



ГРУППА ОГК-2

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В
СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(МСФО), ЗА 3 МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ)**

СОДЕРЖАНИЕ

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении капитала	7

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Примечание 1. Группа и ее деятельность	8
Примечание 2. Основы подготовки финансовой отчетности	9
Примечание 3. Новые стандарты бухгалтерского учета	9
Примечание 4. Связанные стороны	12
Примечание 5. Основные средства	17
Примечание 6. Денежные средства и их эквиваленты	18
Примечание 7. Торговая и прочая дебиторская задолженность	19
Примечание 8. Капитал	20
Примечание 9. Торговая и прочая кредиторская задолженность	20
Примечание 10. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	21
Примечание 11. Выручка	21
Примечание 12. Операционные расходы	21
Примечание 13. Финансовые доходы	22
Примечание 14. Финансовые расходы	22
Примечание 15. Прибыль на обыкновенную акцию	23
Примечание 16. Договорные обязательства	23
Примечание 17. Финансовые инструменты и финансовые риски	23
Примечание 18. Информация по сегментам	24
Примечание 19. События после отчетной даты	26

Группа ОГК-2

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет
о финансовом положении на 31 марта 2019 года (неаудированный)
(в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	На 31 марта 2019 года	На 31 декабря 2018 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	175 130 592	176 494 377
Нематериальные активы		614 117	615 685
Отложенные активы по налогу на прибыль		381 559	353 948
Прочие внеоборотные активы		963 344	975 615
Итого внеоборотные активы		177 089 612	178 439 625
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	6	16 163 331	6 577 568
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	12 923 431	13 354 095
Товарно-материальные запасы		13 197 991	12 004 239
Авансовые платежи по налогу на прибыль		5 287	5 893
Прочие оборотные активы		3 000 000	3 000 000
Итого оборотные активы		45 290 040	34 941 795
ИТОГО АКТИВЫ		222 379 652	213 381 420
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	8		
Обыкновенные акции		40 057 009	40 057 009
Собственные выкупленные акции		(3 706 973)	(3 706 973)
Эмиссионный доход		28 378 693	28 378 693
Нераспределенная прибыль и прочие резервы		68 848 502	62 586 843
Капитал акционеров ПАО «ОГК-2»		133 577 231	127 315 572
Итого капитал		133 577 231	127 315 572
Долгосрочные обязательства			
Отложенные обязательства по налогу на прибыль		13 036 927	12 987 413
Долгосрочные заемные средства		38 452 083	38 460 157
Пенсионные обязательства		1 622 349	1 599 543
Резерв на восстановление		979 321	959 157
Прочие долгосрочные обязательства	9	5 614 662	4 874 049
Итого долгосрочные обязательства		59 705 342	58 880 319
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств		8 708 004	8 611 170
Торговая и прочая кредиторская задолженность	9	15 399 112	15 467 251
Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	10	3 624 349	2 907 214
Резерв на восстановление		73 800	72 280
Задолженность по налогу на прибыль		1 291 814	127 614
Итого краткосрочные обязательства		29 097 079	27 185 529
Итого обязательства		88 802 421	86 065 848
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		222 379 652	213 381 420

Управляющий директор

А.В. Семиколенов

Главный бухгалтер

Л.В. Клищ

13 мая 2019 года



Показатели промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 26, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет
 о движении денежных средств за 3 месяца, закончившихся
 31 марта 2019 года (неаудированный)
 (в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Погашение краткосрочных заемных средств		-	(175 510)
Погашение долгосрочных заемных средств		-	(2 000 000)
Проценты уплаченные		(810 467)	(1 012 796)
Погашение задолженности по аренде		(37 208)	(816)
Итого использование денежных средств на финансовую деятельность		(847 675)	(3 189 122)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		9 673 502	7 625 798
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(87 739)	(3 095)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	6	6 577 568	5 140 926
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	6	16 163 331	12 763 629

Управляющий директор

Главный бухгалтер



А.В. Семиколонов

Л.В. Клищ

13 мая 2019 года

Показатели промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8-26, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет
о движении капитала за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
(неаудированный)
 (в тыс. рублей, если не указано иное)



