203	(116 435 203)	-	-
	5405	за 2019г.	4 951	4 951	678	(5 611)	18	18
	5425	за 2018г.	-	-	13 301	(8 350)	4 951	4 951

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, -	5440	2 772 003	2 075 552	2 131 869
в том числе:				
топливо, сырье, материалы и другие	5441	2 772 003	2 075 552	2 131 869

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора стоимость	резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание резерва за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	резерва по сомнительным долгам
			654 444	(21 476)	117 576	-	(17 437)	-	(119 938)	7 600	634 645	(13 876)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	654 444	(21 476)	117 576	-	(17 437)	-	(119 938)	7 600	634 645	(13 876)
в том числе:	5521	за 2018г.	502 361	-	190 170	-	(6 500)	-	(31 587)	(21 476)	654 444	(21 476)
покупатели и заказчики	5502	за 2019г.	26 004	(21 476)	2 969	-	(3 183)	-	(7 957)	7 600	17 833	(13 876)
	5522	за 2018г.	5 561	-	-	-	(371)	-	20 814	(21 476)	26 004	(21 476)
авансы выданные	5503	за 2019г.	153 491	-	104 489	-	(13 950)	-	(136 599)	-	107 431	-
	5523	за 2018г.	17 019	-	190 170	-	(5 840)	-	(47 858)	-	153 491	-
прочие дебиторы	5504	за 2019г.	474 949	-	10 118	-	(304)	-	24 618	-	509 381	-
	5524	за 2018г.	479 781	-	-	-	(289)	-	(4 543)	-	474 949	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	29 934 263	(16 266 631)	222 833 417	5 337 146	(1 876 170)	(228 453 849)	(1 019)	1 586 898	29 406 785	(16 200 392)
в том числе:	5530	за 2018г.	29 314 992	(14 323 815)	234 499 193	2 768 857	(3 064 783)	(236 664 801)	(24)	1 084 950	29 934 263	(16 266 631)
покупатели и заказчики	5511	за 2019г.	21 390 885	(10 214 839)	162 064 417	-	(1 848 568)	(161 964 408)	(125)	1 559 215	21 197 273	(10 210 339)
	5531	за 2018г.	19 592 484	(8 823 843)	169 126 949	-	(2 494 821)	(167 301 070)	-	1 075 685	21 390 885	(10 214 839)
авансы выданные	5512	за 2019г.	1 606 933	(17 597)	60 247 041	1 972 378	(11)	(62 018 515)	-	136 599	1 944 436	(17 608)
	5532	за 2018г.	2 635 195	(17 517)	65 137 093	1 962 404	(357)	(68 175 320)	(10)	47 858	1 606 933	(17 597)
задолженность участников (учредителей) по взносам в	5513	за 2019г.	-	-	2 137 170	-	(2 137 170)	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2019г.	6 936 445	(6 034 195)	521 959	1 227 598	(27 591)	(2 333 756)	(894)	27 683	6 265 076	(5 972 445)
	5534	за 2018г.	7 087 313	(5 482 455)	235 161	806 453	(569 605)	(1 188 411)	(14)	9 265	6 936 445	(6 034 195)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2019г.	30 588 707	(16 288 107)	222 950 993	5 337 146	(1 876 170)	(228 471 266)	(1 019)	1 586 898	30 041 430	(16 214 268)
	5520	за 2018г.	29 817 353	(14 323 815)	234 689 363	2 768 857	(3 064 783)	(236 671 301)	(24)	1 084 950	30 588 707	(16 288 107)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019г.		На 31.12.2018г.		На 31.12.2017г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	18 872 209	2 683 969	18 735 317	2 468 686	18 165 065	3 841 250
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	12 592 171	2 392 223	12 289 584	2 074 745	10 550 070	1 726 227
авансы выданные	5542	164 655	147 047	183 905	166 308	714 990	697 473
прочие дебиторы	5543	6 115 383	144 699	6 261 828	227 633	6 900 005	1 417 550

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период						На конец периода
			На начало года	Поступление		Выбыло		Перевод задолженности исходя из срочности погашения	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	5 168 175	(214 772)	208 829	-	-	(3 347 536)	1 814 696
	5571	за 2018г.	670 911	891 928	433 993	-	-	3 171 343	5 168 175
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2019г.	1 722 310	(214 772)	-	-	-	307 158	1 814 696
	5572	за 2018г.	670 911	891 928	-	-	-	159 471	1 722 310
прочие кредиторы	5556	за 2019г.	3 445 865	-	208 829	-	-	(3 654 694)	-
	5576	за 2018г.	-	-	433 993	-	-	3 011 872	3 445 865
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	17 868 445	226 940 947	4 229 861	(234 956 291)	(87)	3 347 536	17 430 411
	5580	за 2018г.	18 960 982	223 598 760	4 387 585	(225 907 508)	(31)	(3 171 343)	17 868 445
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2019г.	10 615 100	118 981 731	-	(116 627 581)	(86)	(307 158)	10 662 006
	5581	за 2018г.	10 221 611	127 013 413	-	(126 460 425)	(28)	(159 471)	10 615 100
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2019г.	257 135	7 040 469	-	(6 973 651)	-	-	323 953
	5583	за 2018г.	271 825	6 805 653	-	(6 820 343)	-	-	257 135
задолженность по страховым взносам	5564	за 2019г.	163 059	1 980 371	-	(1 964 541)	-	-	178 889
	5584	за 2018г.	147 477	1 893 403	54	(1 877 875)	-	-	163 059
задолженность перед бюджетом	5565	за 2019г.	2 608 225	13 058 655	5 574	(13 682 471)	-	-	1 989 983
	5585	за 2018г.	1 182 108	10 948 873	-	(9 522 756)	-	-	2 608 225
авансы полученные	5566	за 2019г.	12 321	64 632 323	30 534	(64 660 245)	-	-	14 933
	5586	за 2018г.	54 229	73 922 357	77 696	(74 041 959)	(2)	-	12 321
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2019г.	11 559	-	3 901 638	(3 892 542)	-	-	20 655
	5587	за 2018г.	9 902	-	1 729 820	(1 728 163)	-	-	11 559
прочие кредиторы	5568	за 2019г.	4 201 046	23 247 398	292 115	(27 155 260)	(1)	3 654 694	4 239 992
	5588	за 2018г.	7 073 830	3 015 061	2 580 015	(5 455 987)	(1)	(3 011 872)	4 201 046
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2019г.	23 036 620	226 726 175	4 438 690	(234 956 291)	(87)	-	19 245 107
	5570	за 2018г.	19 631 893	224 490 688	4 821 578	(225 907 508)	(31)	-	23 036 620

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	4 033 506	2 496 839	4 801 100
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	3 949 740	2 384 888	1 441 880
авансы полученные	5593	105	3 245	1 400
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	20 655	11 559	9 902
прочие кредиторы	5599	63 006	97 147	3 347 918

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	76 122 929	82 708 274
Расходы на оплату труда	5620	6 693 342	6 485 586
Отчисления на социальные нужды	5630	1 941 219	1 850 121
Амортизация	5640	10 987 049	10 154 698
Прочие затраты:	5650	11 972 324	10 605 833
Итого по элементам	5660	107 716 863	111 804 512
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	(103 782 694)	(108 094 929)
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	103 782 694	108 094 929
продажа покупных товаров для перепродажи (электрической энергии и мощности)	5682	4 754 660	8 340 274
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	112 471 523	120 144 786

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2019г.	1 605 141	1 085 967	(884 740)	(45 570)	1 760 798
	57001	за 2018г.	1 691 632	612 914	(494 073)	(205 332)	1 605 141
судебные разбирательства	5705	за 2019г.	-	-	-	-	-
	57051	за 2018г.	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	за 2019г.	6 996	-	(495)	-	6 501
	57061	за 2018г.	9 535	-	(2 539)	-	6 996
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	за 2019г.	185 852	201 856	(140 283)	(45 570)	201 855
	57071	за 2018г.	126 278	185 852	(120 057)	(6 221)	185 852
обязательство по оплате отпусков	5708	за 2019г.	380 856	666 103	(665 533)	-	381 426
	57081	за 2018г.	401 032	345 700	(365 876)	-	380 856
обязательства по восстановлению окружающей среды	5709	за 2019г.	1 031 437	218 008	(78 429)	-	1 171 016
	57091	за 2018г.	1 154 787	81 362	(5 601)	(199 111)	1 031 437
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		за 2019г.	72 280	X	X	X	-
		за 2018г.	79 324	X	X	X	72 280

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	1 167 964	267 190	673 378
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5802	23 228	23 885	55 268
объекты основных средств	5803	23 228	23 885	55 268

Руководитель
(подпись)

19 февраля 2020 г.