	Акционерный капитал	Собственные выкупленные акции	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль и прочие резервы	Капитал акционеров ПАО «ОГК-2»	Итого капитал
На 1 января 2018 года	40 057 009	(3 821 383)	28 378 693	56 398 279	121 012 598	121 012 598
Прибыль за период	-	-	-	4 608 991	4 608 991	4 608 991
Общий совокупный доход за период	-	-	-	4 608 991	4 608 991	4 608 991
На 31 марта 2018 года	40 057 009	(3 821 383)	28 378 693	61 007 270	125 621 589	125 621 589
На 1 января 2019 года	40 057 009	(3 706 973)	28 378 693	62 586 843	127 315 572	127 315 572
Прибыль за период	-	-	-	6 261 659	6 261 659	6 261 659
Общий совокупный доход за период	-	-	-	6 261 659	6 261 659	6 261 659
На 31 марта 2019 года	40 057 009	(3 706 973)	28 378 693	68 848 502	133 577 231	133 577 231

Управляющий директор

Главный бухгалтер



А.В. Семиколенов

Л.В. Клищ

13 мая 2019 года

Показатели промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении капитала следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8-26, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности



Примечание 1. Группа и ее деятельность

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

Основными видами деятельности Общества являются производство и продажа электрической и тепловой энергии. Электростанции, входящие в состав Общества: Троицкая ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Псковская ГРЭС, Серовская ГРЭС, Сургутская ГРЭС-1, Киришская ГРЭС, Рязанская ГРЭС, Новочеркасская ГРЭС, Красноярская ГРЭС-2, Череповецкая ГРЭС, Грозненская ТЭС, Адлерская ТЭС.

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

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

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

	Доля владения (%)	
	На 31 марта 2019 года	На 31 декабря 2018 года
ООО «ОГК-2 Финанс»	100%	100%
ООО «Центр 112»	100%	100%
ООО «ОГК-Инвестпроект»	100%	100%

Операционная среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться, подвержено частым изменениям и допускает возможность разных толкований. Международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан продолжали оказывать негативное влияние на российскую экономику в течение 3 месяцев, закончившихся 31 марта 2019 года.

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

Отношения с государством и влияние на деятельность Группы. Общество входит в Группу Газпром (www.gazprom.ru), состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ. Компании ПАО «Центрэнергохолдинг» по состоянию на 31 марта 2019 года принадлежит 73,42% акций Общества (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 73,42%).

В свою очередь, деятельность Группы Газпром контролируется Российской Федерацией, следовательно, Правительство Российской Федерации является окончательным контролирующим органом Группы по состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года.

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

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

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

Примечание 2. Основы подготовки финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года («Финансовая отчетность»), подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности («IAS») 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться только вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, которая была подготовлена в соответствии с МСФО («IFRS»).

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

Примечание 3. Новые стандарты бухгалтерского учета

Важнейшие принципы учетной политики Группы и существенные оценки в ее применении соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением применения новых стандартов, вступивших в силу с 1 января 2019 года.

Группа применила все новые стандарты, изменения к стандартам и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2019 года.

Применение новых стандартов МСФО

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

Новый стандарт определяет принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации в отчетности в отношении договоров аренды. Стандарт обязывает арендаторов признавать активы в форме права пользования и обязательств по аренде для большинства договоров аренды.

Активы в форме права пользования изначально оцениваются по первоначальной стоимости и амортизируются до более ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока аренды. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает в себя величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи, осуществленные до или на дату начала аренды, и первоначальные прямые затраты. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату начала аренды и впоследствии оцениваются по амортизируемой стоимости с признанием расходов в виде процентов в составе расходов от финансовой деятельности консолидированного отчета о совокупном доходе.

В соответствии с МСФО (IFRS) 16 Группа решила не применять стандарт к договорам краткосрочной аренды и к договорам аренды, в которых базовый актив имеет низкую стоимость.

В соответствии с переходными положениями МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Группа применила новые правила ретроспективно с признанием совокупного эффекта первоначального применения стандарта по состоянию на 1 января 2019 года. Группа использовала разрешенные упрощения

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированной)
(в тыс. рублей, если не указано иное)



практического характера и не применила новый стандарт к договорам аренды, срок которых истекает в течение двенадцати месяцев с даты перехода, а также применила единую ставку дисконтирования в отношении портфеля договоров с относительно похожими характеристиками.

В таблице ниже представлено влияние первоначального применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» на промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении на 1 января 2019 года:

	Остаток на 31 декабря 2018 года	Влияние первоначального применения МСФО (IFRS) 16	Скорректированный остаток на 1 января 2019 года
Основные средства	176 494 377	1 208 919	177 703 296
Прочие внеоборотные активы	975 615	(14 012)	961 603
Итого внеоборотные активы	178 439 625	1 194 907	179 634 532
Торговая и прочая дебиторская задолженность	13 354 095	(211 989)	13 142 106
Итого оборотные активы	34 941 795	(211 989)	34 729 806
ИТОГО АКТИВЫ	213 381 420	982 918	214 364 338
Долгосрочные заемные средства	38 460 157	(8 074)	38 452 083
Прочие долгосрочные обязательства	4 874 049	831 043	5 705 092
Итого долгосрочные обязательства	58 880 319	822 969	59 703 288
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	8 611 170	(14 787)	8 596 383
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15 467 251	174 736	15 641 987
Итого краткосрочные обязательства	27 185 529	159 949	27 345 478
Итого обязательства	86 065 848	982 918	87 048 766
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	213 381 420	982 918	214 364 338

В промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, Группа отразила 52 523 тыс. рублей в составе амортизации основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования (Примечание 12) и 26 992 тыс. рублей (Примечание 14) в составе финансовых расходов в отношении договоров аренды, учтенных в соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Ниже представлена сверка договорных обязательств по операционной аренде на 31 декабря 2018 года с признанным обязательством на 1 января 2019 года:

Обязательства по операционной аренде на 31 декабря 2018 года, раскрытые с применением МСФО (IAS) 17	5 405 557
Освобождения от признаний обязательств:	
По краткосрочной аренде	(2 013)
По аренде с переменными платежами	(2 459 593)
Эффект от применения суждений по пролонгации / индексации договоров аренды на 1 января 2019 года	(850 830)
Эффект от дисконтирования обязательств по аренде на 1 января 2019 года	(1 099 275)
Обязательства, признанные в связи с применением МСФО (IFRS) 16 по состоянию на 1 января 2019 года	993 846
Ранее признанное обязательство по финансовой аренде по состоянию на 31 декабря 2018 года	22 861
Обязательства по аренде на 1 января 2019 года в соответствии с МСФО (IFRS) 16	1 016 707

В качестве ставки дисконтирования была использована ставка бескупонной доходности государственных облигаций с учетом премии за риск, скорректированной на поправочный коэффициент.

В июне 2017 года Совет по МСФО выпустил интерпретацию (IFRIC) 23 «Неопределенности в сфере налогообложения прибыли». Данная интерпретация разъясняет, что компании должны для целей расчета текущего и отложенного налога применять трактовки налоговых неопределенностей, которые с высокой степенью вероятности будут приняты налоговыми органами. Интерпретация вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или позднее.

В октябре 2017 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» под названием «Досрочно погашаемые финансовые инструменты с отрицательной компенсацией». Данная поправка касается финансовых активов, имеющих опцию досрочного погашения, условия которой таковы, что долговой инструмент досрочно погашается в размере переменной величины, которая может быть как больше, так и меньше, чем оставшаяся непогашенная величина контрактных денежных потоков, и разрешает квалифицировать такие инструменты либо по амортизированной стоимости, либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Поправка вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или позднее.

В феврале 2018 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» под названием «Изменение пенсионного плана, его сокращение или урегулирование (погашение)». Данная поправка устанавливает порядок определения пенсионных расходов в случае возникновения изменений в пенсионных планах с установленными выплатами. Поправка вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или позднее.

Группа рассмотрела данные разъяснения и изменения к стандартам при подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Разъяснения и изменения к стандартам не оказали существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

Стандарты, разъяснения и изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Группой досрочно

Ряд новых стандартов, разъяснений и изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие стандарты, разъяснения и изменения к стандартам:

В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». МСФО (IFRS) 17 представляет собой единое руководство по учету договоров страхования, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Новый стандарт заменяет одноименный стандарт МСФО (IFRS) 4. МСФО (IFRS) 17 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года и позднее.

В марте 2018 года Совет по МСФО выпустил новую редакцию *Концептуальных основ финансовой отчетности*. В частности, вводятся новые определения активов и обязательств и уточненные определения доходов и расходов. Новая редакция документа вступает в силу для обязательного применения, начиная с годовых периодов после 1 января 2020 года.

В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса». Поправка вносит уточнение в понятие бизнеса, которое вводится стандартом. Поправка вступает в силу для операций по приобретению бизнеса или групп активов, которые будут совершены после 1 января 2020 года.

В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». Поправки в МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 вводят новое определение существенности. Поправки в МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 начинают действовать с 1 января 2020 года или после этой даты.

В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на ее финансовое положение и результаты деятельности.