А.В. Семиколенов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Л.В. Клиш
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и
отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2019 год
ПАО «ОГК-2»**

I. Общие сведения

1. Общая информация

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

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

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

Фактический адрес: 196140, г. Санкт-Петербург, Петербургское шоссе, д. 66, корпус 1, лит. А.

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

Общество входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ: компаний ПАО «Центрэнергохолдинг» по состоянию на 31 декабря 2019 года, принадлежит 73,42% акций Общества (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 73,42%).

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество имело в своем составе тринадцать филиалов:

№	Наименование филиала	Местонахождение
1	Филиал ПАО «ОГК-2» - Адлерская ТЭС	354383, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Суздальская.
2	Филиал ПАО «ОГК-2» - Грозненская ТЭС	364058, Чеченская республика, г. Грозный, ул. Индустриальная
3	Филиал ПАО «ОГК-2» - Киришская ГРЭС	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, Киришский район, г. Кириши, ш. Энтузиастов
4	Филиал ПАО «ОГК-2» - Красноярская ГРЭС-2	663690, Российская Федерация, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Первая Промышленная, д. 2
5	Филиал ПАО «ОГК-2» - Новочеркасская ГРЭС	346448, Российская Федерация, Ростовская область, г. Новочеркасск, ш. Багаевское, д. 10
6	Филиал ПАО «ОГК-2» - Псковская ГРЭС	182710, Российская Федерация, Псковская область, Деловичский район, р.п. Дедовичи
7	Филиал ПАО «ОГК-2» - Рязанская ГРЭС	391160, Российская Федерация, Рязанская область, Пронский район, г. Новомичуринск, ул. Промышленная, д. 1
8	Филиал ПАО «ОГК-2» - Свободненская ТЭС	676450, Амурская область, г. Свободный, ул. 40 лет Октября, д. 80

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

9	Филиал ПАО «ОГК-2» - Серовская ГРЭС	624983, Российская Федерация, Свердловская область, г. Серов, ул. Пристанционная, д. 1
10	Филиал ПАО «ОГК-2» - Ставропольская ГРЭС	356128, Российская Федерация, Ставропольский край, Изобильненский район, п. Солнечнодольск, ул. Техническая, д. 14
11	Филиал ПАО «ОГК-2» - Сургутская ГРЭС – 1	628406, Российская Федерация, Ханты – Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, п. Кедровый
12	Филиал ПАО «ОГК-2» - Троицкая ГРЭС	457100, Российская Федерация, Челябинская область, г. Троицк
13	Филиал ПАО «ОГК-2» - Череповецкая ГРЭС	162510, Российская Федерация, Вологодская область, Кадуйский район, р.п. Кадуй, ул. Промышленная, д. 2

В апреле 2019 года был создан филиал ПАО «ОГК-2» - Свободненская ТЭС.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются производство электрической энергии, мощности и тепловой энергии.

В 2019 году Обществом выработано электрической энергии 54 688 млн. кВтч. (в 2018 году - 58.919 млн. кВтч., в 2017 году – 63 433 млн. кВтч.), отпущено тепловой энергии 6 647 тыс. Гкал (в 2018 году - 7 007 тыс. Гкал, в 2017 году – 6 759 тыс. Гкал).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

До проведения годового Общего собрания акционеров 11 июня 2019 года (протокол №13 от 11.06.2019) в состав органов управления, исполнительных и контрольных органов входили:

Совет директоров

№	Ф.И.О.	Должность
1	Федоров Денис Владимирович - <i>Председатель</i>	Начальник Управления ПАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», Генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг»
2	Долин Юрий Ефимович	Заместитель генерального директора по капитальному строительству ООО «Газпром энергохолдинг», Генеральный директор ООО «ГЭХ Инжиниринг»
3	Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
4	Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
5	Рогов Александр Владимирович	Заместитель начальника управления - Начальник отдела ПАО «Газпром», заместитель управляющего директора - директор по стратегии ПАО «МОЭК»
6	Бикмурзин Альберт Фяритович	Заместитель генерального директора –

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

№	Ф.И.О.	Должность
		директор по корпоративным и имущественным вопросам ООО Газпром энергохолдинг», генеральный директор ООО «МОЭК-Финанс»
7	Куликов Денис Викторович	Советник Исполнительного директора Ассоциации профессиональных инвесторов
8	Абдуллин Роман Эдуардович	Заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»
9	Земляной Евгений Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ООО «ГЭХ Финанс»
10	Шевчук Александр Викторович	Исполнительный директор Ассоциации профессиональных инвесторов
11	Дмитриев Андрей Игоревич	Первый заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»

Ревизионная комиссия

№	Ф.И.О.	Должность
1	Биколов Вадим Касымович	Заместитель начальника Департамента – начальник Управления Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром»
2	Коршняков Денис Анатольевич	Начальник отдела финансовых вложений и работы с инвесторами ООО «Газпром энергохолдинг»
3	Юзифович Александр Михайлович	Заместитель Начальника Управления казначейства ООО «Газпром энергохолдинг»
4	Миронова Маргарита Ивановна	Первый заместитель руководителя Аппарата Правления – начальник Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ПАО «Газпром»
5	Линовицкий Юрий Андреевич	Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» Проекта внутренний аудит ООО «Газпром персонал»

Единоличный исполнительный орган

Решением годового Общего собрания акционеров ПАО «ОГК-2», состоявшегося 26 июня 2018 года (протокол №12 от 26.06.2018) полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 28 июня 2018 года переданы управляющей организации – ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор управляющей организации – Федоров Денис Владимирович. Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 04 июля 2018 года №2-02/50896.

Решением Совета директоров от 04 июля 2018 года (протокол № 199 от 04.07.2018) введена должность Управляющего директора с прямым подчинением лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа Общества и согласована кандидатура

Семиколенова Артема Викторовича для назначения на должность Управляющего директора ПАО «ОГК-2».

Коллегиальный исполнительный орган

Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрен Уставом Общества, утвержденным годовым Общим собранием акционеров 26 июня 2018 года.

После проведения годового Общего собрания акционеров 11 июня 2019 года (протокол №13 от 11.06.2019) в состав органов управления, исполнительных и контрольных органов входят:

Совет директоров

№	Ф.И.О.	Должность
1	Федоров Денис Владимирович - <i>Председатель</i>	Начальник Управления ПАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», Генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг»
2	Куликов Денис Викторович	Советник Исполнительного директора Ассоциации профессиональных инвесторов
3	Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
4	Пятницев Валерий Геннадьевич	Директор по стратегии АО «ФИНАМ»
5	Рогов Александр Владимирович	Заместитель начальника Управления - Начальник отдела ПАО «Газпром», заместитель управляющего директора - директор по стратегии ПАО «МОЭК»
6	Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
7	Дмитриев Андрей Игоревич	Генеральный директор ООО «Газпром газомоторное топливо»
8	Семиколенов Артем Викторович	Управляющий директор ПАО «ОГК-2», генеральный директор ООО «ОГК-Инвестпроект»
9	Земляной Евгений Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ООО «ГЭХ Финанс»
10	Бикмурзин Альберт Фяритович	Заместитель генерального директора – директор по корпоративным и имущественным вопросам ООО Газпром энергохолдинг», генеральный директор ООО «МОЭК-Финанс»
11	Абдуллин Роман Эдуардович	Заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»

Ревизионная комиссия

№	Ф.И.О.	Должность
1	Бикулов Вадим Касымович	Заместитель начальника Департамента – начальник Управления Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром»
2	Коршняков Денис Анатольевич	Начальник отдела финансовых вложений и работы с инвесторами ООО «Газпром энергохолдинг»
3	Линовицкий Юрий Андреевич	Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» Проекта внутренний аудит ООО «Газпром персонал»
4	Миронова Маргарита Ивановна	Первый заместитель руководителя Аппарата Правления – начальник Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром»
5	Приставка Кирилл Александрович	Финансовый менеджер ООО «Яндекс.Такси»

Единоличный исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом является управляющая организация – ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор управляющей организации - Федоров Денис Владимирович. Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 04 июля 2018 года №2-02/50896.