Примечание 4. Связанные стороны

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

Операции с Группой Газпром и зависимыми обществами ПАО «Газпром»

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

Выручка

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Электрическая энергия и мощность	1 169 937	904 165
Тепловая энергия	2 147	1 907
Прочая реализация	196 535	47 837
Итого	1 368 619	953 909

Операционные расходы

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Расходы на топливо	9 936 560	11 622 814
Арендные платежи	1 189 753	943 529
Затраты на ремонт и сервисное обслуживание	593 085	627 769
Транспортные расходы	243 625	158 544
Расходы на страхование	53 462	56 593
Расходы на покупную электрическую, тепловую энергию и мощность	25 437	55 018
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	19 087	7 950
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	3	39 437
(Прибыль) / убыток от выбытия активов	(359)	(251)
Прочие расходы	36 846	268 982
Итого операционные расходы	12 097 499	13 780 385

Арендные платежи за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, включают в себя расходы по аренде с переменными арендными платежами в размере 1 189 613 тыс. рублей, и краткосрочной аренде в размере 140 тыс. рублей.

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированной)
(в тыс. рублей, если не указано иное)



Финансовые доходы

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Процентный доход по займам выданным	762	2 536
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на текущих расчетных счетах	-	8 991
Итого финансовые доходы	762	11 527

Финансовые расходы

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Процентный расход по полученным кредитам и займам	482 161	758 038
Эффект от дисконтирования долгосрочной кредиторской задолженности	48 703	159
Процентный расход по обязательствам по аренде	13 192	2 025
Итого финансовые расходы	544 056	760 222

Приобретение внеоборотных и оборотных активов

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Приобретение основных средств в т.ч. капитализированные расходы по заемным средствам, привлеченным от связанных сторон	171 464	188 391
Приобретение материалов	64 174	48 375
	417 095	315
Итого приобретение внеоборотных и оборотных активов	588 559	188 706

Прочие операции

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Убыток от обесценения финансовых активов	(2 534)	-
Погашение заемных средств (без учета процентов)	-	2 176 326
Погашение займов выданных (без учета процентов)	-	64 984

Остатки по расчетам

	На 31 марта 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Долгосрочные займы выданные (Примечание 7)	41 032	40 270
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 6)	3 992	4 331
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 967 880	1 665 604
Авансы, выданные на строительство основных средств (без НДС)	105 863	126 588
Заемные средства	22 847 437	22 874 485
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14 497 078	13 549 763

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированной)
(в тыс. рублей, если не указано иное)



По состоянию на 31 марта 2019 года обязательства по капитальным затратам Группы перед Группой Газпром и зависимыми обществами ПАО «Газпром» составили 10 960 591 тыс. рублей (включая НДС) (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 10 941 834 тыс. рублей).

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

В процессе своей операционной деятельности Группа осуществляет операции с другими предприятиями, контролируемыми государством (в дополнение к операциям с Группой Газпром), включая продажу электрической энергии и мощности, тепловой энергии, покупку электрической энергии, мощности, услуг и другие операции.

Информация об операциях с предприятиями, контролируемыми государством, представлена ниже:

Выручка

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Электрическая энергия и мощность	7 954 393	6 310 424
Тепловая энергия	382 391	421 659
Прочая реализация	115 247	669 718
Итого	8 452 031	7 401 801

Операционные расходы

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Расходы на услуги системного оператора (Примечание 12)	526 525	502 288
Расходы на покупную электрическую, тепловую энергию и мощность	179 005	167 418
Расходы на транспортировку электрической энергии (Примечание 12)	14 186	527 449
Экологические платежи	12 354	17 303
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	4 701	375
Транспортные расходы	917	1 473
Арендные платежи	27	18 342
Затраты на ремонт и сервисное обслуживание	-	807
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(17 470)	177 575
Прочие расходы	211 260	214 869
Итого операционные расходы	931 505	1 627 899

Арендные платежи за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, включают в себя расходы по краткосрочной аренде в размере 27 тыс. рублей.

Финансовые доходы

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на текущих расчетных счетах	114 321	104 397
Итого финансовые доходы	114 321	104 397

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированной)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



Финансовые расходы

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Процентный расход по полученным кредитам и займам	257 357	171 907
Процентный расход по обязательствам по аренде	12 080	-
Итого финансовые расходы	269 437	171 907

Приобретение внеоборотных и оборотных активов

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Приобретение основных средств	256 243	109 929
в т.ч. капитализированные расходы по заемным средствам, привлеченным от связанных сторон	79 159	109 799
Приобретение материалов	25 343	29 979
Приобретение нематериальных активов	200	100
Итого приобретение внеоборотных и оборотных активов	281 786	140 008

Прочие операции

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Убыток от обесценения финансовых активов	316 155	188 947

Остатки по расчетам

	На 31 марта 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	4 177 818	4 353 231
Авансы, выданные на приобретение основных средств (без НДС)	1 067	1 085
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 6)	12 456 788	2 560 189
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 002 883	920 964
Заемные средства	17 424 957	17 424 956

По состоянию на 31 марта 2019 года обязательства по капитальным затратам Группы перед предприятиями, контролируемые государством, составили 1 148 849 тыс. рублей (включая НДС) (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 1 148 849 тыс. рублей).

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

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированной)**

(в тыс. рублей, если не указано иное)



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

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Реализация электрической энергии и мощности	15 550 868	17 597 655
Покупка электрической энергии и мощности	2 649 835	2 830 588
Прочие доходы	985	859
Прочие расходы	5 120	5 878

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

	На 31 марта 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2 105 710	2 464 732
Торговая и прочая кредиторская задолженность	380 054	693 328

Операции по услугам ключевого управленческого персонала

Краткосрочные вознаграждения по услугам ключевого управленческого персонала 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» 4 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, расходов на медицинское страхование. После передачи полномочий единоличного исполнительного органа вознаграждение управляющей организации включается в общую сумму краткосрочного вознаграждения по услугам ключевого управленческого персонала.

Общая сумма краткосрочного вознаграждения по услугам ключевого управленческого персонала за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, составила 35 499 тыс. рублей (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года – 21 036 тыс. рублей).

Примечание 5. Основные средства

	Производственные здания	Сооружения	Энергетические машины и оборудование	Прочие машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Всего
Первоначальная стоимость							
Сальдо на 1 января 2019 года (Пересчитано)	61 982 341	37 902 401	108 825 474	52 526 932	3 978 556	14 325 235	279 540 939
Поступление	-	-	-	1 965	15 791	679 551	697 307
Передача	95 161	1 115 510	163 493	1 084 400	1 282	(2 459 846)	-
Выбытие	(13 662)	(4 197)	(6)	(20 897)	(1 518)	(1 151)	(41 431)
Сальдо на 31 марта 2019 года	62 063 840	39 013 714	108 988 961	53 592 400	3 994 111	12 543 789	280 196 815
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 1 января 2019 года (Пересчитано)	(24 477 983)	(16 279 993)	(38 729 716)	(20 294 743)	(1 964 196)	(91 012)	(101 837 643)
Начислено за период	(393 447)	(353 952)	(1 381 009)	(1 027 282)	(104 002)	-	(3 259 692)
Выбытие	4 504	4 197	6	20 897	1 508	-	31 112
Сальдо на 31 марта 2019 года	(24 866 926)	(16 629 748)	(40 110 719)	(21 301 128)	(2 066 690)	(91 012)	(105 066 223)
Остаточная стоимость на 31 марта 2019 года	37 196 914	22 383 966	68 878 242	32 291 272	1 927 421	12 452 777	175 130 592
Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 года	36 914 462	21 621 890	70 095 758	32 232 189	1 607 719	14 022 359	176 494 377
Остаточная стоимость на 1 января 2019 года (Пересчитано)	37 504 358	21 622 408	70 095 758	32 232 189	2 014 360	14 234 223	177 703 296
Первоначальная стоимость							
Сальдо на 1 января 2018 года	60 495 050	36 937 220	106 502 387	40 963 438	3 144 039	23 334 899	271 377 033
Поступление	-	-	-	12 066	53 786	2 273 264	2 339 116
Передача	943 264	691 266	675 826	9 052 099	601	(11 363 056)	-
Выбытие	(66 492)	(811 928)	(372 286)	(234 578)	(3 835)	(12 758)	(1 501 877)
Сальдо на 31 марта 2018 года	61 371 822	36 816 558	106 805 927	49 793 025	3 194 591	14 232 349	272 214 272
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 1 января 2018 года	(22 100 635)	(15 294 091)	(31 786 790)	(16 091 069)	(1 513 473)	(323 693)	(87 109 751)
Начислено за период	(354 973)	(335 152)	(1 349 823)	(820 951)	(104 832)	-	(2 965 731)
Выбытие	54 726	674 261	361 550	220 367	3 829	-	1 314 733
Передача	-	-	-	(4 850)	-	4 850	-
Сальдо на 31 марта 2018 года	(22 400 882)	(14 954 982)	(32 775 063)	(16 696 503)	(1 614 476)	(318 843)	(88 760 749)
Остаточная стоимость на 31 марта 2018 года	38 970 940	21 861 576	74 030 864	33 096 522	1 580 115	13 913 506	183 453 523
Остаточная стоимость на 31 декабря 2017 года	38 394 415	21 643 129	74 715 597	24 872 369	1 630 566	23 011 206	184 267 282

По состоянию на 31 марта 2019 года в составе накопленной амортизации отражен резерв под обесценение объектов основных средств и объектов незавершенного строительства, в сумме 7 320 715 тыс. рублей (на 31 декабря 2018 года: 7 321 224 тыс. рублей).