Коллегиальный исполнительный орган

Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрен Уставом Общества, утвержденным годовым Общим собранием акционеров 11 июня 2019 года.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

8 261 человек в 2019 году;

8 248 человек в 2018 году;

8 438 человека в 2017 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (Далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2019 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 28 декабря 2018 года № 799, и утверждена приказом Общества от 29 декабря 2018 года № 578 с дополнениями, внесенными приказами Общества от 13 мая 2019 года № 125 и от 16 сентября 2019 года № 226.

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

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

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

	руб.		
	31.12.19г.	31.12.18г.	31.12.17г.
Доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
Евро	69,3406	79,4605	68,8668

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

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. При этом, долгосрочная часть дебиторской задолженности отражается в составе оборотных активов бухгалтерского баланса, долгосрочная часть выданных авансов под капитальное строительство отражается в составе внеоборотных активов бухгалтерского баланса Общества.

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

9. Нематериальные активы

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

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

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

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

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

10. Результаты исследований и разработок

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

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

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

11. Основные средства

Основные средства

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

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

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока использования объекта. Сроки полезного использования объектов основных средств (выраженные в годах) по состоянию на 31 декабря 2019 года составляют:

Группа основных средств	Оставшийся срок полезного использования, (лет)
Здания и дороги	17-74
Сооружения	6-43
Машины и оборудование	8-36
Прочие	2-10

Амортизация не начисляется по:

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

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

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

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

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

Вложения во внеоборотные активы

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

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

12. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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

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

13. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов.

14. Материально-производственные запасы

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

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

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

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

15. Затраты на производство продукции

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

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

Специфика основных видов продукции не предполагает наличие незавершенного производства.

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

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

16. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за право использования программного обеспечения, регулярные крупные затраты на сервисное обслуживание газотурбинных установок (далее – ГТУ), возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации ГТУ, расходы в виде платы за технологическое присоединение энергопринимающих устройств к электрическим сетям, взимаемой с Общества при расширении имеющихся или создании новых присоединений, не связанных с возведением, дооборудованием, реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением собственных энергопринимающих устройств, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат погашению по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность данного периода устанавливается исходя из срока действия договора, лицензии или на основании информации служб и отделов, для деятельности которых произведены указанные расходы.

Расходы будущих периодов, со сроком погашения более 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» строки 1190 бухгалтерского баланса. Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

17. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается в отчетности за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника, за исключением задолженности по ликвидированным организациям.

18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчёте о движении денежных средств

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещённые на срок до трёх месяцев, и отражает по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

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

В отчёте о движении денежных средств представляются свернуто:

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

В составе прочих поступлений по текущей деятельности учитываются следующие платежи:

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

В составе прочих выплат по текущей деятельности учитываются следующие платежи:

- неналоговые платежи;

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

19. Уставный, добавочный, резервный капитал и собственные акции, выкупленные у акционеров

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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

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

Учет операций с собственными акциями осуществляется в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, в частности в соответствии с п. 33 МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление». При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных акций Общества никакие прибыли или убытки в составе прибыли или убытка не признаются. Если Общество выкупает собственные акции у акционеров, то эти собственные выкупленные акции вычитаются из собственного капитала. В случае выкупа собственных акций Обществом выплаченное возмещение включая затраты, непосредственно связанные с данной сделкой, подлежит признанию в составе собственного капитала по строке «Собственные акции, выкупленные у акционеров». Полученное возмещение при последующей продаже, в случае отрицательного или положительного результата от операции, а также аннулирование собственных выкупленных акций подлежит признанию непосредственно внутри статей собственного капитала, принимая во внимание имеющиеся требования российского законодательства в отношении статей собственного капитала.

20. Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

21. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по восстановлению окружающей среды;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется с учетом страховых взносов исходя из принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год на конец отчетного года и относится в основном на расходы по обычным видам деятельности.

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

Оценочное обязательство по восстановлению окружающей среды, возникающее в связи с выполнением работ по рекультивации земель, используемых под золоотвал, и работ по демонтажу сооружений золоотвала, признается в стоимости активов (основных средств). Изменение величины оценочного обязательства по восстановлению окружающей среды включается в состав прочих расходов.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

22. Налогообложение

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

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

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

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

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

23. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

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

24. Признание расходов

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

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

Прочие расходы, в основном, включают:

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

25. Прекращаемая деятельность

Общество отражает информация по прекращаемой деятельности в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02).

При прекращении деятельности путем продажи имущественного комплекса или его части в результате заключения единой сделки выявленное снижение стоимости отдельных активов не признается в бухгалтерском учете, если сделка по реализации имущества в целом является прибыльной, так как убыток от снижения балансовой стоимости отдельных объектов нивелируется полученным доходом.

Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил (п. 9 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 16/02), по мнению руководства Общества, обеспечивает наиболее достоверное представление финансового положения Общества и финансовых результатов его деятельности, не допуская необоснованного перераспределения финансового результата сделки между отчетными годами.

26. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2019 год существенных изменений внесено не было.

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

III. Раскрытие существенных показателей

27. Информация по сегментам

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

тыс. руб.

	Сургут- ская ГРЭС-1	Кириш- ская ГРЭС	Новочер- касская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Ставро- польская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
За 2019 год									
Выручка сегмента	23 315 842	22 504 780	19 079 359	13 202 518	11 597 622	10 521 911	6 994 391	27 030 463	134 246 886
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	3 752 504	5 967 417	1 787 203	4 058 934	(17 482)	3 504 000	2 329 098	3 847 257	25 228 931
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	12 010 441
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	2 792 589
Прибыль до налогообложения - всего	X	X	X	X	X	X	X	X	16 011 079
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	480 187	1 425 677	1 687 928	3 933 986	159 258	773 192	1 331 023	719 978	10 511 229
За 2018 год									
Выручка сегмента	21 655 529	26 520 527	21 077 932	13 443 926	17 572 881	10 580 687	6 508 493	23 509 929	140 869 904
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	2 355 126	7 699 191	1 027 255	3 521 538	(337 073)	2 824 447	331 119	2 401 910	19 823 513
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	(9 343 733)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	3 832 595
Прибыль до налогообложения - всего	X	X	X	X	X	X	X	X	14 312 375
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	476 426	1 397 798	1 763 138	3 339 156	176 453	743 325	1 175 749	648 480	9 720 525

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

	Сургут- ская ГРЭС-1	Курш- ская ГРЭС	Новочер- касская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Ставро- польская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
На 31 декабря 2019 года									
Активы сегмента	5 977 723	20 516 489	35 499 730	53 611 004	3 362 631	13 371 511	20 337 230	17 645 161	170 321 479
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	45 348 830
Активы -- всего	X	X	X	X	X	X	X	X	215 670 309
Обязательства сегмента	1 050 731	491 121	1 552 459	2 292 681	383 913	420 446	880 722	7 220 526	14 292 599
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	61 566 726
Обязательства -- всего	X	X	X	X	X	X	X	X	75 859 325
На 31 декабря 2018 года									
Активы сегмента	5 667 904	20 391 910	36 189 308	57 491 989	2 893 530	14 463 601	21 409 651	14 822 484	173 330 377
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	29 338 033
Активы -- всего	X	X	X	X	X	X	X	X	202 668 410
Обязательства сегмента	861 039	1 382 244	953 991	3 365 736	407 668	444 730	1 992 336	4 681 937	14 089 681
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	58 894 389
Обязательства -- всего	X	X	X	X	X	X	X	X	72 984 070
На 31 декабря 2017 года									
Активы сегмента	5 515 593	20 988 147	37 619 739	57 220 749	3 381 361	15 024 540	20 386 788	14 394 363	174 531 280
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	25 456 351
Активы -- всего	X	X	X	X	X	X	X	X	199 987 631
Обязательства сегмента	1 040 630	1 578 385	1 230 655	3 160 785	649 070	921 280	150 771	4 158 577	12 890 153
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	66 948 458
Обязательства -- всего	X	X	X	X	X	X	X	X	79 838 611