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированной)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



В состав основных средств по состоянию на 31 марта 2019 включены активы в форме права пользования с учетной стоимостью 1 334 112 тыс. рублей (первоначальная стоимость 1 395 136 тыс. рублей, накопленный износ 61 024 тыс. рублей).

Примечание 6. Денежные средства и их эквиваленты

	Валюта	На 31 марта 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Банковские депозиты сроком погашения три месяца и менее	Рубли	15 032 900	5 488 500
Банковские депозиты сроком погашения три месяца и менее	Евро	947 506	1 034 530
Денежные средства на расчетных счетах	Рубли	182 917	54 538
Денежные средства в кассе	Рубли	8	-
Итого		16 163 331	6 577 568

Группа имеет открытые расчетные счета в следующих банках:

Денежные средства на расчетных счетах	Кредитный рейтинг на 31 марта 2019 года*	На 31 марта 2019 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2018 года*	На 31 декабря 2018 года
	WR / Рейтинг		WR / Рейтинг	
АО «АБ «РОССИЯ»	отозван	143 330	отозван	24 540
ПАО Сбербанк	ba1 / Стабильный	35 431	ba1 / Стабильный	25 591
Банк ГПБ (АО)	b1 / Стабильный	3 992	b1 / Стабильный	4 331
Банк ВТБ (ПАО)	b1 / Стабильный	151	b1 / Стабильный	68
АО «АЛЬФА-БАНК»	ba2 / Стабильный	13	ba2 / Стабильный	8
Итого денежных средств на расчетных счетах		182 917		54 538

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

Кредитное качество банковских депозитов представлено ниже:

Банковские депозиты со сроком погашения три месяца или менее	Валюта	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 31 марта 2019 года*	На 31 марта 2019 года	Валюта	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2018 года*	На 31 декабря 2018 года
Банк ВТБ (ПАО)	Рубли	7,10%-7,35%	Prime-3	7 673 700	Рубли	7,65%	Prime-3	1 500 000
ПАО Сбербанк	Рубли	7,25%	Prime-3	3 800 000	-	-	-	-
АО «АБ «РОССИЯ»	Рубли	7,18%-7,35%	Рейтинг отозван	3 559 200	Рубли	6,75% - 7,75%	Рейтинг отозван	3 988 500
Банк ВТБ (ПАО)	Евро	0,01%	Prime-3	947 506	Евро	0,37%	Prime-3	1 034 530
Итого банковских депозитов со сроком погашения три месяца или менее				15 980 406				6 523 030

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

Примечание 7. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 31 марта 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Торговая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 10 824 296 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2019 года и 10 590 673 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года)	10 750 217	10 859 532
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 6 856 062 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2019 года и 6 862 723 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года)	674 238	877 001
Векселя (номинальная стоимость векселей составляет 460 210 тыс. рублей на 31 марта 2019 года и 461 427 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года)	267 012	262 487
Проценты к получению	95 235	28 367
Займы выданные	41 032	40 270
Финансовые активы	11 827 734	12 067 657
Авансы, выданные поставщикам (за вычетом резерва под обесценение в сумме 5 023 тыс. рублей на 31 марта 2019 года и 5 023 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года)	1 457 731	1 598 739
НДС к возмещению	90 368	142 013
Предоплата по прочим налогам и страховым взносам	13 699	20 322
Итого	13 389 532	13 828 731
Минус: Долгосрочные векселя (номинальная стоимость векселей составляет 458 993 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2019 года и 458 993 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года)	(265 903)	(260 197)
Долгосрочные авансы, выданные поставщикам	(136 669)	(153 491)
Долгосрочные займы выданные	(41 032)	(40 270)
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 21 476 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2019 года и 21 476 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года)	(19 487)	(20 483)
Долгосрочный НДС с авансов выданных	(3 010)	(195)
Итого	12 923 431	13 354 095

Эффективная процентная ставка по выданным займам составляет 12,10% по состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года.