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

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

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

	тыс. руб.		
	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
Активы сегментов	170 321 479	173 330 377	174 531 280
Активы Общества (строка 1600)	215 670 309	202 668 410	199 987 631

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

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

	тыс. руб.		
	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
Обязательства сегментов	14 292 599	14 089 681	12 890 153
Долгосрочные и краткосрочные обязательства Общества (строка 1400 + строка 1500)	75 859 325	72 984 070	79 838 611

Информация о денежных потоках по отчетным сегментам не включает поступления от продажи электрической энергии и мощности, которые являются не распределяемыми денежными потоками ввиду специфики функционирования оптового рынка электрической энергии и мощности и отсутствия необходимой базы распределения. Денежные потоки по инвестиционной деятельности включают в основном платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к

использованию внеоборотных активов. Денежные потоки по финансовой деятельности состоят из платежей по договорам финансовой аренды.

Основным контрагентом Общества является АО «ЦФР» на долю которого приходится 41% от выручки, полученной Обществом в 2019 году (42% - в 2018 году).

ПАО «ОГК-2»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах
 в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Информация о денежных потоках по отчетным сегментам.

	тыс. руб. .									
	Сургутская ГРЭС-1	Киршицкая ГРЭС	Повочер- касская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Старо- польская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по сегментам	
За 2019 год										
Денежные потоки по текущей деятельности	(19 821 835)	(11 729 906)	(15 797 389)	(3 812 320)	(12 150 996)	(4 527 513)	(4 104 324)	(21 959 691)	(93 903 974)	
Денежные потоки по инвестиционной деятельности	(647 144)	(1 409 592)	(344 457)	(1 756 461)	(330 229)	(321 902)	(513 886)	(1 151 792)	(6 475 463)	
Денежные потоки по финансовой деятельности	-	-	(22 477)	-	-	-	-	-	(22 477)	
Итого результат движения денежных средств по сегментам	(20 468 979)	(13 139 498)	(16 164 323)	(5 568 781)	(12 481 225)	(4 849 415)	(4 618 210)	(23 111 483)	(100 401 914)	
За 2018 год										
Денежные потоки по текущей деятельности	(19 321 870)	(11 424 398)	(17 514 835)	(4 780 161)	(17 972 538)	(5 643 847)	(5 718 915)	(18 773 635)	(101 150 199)	
Денежные потоки по инвестиционной деятельности	(638 260)	(649 572)	(616 380)	(3 458 694)	(333 536)	(582 212)	(134 711)	(1 225 783)	(7 639 148)	
Денежные потоки по финансовой деятельности	-	-	(22 103)	-	-	-	-	-	(22 103)	
Итого результат движения денежных средств по сегментам	(19 960 130)	(12 073 970)	(18 153 318)	(8 238 855)	(18 306 074)	(6 226 059)	(5 853 626)	(19 999 418)	(108 811 450)	

28. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

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

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

29. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

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

- 8 672 637 тыс. руб. в течение 2019 года;
- 11 700 989 тыс. руб. в течение 2018 года;
- 645 776 тыс. руб. в течение 2017 года.

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

- 151 133 тыс. руб. в течение 2019 года;
- 1 475 793 тыс. руб. в течение 2018 года;
- 23 210 тыс. руб. в течение 2017 года.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

- не получало в течение 2019 года;
- не получало в течение 2018 года;
- 56 190 тыс. руб. в течение 2017 года.

Общество не выкупало имущество по окончании договоров лизинга в сумме лизинговых платежей в течение 2019, 2018 и 2017 года.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 1 января 2020 года Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 10 333 тыс. руб. (с учетом НДС), сумма должна быть выплачена в 2020 году.

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

- в 2019 году 22 477 тыс. руб.;
- в 2018 году 22 103 тыс. руб.;
- в 2017 году 11 937 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

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

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

- 113 452 тыс. руб. в 2019 году;
- 6 521 тыс. руб. в 2018 году;
- 33 006 тыс. руб. в 2017 году.

30. Незавершенные капитальные вложения

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

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

тыс. руб.

	На 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.
Незавершенное строительство	3 748 590	12 387 960	20 044 014
Оборудование к установке	621 961	323 743	290 143
Итого	4 370 551	12 711 703	20 334 157

Постановлением Правительства РФ от 25 января 2019 г. №43 была утверждена процедура конкурентного отбора проектов по модернизации (далее – КОММод). КОММод является масштабной программой модернизации энергетики, которая в течение 10 лет позволит генерирующим компаниям оптового рынка обновить свои производственные мощности и получить за них гарантированную оплату.

На основании Распоряжения Правительства Российской Федерации от 2 августа 2019 г. № 1713-р ПАО «ОГК-2» должно модернизировать 2 генерирующих объекта Киришской ГРЭС со сроками ввода в 2022 и 2024 годах.

31. Долгосрочные финансовые вложения

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

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые общества приведена в п. 45 раздела III «Дочерние общества» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные по статье «Инвестиции в дочерние организации» (строка 1171) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет 3 532 887 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года, 6 650 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года; по состоянию на 31 декабря 2017 года резерв под обесценение финансовых

вложений отсутствует. В связи с изменением учетной стоимости в 2019 году был создан резерв под обесценение дочерней компании ООО «ОГК-Инвестпроект».

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

тыс. руб.

Показатель	Финансовые вложения			в том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.19г.	на 31.12.18г.	на 31.12.17г.	на 31.12.19г.	на 31.12.18г.	на 31.12.17г.
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	22 731 698	6 190 435	6 163 785	-	-	-
Итого	22 731 698	6 190 435	6 163 785	-	-	-

Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется на 31 декабря 2019 года включают инвестицию в ООО «ГЭХ Индустриальные активы» в размере 20 000 000 тыс. рублей, которая была осуществлена Обществом в декабре 2019 года.

32. Прочие внеоборотные активы

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

тыс. руб.

Наименование затрат	На 31.12.19г.		На 31.12.18г.		На 31.12.17г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Платежи за право использования программного обеспечения	112 632	39 284	165 390	22 397	222 388	4 438
Расходы на сервисное обслуживание ГТУ	1 707 617	-	1 411 813	-	1 757 515	-
Плата за технологическое присоединение энергопринимающих устройств к электрическим сетям	1 341 798	-	-	-	-	-
Прочие	1 118	37	1 165	-	1 308	-
Итого	3 163 165	39 321	1 578 368	22 397	1 981 211	4 438

33. Материалы

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

34. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
Переплата по налогам и сборам, страховым взносам	16 454	19 406	71 837
Проценты к получению	16 417	28 420	3 072
Расчеты по претензиям	164 750	716 468	1 428 378
Беспроцентные векселя	460 210	461 427	462 644
Прочая дебиторская задолженность	144 181	151 478	118 708
Итого	802 012	1 377 199	2 084 639

35. Краткосрочные финансовые вложения

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

Краткосрочные финансовые вложения в ценные бумаги классифицируются по типу эмитентов следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
Корпоративные ценные бумаги	314 254	-	-
Итого	314 254	-	-

Кроме того, по строке 1240 «Финансовые вложения» отражены краткосрочные финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

тыс. руб.