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированной)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



Расшифровка векселей представлена ниже:

Наименование организации	Эффективная процентная ставка	Кредитный рейтинг на 31 марта 2019 года*	На 31 марта 2019 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2018 года*	На 31 декабря 2018 года
АО «АЛЬФА-БАНК»	8,11%-9,50%	ba2 / Стабильный	265 064	ba2 / Стабильный	259 378
Прочие	12,67%	-	1 948	-	3 109
Итого			267 012		262 487

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

Примечание 8. Капитал

Акционерный капитал

	Число обыкновенных акций на 31 марта 2019 года	Число обыкновенных акций на 31 декабря 2018 года
Выпущенные акции	110 441 160 870	110 441 160 870
Собственные акции, выкупленные у акционеров	(4 373 963 548)	(4 373 963 548)
Итого акций в обращении	106 067 197 322	106 067 197 322

Одна обыкновенная акция имеет право одного голоса. Номинальная стоимость одной акции составляет 0,3627 рубля.

По состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года общее количество акций, дополнительно разрешенных к размещению, но не размещенных, составило 58 886 766 090 штук.

Дивиденды

Общество не имеет объявленных дивидендов по состоянию на дату выпуска финансовой отчетности.

Примечание 9. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 31 марта 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Торговая кредиторская задолженность (за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 252 297 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2019 года и 301 528 тыс. рублей на 31 декабря 2018 года)	11 525 117	11 935 982
Прочая кредиторская задолженность	7 680 695	7 654 968
Задолженность по аренде	996 871	-
Задолженность по дивидендам	11 651	11 559
Финансовые обязательства	20 214 334	19 602 509
Задолженность по заработной плате	779 113	726 456
Авансы, полученные от покупателей	20 327	12 335
Итого	21 013 774	20 341 300
Минус: Долгосрочная торговая кредиторская задолженность (за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 252 297 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2019 года и 301 528 тыс. рублей на 31 декабря 2018 года)	(1 326 669)	(1 420 782)
Долгосрочная прочая кредиторская задолженность	(3 504 680)	(3 453 267)
Долгосрочная задолженность по аренде	(783 313)	-
Итого краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	15 399 112	15 467 251

Примечание 10. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов

	На 31 марта 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Налог на добавленную стоимость	2 499 779	1 952 051
Налог на имущество	714 552	559 253
Страховые взносы	318 958	297 812
Налог на доходы физических лиц	59 210	68 978
Плата за загрязнение окружающей среды	21 797	18 226
Прочие налоги	10 053	10 894
Итого	3 624 349	2 907 214

Примечание 11. Выручка

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Электрическая энергия и мощность	35 225 241	36 812 962
Тепловая энергия	1 840 889	1 904 788
Прочая реализация	471 949	931 750
Итого	37 538 079	39 649 500

Примечание 12. Операционные расходы

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Расходы на топливо	16 000 795	18 509 212
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования	3 323 208	3 022 270
Расходы на покупную электрическую, тепловую энергию и мощность	2 942 111	3 168 595
Вознаграждение работникам	2 291 157	2 010 100
Арендные платежи	1 190 263	982 297
Налоги, кроме налога на прибыль	726 936	1 131 586
Затраты на ремонт и сервисное обслуживание	649 428	696 392
Расходы на услуги системного оператора	526 525	502 288
Расходы на сырье и материалы	417 529	370 307
Транспортные расходы	278 020	199 266
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	89 166	54 069
Расходы на страхование	53 573	56 763
Экологические платежи	43 422	59 500
Расходы на транспортировку электрической энергии	14 186	527 449
(Прибыль) / убыток от выбытия активов	(3 511)	43 848
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(39 049)	577 297
Прочие расходы	241 325	818 112
Итого операционные расходы	28 745 084	32 729 351

Арендные платежи за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, включают в себя расходы по аренде с переменными арендными платежами в размере 1 189 613 тыс. рублей, и краткосрочной аренде в размере 650 тыс. рублей.

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированной)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



Вознаграждение работникам включает в себя следующее:

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Заработная плата	1 682 591	1 471 635
Страховые взносы	533 803	465 101
Материальная помощь работникам и пенсионерам	56 972	52 056
Негосударственное пенсионное обеспечение	17 791	21 308
Итого выплаты работникам	2 291 157	2 010 100
Среднесписочная численность работников за период	8 864	8 941

Страховые взносы, в том числе, включают в себя взносы в государственный пенсионный фонд в размере 378 631 тыс. рублей за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 366 735 тыс. рублей).