Показатель	Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
Займы, предоставленные организациям	9 348 553	1 500	1 500
Депозитные вклады со сроком от 3-х месяцев до 1 года	-	3 000 000	-
Итого	9 348 553	3 001 500	1 500

36. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 40 057 009 тыс. руб. и состоит из 110 441 160 870 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,3627 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	110 441 160 870	40 057 009 047,55
В том числе:		
владельцы более 5% акций:	81 081 177 617	29 408 143 121,69
юридические лица	81 081 177 617	29 408 143 121,69
физические лица	-	-
владельцы менее 5% акций	29 359 983 253	10 648 865 925,86
Итого уставный капитал	110 441 160 870	40 057 009 047,55

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2019 года и 2018 года величина уставного капитала не изменялась.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество включает в основном эмиссионный доход, полученный в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, в сумме 54 744 906 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года (60 045 428 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года).

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2018 год чистая прибыль ПАО «ОГК-2» в сумме 154 618 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31 декабря 2019 года величина резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала сформирована полностью и составляет 2 002 850 тыс. руб. (1 848 232 тыс. руб. и 1 515 574 тыс. руб. соответственно по состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года).

Собственные акции, выкупленные у акционеров

По состоянию на 31 декабря 2019 года у Общества отсутствуют выкупленные собственные акции, числящиеся на балансе, тогда как по состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года на балансе Общества числились выкупленные собственные акции на сумму 7 474 678 тыс. руб. и 7 589 088 тыс. руб. соответственно.

В августе 2019 года ПАО «ОГК-2» реализовало по договору собственные обыкновенные акции в количестве 4 295 819 438 штук по их рыночной стоимости в размере 2 137 170 тыс. руб., которая была определена как произведение количества акций на средневзвешенную цену одной акции, рассчитанной по сделкам, совершенным через организатора торговли на рынке ценных бумаг в течение одного торгового дня, на дату заключения договора. Разница между рыночной стоимостью реализованных акций и их балансовой стоимостью в размере 5 203 967 тыс. руб. отражена в составе эмиссионного дохода Общества.

11 июня 2019 года годовым Общим собранием акционеров Общества принято решение (Протокол №13 от 11.06.2019) выплатить дополнительное вознаграждение членам Совета директоров, избранным решением годового Общего собрания акционеров ПАО «ОГК-2» 26 июня 2018 года, обыкновенными акциями Общества, находящимися в распоряжении ПАО «ОГК-2», в общем количестве 78 144 110 штук, балансовой стоимостью 133 541 тыс. руб.

26 июня 2018 года годовым Общим собранием акционеров Общества принято решение (Протокол №12 от 26.06.2018) выплатить дополнительное вознаграждение членам Совета директоров, избранным решением годового Общего собрания акционеров ПАО «ОГК-2» 02 июня 2017 года, обыкновенными акциями Общества, находящимися в распоряжении ПАО «ОГК-2», в общем количестве 66 949 570 штук, балансовой стоимостью 114 410 тыс. руб.

Дивиденды

В июне 2019 года Общество объявило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в размере 0,036784587 рубля на одну обыкновенную акцию на общую сумму 3 901 638 тыс. руб. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательств и вычтены из капитала.

В июне 2018 года Общество объявило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в размере 0,016319020075 рубля на одну обыкновенную акцию на общую сумму 1 729 820 тыс. руб. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательств и вычтены из капитала.

37. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных, полученных кредитов и займов составила:

Период получения	Кредиты	Займы
в 2019 году	36 050 000	-
в 2018 году	17 410 000	5 000 000
в 2017 году	16 110 000	29 600 000

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

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
в 2019 году	16 600 000	13 500 000
в 2018 году	14 110 000	19 416 899
в 2017 году	16 110 000	37 100 000

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

тыс. руб.

Кредиторы / Займодавцы	Валюта	Срок погашения	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
<i>Кредиторы:</i>					
ПАО Сбербанк	рубли	06.09.2019	-	8 307 868	-
ПАО Сбербанк	рубли	10.04.2020	9 117 088	9 117 088	-
ПАО Сбербанк	рубли	13.04.2018	-	-	6 515 886
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	13.04.2018	-	-	2 501 110
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	13.04.2018	-	-	3 101 342
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	13.04.2018	-	-	2 000 865
Банк ГПБ (АО)	рубли	19.12.2022	19 450 000	-	-
ПАО Сбербанк	рубли	27.08.2020	2 501 891	-	-
ПАО Сбербанк	рубли	27.08.2020	2 501 890	-	-
ПАО Сбербанк	рубли	03.09.2020	2 501 852	-	-
ПАО Сбербанк	рубли	03.09.2020	800 593	-	-
Итого			36 873 314	17 424 956	14 119 203
в том числе со сроком погашения до 1 года			17 423 314	8 314 956	9 203
<i>Займодавцы:</i>					
ПАО «Газпром»	рубли	17.10.2019	-	2 500 000	11 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	17.10.2019	-	11 000 000	11 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	27.09.2018	-	-	2 600 000
Облигационный займ	рубли	17.11.2020	1 151 699	1 151 481	5 063 011
Облигационный займ	рубли	17.11.2020	544 861	544 758	5 063 011
Облигационный займ	рубли	07.04.2021	5 083 769	5 082 817	-
Итого			6 780 329	20 279 056	34 726 022
в том числе со сроком погашения до 1 года			1 780 329	95 955	126 022

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

проценты

	2019 год	2018 год	2017 год
Долгосрочные кредиты	от 6,25 до 8,65	от 7,1 до 8,65	от 7,9 до 11,45
Краткосрочные кредиты	от 6,76 до 7,99	-	-
Долгосрочные займы	6,95 до 7,64	от 6,95 до 11,5	от 7,96 до 11,5
Краткосрочные займы	-	-	10,5

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

33 627 тыс. руб. в 2019 году;

157 483 тыс. руб. в 2018 году;

426 467 тыс. руб. в 2017 году.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов в 2019 году, составили 227 тыс. руб. (в 2018 – 8 615 тыс. руб., в 2017 – 123 тыс. руб.).

Просроченной задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года Общество не имело.

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пункте 38 раздела III «Информация, связанная с использованием денежных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

38. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом в течение 2019 года производилось размещение остатков денежных средств на депозитных счетах в ПАО Сбербанк, АО «АБ «РОССИЯ», Банк ВТБ (ПАО) и Банк ГПБ (АО).

Обществом в течение 2018 года производилось размещение остатков денежных средств на депозитных счетах в ПАО Сбербанк, АО «АБ «РОССИЯ», Банк ВТБ (ПАО) и Банк ГПБ (АО).

Обществом в течение 2017 года производилось размещение остатков денежных средств на депозитных счетах в ПАО Сбербанк, АО «АБ «РОССИЯ», Банк ВТБ (ПАО) и Банк ГПБ (АО) на срок не более 3-х месяцев.

тыс. руб.

Показатели	2019 год	2018 год	2017 год
Размещено на депозитных счетах	239 592 170	233 276 752	211 549 769
Возвращено с депозитных счетов	249 027 023	224 743 805	211 196 221
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	-	9 523 030	873 694
в том числе по депозитным вкладам со сроком менее 3-х месяцев	-	6 523 030	873 694
Полученный доход от размещения средств на депозитных счетах	960 309	408 069	309 485

Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом (кредитная линия)	33 140 000	22 590 000	44 890 000

Дополнительная расшифровка строк Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

	2019 год	2018 год
Строка 4119 прочие поступления:	3 134 285	3 916 731
косвенные налоги по текущей деятельности	822 360	2 382 073
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	866 557	445 271
выручка от продажи имущества	90 591	213 867
страховое возмещение	432 877	196 384
расчеты по претензиям	703 817	393 809
возврат из бюджета, кроме госпошлины	51 652	142 881
прочие поступления	166 431	142 446
Строка 4129 прочие платежи:	(9 535 544)	(11 621 743)
прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(2 294 268)	(3 041 314)
отчисления по страховым взносам	(1 833 412)	(1 756 653)
на выдачу авансов	(1 292 873)	(1 193 066)
оплата по договорам страхования	(408 262)	(395 874)
социальные выплаты	(332 707)	(308 198)
неналоговые платежи	(2 025 842)	(2 100 061)
расчеты по претензиям	(40 273)	(2 437 602)
проценты по обязательствам по прочим кредиторам	(907 386)	-
прочие выплаты	(400 521)	(388 975)
Строка 4229 прочие платежи:	(1 202 685)	(1 290 360)
косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(1 202 685)	(1 290 360)

39. Информация, связанная с полученными обеспечениями

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

Обществом получены следующие обеспечения:

тыс. руб.

N п/п	Организация-поручитель	Виды активов, по которым получены поручительства			
			На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
1	Банк ГПБ (АО)	Аванс	726 996	-	-
2	АО «СМП БАНК»	Аванс	75 326	-	-
3	ООО «Промсельхозбанк»	Аванс	122 806	-	-
4	АО КБ «Ситибанк»	Аванс	39 742	-	-
5	АО «Райффайзенбанк»	Аванс	30 812	92 246	-

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

№ п/п	Организация-поручитель	Виды активов, по которым получены поручительства	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
6	Физические лица, в т.ч. работники Общества	Дебиторская задолженность	23 228	23 885	55 268
7	Банк ВТБ	Аванс	23 186		
8	ПАО Сбербанк	Аванс	7 472	-	-
9	ЗАО «КВАРЦ-Новые технологии»	Аванс	-	32 663	33 431
10	ОАО «Группа Е4»	Аванс	118 396	118 396	584 679
Итого:			1 167 964	267 190	673 378

40. Налогообложение

Налог на прибыль

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

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

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели отчета о финансовых результатах:

Таблица 1

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2019 год			За 2018 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
2300	Прибыль до налогообложения	16 011 079	-	16 011 079	14 312 375	-	14 312 375
	Условный расход по налогу на прибыль	3 202 216	-	3 202 216	2 853 414	-	2 853 414
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(180 380)	-	(180 380)	(1 026 643)	-	(1 026 643)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(618 310)	-	(618 310)	(1 115 523)	-	(1 115 523)
2410	Текущий налог на прибыль	(3 466 989)	-	(3 466 989)	(1 328 474)	-	(1 328 474)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	-	54 812	54 812	-	158 327	158 327
2460	Прочее	51 485	-	51 485	147 475	-	147 475

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2019 год			За 2018 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
2400	Чистая прибыль отчетного периода	11 796 885	54 812	11 851 697	10 989 210	158 327	11 147 537
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	1 008 651	-	1 008 651	458 899	-	458 899

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2019 год и за 2018 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2019 год (графа 5 таблицы 1)	За 2018 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль до налогообложения	16 011 079	14 312 375
2		Условный расход по налогу на прибыль	(3 202 216)	(2 853 414)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (стр.4 + стр. 6), в т. ч.:	1 008 651	458 899
4		Постоянные налоговые обязательства	1 560 295	820 022
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	7 801 475	4 100 108
5.1		Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	840 261	805 418
5.2		Разницы в резервах	3 806 885	664 232
5.3		Разницы в амортизации	498 459	505 848
5.4		Прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	2 655 870	2 124 610
6		Постоянные налоговые активы	(551 644)	(361 123)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	(2 758 222)	(1 805 614)
7.1		Разницы в резервах	(27 682)	(214 600)
7.2		Прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(2 730 540)	(1 591 014)
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов	(180 380)	(1 026 643)
9		Изменение временных вычитаемых разниц	(901 902)	(5 133 216)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(618 310)	(1 115 523)
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	(3 091 549)	(5 577 615)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5+ стр.7+ стр.9+ стр.11)	17 060 881	5 896 038
13	2405	Налог на прибыль (стр.2 - стр.3 - стр.8 - стр.10), в т. ч.	(3 412 177)	(1 170 147)

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2019 год (графа 5 таблицы 1)	За 2018 год (графа 8 таблицы 1)
13.1	2410	Текущий налог на прибыль	(3 466 989)	(1 328 474)
13.2	2411	Налог на прибыль прошлых лет	54 812	158 327
14	2460	Прочее	51 485	147 475
15	2400	Чистая прибыль отчетного периода (стр.1+ стр.8 + стр.10 + стр.13 + стр.14)	11 851 697	11 147 537

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2019 и 2018 годах, представлены в Таблицах 3 и 4 соответственно.

Таблица 3

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	тыс. руб.		
			За 2019 год		отражено в графе 4 таблицы 2
			начислено	погашено	
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	338 497	(518 877)	(180 380)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	1 692 480	(2 594 382)	(901 902)
2.2	9.1	Убыток, переносимый на будущее	422 204	(273 624)	148 580
2.3	9.2	Разницы в резервах	656 555	(708 605)	(52 050)
2.4	9.3	Прочие	613 721	(1 612 153)	(998 432)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(921 215)	302 905	(618 310)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	(4 606 073)	1 514 524	(3 091 549)
4.1	11.1	Разницы в амортизации	(1 503 035)	-	(1 503 035)
4.2	11.2	Разницы в резервах	-	40 088	40 088
4.3	11.3	Разницы в прочих работах, услугах	(3 061 765)	-	(3 061 765)
4.4	11.4	Прочие	(41 273)	1 474 436	1 433 163

Таблица 4

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	тыс. руб.		
			За 2018 год		отражено в графе 5 таблицы 2
			начислено	погашено	
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	296 094	(1 322 737)	(1 026 643)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	1 480 470	(6 613 686)	(5 133 216)
2.1	9.1	Разницы в амортизации	-	(475)	(475)
2.2	9.2	Убыток, переносимый на будущее	670 105	(6 399 829)	(5 729 724)

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2018 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
2.3	9.3	Разницы в резервах	53 707	(213 382)	(159 675)
2.4	9.4	Прочие	756 658	-	756 658
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 115 523)	-	(1 115 523)
4	11	Временные налогооблагаемые различия, в т. ч.:	(5 577 615)	-	(5 577 615)
4.1	11.1	Разницы в амортизации	(4 012 380)	-	(4 012 380)
4.2	11.2	Разницы в резервах	(550 745)	-	(550 745)
4.3	11.3	Прочие	(1 014 490)	-	(1 014 490)

41. Кредиторская задолженность

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

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

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

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность за приобретенные финансовые вложения	3 654 695	3 551 527	6 563 399
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	585 297	649 519	510 431
Итого	4 239 992	4 201 046	7 073 830

42. Расходы по обычным видам деятельности

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

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2019 год	2018 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, включая отчисления во внебюджетные фонды	983 450	877 986
Расходы на информационно-вычислительное обслуживание	518 188	515 172
Расходы по аренде основных средств	197 250	214 433

ПАО «ОГК-2»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах
 в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Услуги по организации централизованных функций управления	427 382	347 146
Услуги агента по проведению конкурентных процедур по выбору поставщиков и подрядчиков	149 342	143 598
Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов	466 539	437 573
Аудиторские и консультационные услуги	100 689	113 916
Транспортные услуги	115 473	100 473
Услуги нотариальных и юридических учреждений	62 370	64 403
Иные управленческие расходы	328 201	231 755
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	3 348 884	3 046 455

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2019 году – 2,98%

в 2018 году – 2,54%

Затраты Общества на приобретение и использование электрической и тепловой энергии составили в 2019 году – 4 350 309 тыс. руб. (в 2018 году – 4 599 668 тыс. руб.).

43. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2019 год		2018 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв под обесценение финансовых вложений	X	3 526 237	X	6 650
Изменение резерва по сомнительным долгам	1 586 898	1 876 170	1 084 950	3 064 783
Продажа, передача объектов основных средств, незавершенного строительства, товарно-материальных ценностей	659 984	623 111	235 129	151 332
Доходы / расходы от списания объектов основных средств, незавершенного строительства, товарно-материальных ценностей, прочих активов	12 746	559 741	166 707	1 360 220
Курсовые разницы	505 885	259 409	474 356	722 081
Страховое возмещение	432 877	X	196 384	X
Расходы социального характера	X	313 870	X	284 149
Изменение резерва по прочим оценочным обязательствам	45 570	218 008	205 332	81 362
Прибыли / убытки прошлых лет	171 422	14 554	183 499	284

ПАО «ОГК-2»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах
 в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Наименование видов прочих доходов и расходов	2019 год		2018 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	136 805	1 279	169 990	2 497 413
Доходы / расходы от реализации прочих услуг	152 606	8 657	2 235 702	9 143
Оприходование металлолома, товарно-материальных ценностей от реконструкции, модернизации, ремонта	112 210	X	105 688	X
Прочие	40 628	275 238	145 556	300 083
Итого прочие доходы/расходы	3 857 631	7 676 274	5 203 293	8 477 500

44. Прибыль на акцию

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

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

Показатель	2019 год	2018 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	11 851 697	11 147 537
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	107 582 927	106 023 231
Базовая прибыль на акцию, в рублях	0,1102	0,1051

Общество не производило в 2019 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривается их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли на акцию.

45. Дочерние организации

Таблица 1. Дочерние организации ПАО «ОГК-2»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.19г., тыс. руб.	Доля участия на 31.12.19г.	Сумма вложений на 31.12.18г., тыс. руб.	Доля участия на 31.12.18г.	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.19г., тыс. руб.	Чистая прибыль / (убыток) за 2019 год, тыс. руб.	Доходы от участия, полученные в 2019 году, тыс. руб.
1	ООО «Чайка»	6 650	100%	6 650	100%	Ставропольский край, п. Солнечнодольск, ул. Парковая, д. 31а	Санаторно-курортное обслуживание	7 802	4 805	-
2	ООО «Новомичуринское АТП»	93 926	100%	26 426	100%	Рязанская обл., Пронский район, г. Новомичуринск, ул. Промышленная, д.1	Услуги грузовых и пассажирских перевозок	112 899	(1 037)	-
3	ООО «Центр 112»	33 310	100%	33 310	100%	Вологодская область, рабочий поселок Кадуй, ул. Промышленная, д. 2	Обеспечение пожарной безопасности	95 566	17 570	-
4	ООО «ОГК-Инвестпроект»	2 604 019	100%	6 130 256	100%	г. Москва, пр-т Вернадского, д.101, корп.3	Строительная деятельность	2 888 335	(434 193)	-

В течение 2019 года произошло увеличение уставного капитала ООО «Новомичуринское АТП» до 97 986 тыс. руб. за счет вклада ПАО «ОГК-2» денежными средствами. Доля участия ПАО «ОГК-2» не изменилась.

46. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года являются ключевой управленческий персонал (члены Совета Директоров и управляющая компания), список которых приведен в разделе I «Общие сведения», организации, контролируемые членами Совета Директоров, дочерние общества, а также следующие юридические лица:

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

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

Операции с организациями Группы Газпром

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

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС)	
		2019 год	2018 год
АО «Газпром энергосбыт»	реализация электрической энергии, мощности и тепловой энергии	2 534 677	2 251 566
ПАО «ТГК-1»		66 938	87 113
ОАО «Новомичуринское ППЖТ»	реализация прочих промышленных услуг, продукции, сдача имущества в аренду (субаренду)	3 355	-
ООО «ОГК Инвестпроект»		457	1 448
Прочие	реализация электрической энергии, мощности и тепловой энергии, прочая реализация	28 801	44 877
Итого		2 634 228	2 385 004

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

В отчетном году Обществу оказали услуги, реализовали продукцию следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2019 год	2018 год
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	топливо	10 854 287	8 328 444
ООО «Газпром энергохолдинг»	аренда, прочие услуги	3 676 994	2 321 406
ООО «ОГК-Инвестпроект»	аренда	1 657 718	1 657 718
ТОО «Ангренсор Энерго»	ТМЦ	459 749	965 875
ПАО «Мосэнерго»	электрическая энергия и мощность, проценты	392 350	518 843
ООО «Центр 112»	услуги пожарной охраны	260 708	258 146
ООО «Газпром информ»	услуги по программному обеспечению и сопровождению	208 707	124 439
ОАО «Новомичуринское ППЖТ»	ТМЦ, услуги по ремонту и тех. обслуживанию	137 146	-
ООО «Новомичуринское АТП»	ТМЦ, прочие услуги	32 607	-
ПАО «ТГК-1»	электрическая энергия и мощность,	19 938	90 745
Прочие		40 426	22 778
Итого		17 740 630	14 288 394

Обществом в 2019 году были признаны пени и штрафы за невыполнение условий договоров по реализации электрической энергии и мощности организациям Группы Газпром в сумме 12 тыс. руб. (в 2018 году: 71 765 тыс. руб.).

Обществом в 2019 году были получены пени и штрафы, признанные организациями Группы Газпром за невыполнение условий договоров по реализации электрической энергии и мощности, в сумме 46 тыс. руб. (в 2018 году: 60 тыс. руб.).

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)		
	На 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.
ПАО «Мосэнерго»	-	3 445 865	-
Итого	-	3 445 865	-

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
ПАО «Мосэнерго»	3 655 275	3 556 366	6 571 004
ООО «Газпром энергохолдинг»	4 029 930	2 496 737	1 667 403
ООО «ОГК-Инвестпроект»	497 877	102 027	489 027
ООО «Газпром информ»	113 566	-	-
ООО «ТСК Метрология»	109 073	-	-
ООО «Центр-112»	26 500	25 741	27 790
ТОО «Ангресор Энерго»	6 831	29 605	25 579
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	-	63 985	23 967
Прочие	67 677	24 145	8 775
Итого	8 506 729	6 298 606	8 813 545

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)		
	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
ПАО «Газпром»	-	13 500 000	24 600 000
Итого	-	13 500 000	24 600 000

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром, в течение 2019 года составила 819 469 тыс. руб. (за 2018 год: 1 699 931 тыс. руб.).

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)		
	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
ООО «Газпром энергохолдинг»	16 783	16 783	16 783
ООО «Ремонтпроект»	-	-	4 767
Итого	16 783	16 783	21 550

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
АО «Газпром энергосбыт»	251 225	213 859	188 064
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	120 112	-	58 441
ПАО «ТГК-1»	3 424	11 371	27 578
ООО «Газпром энергохолдинг»	4 200	7 596	1 770
ООО «ОГК-Инвестпроект»	-	43	280
Прочие	21 534	5 363	5 822
Итого	400 495	238 232	281 955

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Финансовые вложения (стр. 1170 и стр.1240)		
	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
ПАО «Газпром»	9 348 553	-	-
ООО «ОГК-2 Финанс»	-	1 500	1 500
Итого	9 348 553	1 500	1 500

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром, в течение 2019 года составила 16 426 тыс. руб. (за 2018 год: 15 тыс. руб.).

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

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

№ п/п	Название строки	2019 год	2018 год
	Денежные потоки от текущих операций		
4110	Поступления – всего, в том числе:	2 619 483	2 376 542
4111	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	2 614 194	2 358 995
4119	прочие поступления	5 289	17 547
4120	Платежи – всего, в том числе:	(17 593 253)	(14 918 384)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(15 779 478)	(13 237 445)
4123	процентов по долговым обязательствам	(802 784)	(1 602 737)
4129	прочие платежи	(1 010 991)	(78 202)
	в т. ч. на выдачу авансов	(103 593)	(6 437)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(14 973 770)	(12 541 842)
	Денежные потоки от инвестиционных операций		
4210	Поступления – всего, в том числе:	2 850 357	-
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	2 850 357	-
4220	Платежи – всего, в том числе:	(13 380 763)	(135 690)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(100 276)	(5 196)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(12 198 910)	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(16 684)	(97 194)
4241	приобретение дочерних организаций	(1 064 893)	(33 300)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(10 530 406)	(135 690)
	Денежные потоки от финансовых операций		
4320	Платежи – всего, в том числе:	(15 380 101)	(11 934 083)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(1 880 101)	(834 083)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(13 500 000)	(11 100 000)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(15 380 101)	(11 934 083)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(40 884 277)	(24 611 615)

Операции с прочими связанными сторонами

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС)	
		2019 год	2018 год
АО «Тюменская энергосбытовая компания»	реализация электрической энергии и мощности	1 090 239	1 123 891
ООО «Газпром энергосбыт-Брянск»		337 778	-
Прочие		415 957	408 278
Итого		1 843 974	1 532 169

Обществом были произведены закупки у прочих крупнейших связанных сторон:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Характер операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2019 год	2018 год
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	топливо	7 310 276	12 119 207
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	топливо	4 183 347	4 882 439
ООО «ТЭР»	строительные и ремонтные работы, оборудование	3 450 847	3 781 423
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	топливо	2 974 200	2 641 900
ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	топливо	2 221 553	2 180 241
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	топливо	2 163 008	1 845 071
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	топливо	2 000 986	2 723 451
ООО «ТЭР-Сервис»	ТМЦ, ремонтные работы	1 577 866	4 252 668
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	аренда	1 295 014	38 388
ООО «Газпром межрегионгаз Грозный»	топливо	1 216 421	64 990
ООО «ТЭК Информ»	строительно-монтажные работы, оборудование, ТМЦ	1 124 677	1 398 266
ООО «Газпром газораспределение Ставрополь»	топливо	510 923	873 496
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	топливо	489 152	901 416
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	топливо	349 034	279 345
Прочие		2 499 292	2 505 992
Итого		33 366 596	40 488 293

Обществом за 2019 год были начислены проценты по остаткам на расчетных счетах и депозитных счетах со сроком менее 3-х месяцев в Банк ГПБ (АО) на сумму 143 936 тыс. руб. (за 2018 год: 60 927 тыс. руб.).

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)		
	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
ООО «ТЭР-Сервис»	1 475 254	1 690 560	-
Итого	1 475 254	1 690 560	-

Задолженность Общества по расчетам с прочими крупнейшими связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
ООО «ТЭР»	407 405	622 019	733 076
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	265 297	234	35
ООО «ГЭК Информ»	212 608	321 020	102 023
ООО «ТЭР-Сервис»	153 750	959 289	850 221
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	133 526	74 399	71 663
ООО «Газпром межрегионгаз Грозный»	65 702	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	48 791	42 779	-
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	47 849	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	29 847	37 557	48 210
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	27 359	37 862	68 363
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	23 967	-	16 408
ООО «НовочеркасскАвтоКом»	14 814	10 311	65 451
ООО «Жадуйавтотранс»	13 641	14 701	19 569
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	8 911	132 647	16 434
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	-	32 935	67 866
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	-	-	265 186
Прочие	112 453	120 097	151 759
Итого	1 565 920	2 405 850	2 476 264

Задолженность прочих крупнейших связанных сторон Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр.1233)		
	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
ООО «ТЭР-Сервис»	69 752	136 453	-
АО «Газпром газораспределение Вологда»	3 743	-	-
Итого	73 495	136 453	-

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
ООО «ТЭР-Сервис»	461 126	440 845	34 060
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	389 259	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	199 006	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	129 018	117 155	149 809
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	102 704	225 242	344 084
АО «Тюменская энергосбытовая компания»	93 266	96 987	73 183
ООО «ГЭК-Информ»	33 020	62 703	606
ООО «НовочеркасскАвтоКом»	28 691	47 599	296
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	28 517	-	-
ООО «ТЭР»	2 170	33 901	368 126
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	436	52 068	1 697
ООО «Газпром межрегионгаз Грозный»	-	121 276	-
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	-	76 368	43 144
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	-	49 327	43 923
ООО «Газпром газораспределение Ставрополь»	-	19 007	26 579
Прочие	50 332	56 406	36 358
Итого	1 517 545	1 398 884	1 121 865

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование строки	2019 год	2018 год
Поступило денежных средств, в том числе:	21 492 480	1 530 347
по текущей деятельности	2 039 634	1 530 076
по инвестиционной деятельности	2 846	271
по финансовой деятельности	19 450 000	-
Направлено денежных средств, в том числе:	(53 824 388)	(42 699 215)
по текущей деятельности	(31 832 239)	(40 581 980)
по инвестиционной деятельности	(21 933 452)	(2 098 504)
по финансовой деятельности	(58 697)	(18 731)

Вознаграждение основному управленческому персоналу

тыс. руб.

	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	Сумма краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых членам Совета директоров и членам Правления Общества	46 839	113 626

Краткосрочные вознаграждения включают вознаграждения членам Совета директоров за выполнение ими своих обязанностей на этих должностях и участие в заседаниях Совета директоров, а также членам Правления Общества до передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации ООО «Газпром энергохолдинг» 04 июля 2018 года за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях на постоянной основе и складывались из ежемесячной заработной платы, премий, начисленных на них налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за 2019 год составила 140 185 тыс. руб. (2018 год - 34 604 тыс. руб.).

47. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

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

Условные обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

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

48. Информация по прекращаемой деятельности

09 декабря 2019 года Советом директоров Общества принято решение об отчуждении имущества филиала ПАО «ОГК-2» - Красноярская ГРЭС-2, расположенного в городе Зеленогорске Красноярского края.

31 декабря 2019 года заключено Соглашение относительно купли-продажи имущества Красноярской ГРЭС-2 с АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)». Цена продажи Красноярской ГРЭС-2 составляет 10 000 000 тыс. руб. (без учета НДС).

По состоянию на 31.12.2019 отражаемая в бухгалтерском балансе стоимость активов Красноярской ГРЭС-2, намеченных к продаже, составляет 4 606 463 тыс. руб.

При признании прекращаемой деятельности убыток от снижения стоимости активов не признавался.

Информация о доходах, расходах, суммах прибыли, а также налога на прибыль, относящихся к деятельности Красноярской ГРЭС-2:

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код строки	2019 год	2018 год
Выручка	2110	6 996 494	7 017 399
реализация электрической энергии	2111	3 566 587	3 720 783
реализация мощности	2112	2 786 493	2 634 749
реализация тепловой энергии	2113	533 377	542 482
прочее	2118	110 037	119 385
Себестоимость продаж	2120	(5 859 918)	(5 932 878)
реализация электрической энергии	2121	(2 849 154)	(2 985 104)
реализация мощности	2122	(2 299 238)	(2 308 624)
реализация тепловой энергии	2123	(622 999)	(522 135)
прочее	2128	(88 527)	(117 015)
Валовая прибыль	2100	1 136 576	1 084 521
Управленческие расходы	2220	(182 914)	(158 921)
Прибыль от продаж	2200	953 662	925 600

ПАО «ОГК-2»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах
 в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Наименование показателя	Код строки	2019 год	2018 год
Прочие доходы	2340	31 813	95 401
Прочие расходы	2350	(60 660)	(71 431)
Прибыль до налогообложения	2300	924 815	949 570
Налог на прибыль	2405	(191 838)	(67 111)
в т.ч. из стр. 2405			
постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	789	5 680
изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(41 730)	(24 736)
изменение отложенных налоговых активов	2450	7 630	583
Прочие	2460	(4)	115
Чистая прибыль	2400	698 873	858 421

Информация о движении денежных средств, относящаяся к деятельности Красноярской ГРЭС-2:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2019 год	2018 год
Денежные потоки по текущей деятельности	(4 876 967)	(4 483 005)
Денежные потоки по инвестиционной деятельности	(698 204)	(959 936)
Денежные потоки по финансовой деятельности	-	-
Итого результат движения денежных средств	(5 575 171)	(5 442 940)

Исполнение обязательств сторонами по сделке ожидается до конца 2020 года.

49. Риски хозяйственной деятельности

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

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

50. События после отчетной даты

Прочие существенные события, не раскрытые ранее в отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2019 год, отсутствуют.

Руководитель

А.В. Семиколенов

Главный бухгалтер

Л.В. Клищ

19 февраля 2020 г.