Примечание 13. Финансовые доходы

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на текущих расчетных счетах	219 551	143 469
Эффект дисконтирования полученных векселей	5 769	5 317
Процентный доход по займам выданным	762	2 536
Эффект дисконтирования долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности	-	439
Положительные курсовые разницы	-	3
Прочее	401	598
Итого финансовые доходы	226 483	152 362

Примечание 14. Финансовые расходы

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Процентный расход по полученным кредитам и займам	826 805	1 186 885
Эффект от дисконтирования долгосрочной кредиторской задолженности	49 231	34 751
Проценты по пенсионным обязательствам	34 540	34 286
Процентный расход по обязательствам по аренде	26 992	2 025
Эффект дисконтирования долгосрочного обязательства на восстановление	21 684	19 979
Отрицательные курсовые разницы	8	3
Итого финансовые расходы	959 260	1 277 929

Примечание 15. Прибыль на обыкновенную акцию

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода, шт.	106 067 197 322	106 000 247 752
Прибыль, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» (тыс. рублей)	6 261 659	4 608 991
Средневзвешенная прибыль на акцию, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» - базовая и разводненная (в рублях)	0,06	0,04

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

Примечание 16. Договорные обязательства

По состоянию на 31 марта 2019 года в рамках реализации инвестиционной программы обязательства по капитальным затратам Группы составили 14 064 861 тыс. рублей (включая НДС) (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 14 006 510 тыс. рублей).

Примечание 17. Финансовые инструменты и финансовые риски

Соблюдение особых условий. Группа должна соблюдать определенные особые условия, связанные с привлеченными кредитами и займами. Группа соблюдала данные условия по состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года.

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

(i) Многократные оценки справедливой стоимости

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

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

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

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированной)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость
На 31 марта 2019						
Финансовые активы						
Векселя	7	-	287 526	-	287 526	267 012
Займы выданные	7	-	39 623	-	39 623	41 032
Итого финансовые активы		-	327 149	-	327 149	308 044
Финансовые обязательства						
Заемные средства		(6 637 913)	(40 138 761)	-	(46 776 674)	(47 160 087)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	9	-	(20 111 110)	-	(20 111 110)	(20 214 334)
Итого финансовые обязательства		(6 637 913)	(60 249 871)	-	(66 887 784)	(67 374 421)
На 31 декабря 2018						
Финансовые активы						
Векселя	7	-	275 188	-	275 188	262 487
Займы выданные	7	-	38 659	-	38 659	40 270
Итого финансовые активы		-	313 847	-	313 847	302 757
Финансовые обязательства						
Заемные средства		(6 588 237)	(40 300 977)	-	(46 889 214)	(47 071 327)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	9	-	(19 477 770)	-	(19 477 770)	(19 602 509)
Итого финансовые обязательства		(6 588 237)	(59 778 747)	-	(66 366 984)	(66 673 836)

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

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

Примечание 18. Информация по сегментам

В функции Руководства Общества входит распределение ресурсов между сегментами и оценка эффективности деятельности сегментов. Основным видом хозяйственной деятельности Группы является производство электрической энергии и мощности, тепловой энергии, продажа которых за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года составляет 98,7% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг) (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 97,7%). Группа осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Технология производства электрической энергии и мощности, тепловой энергии не позволяет выделить сегменты на основании производимых видов продукции. Филиалы Общества управляются по отдельности в силу существенной децентрализации и обособленного расположения каждого из них, в результате чего Группа выделяет семь отчетных сегментов: Киришская ГРЭС, Сургутская ГРЭС-1, Новочеркасская ГРЭС, Троицкая ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Рязанская ГРЭС, Серовская ГРЭС. Все отчетные сегменты расположены на территории Российской Федерации. При оценке результатов деятельности сегментов и распределении ресурсов, Руководством Общества анализируется представленная ниже информация, подготавливаемая в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и



отчетности. Расхождения анализируемых показателей с показателями данной финансовой отчетности заключаются в различных правилах российского бухгалтерского учета и отчетности и международных стандартов финансовой отчетности. Основное расхождение связано с оценкой стоимости объектов основных средств. Группа не имеет операций по реализации производимой продукции между сегментами. Основным контрагентом Общества является АО «ЦФР», на долю которого приходится 41,4 % от выручки, полученной Обществом за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 44,4%).

За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	Киришская ГРЭС	Сургутская ГРЭС-1	Новочеркасская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Ставропольская ГРЭС
Выручка	6 554 323	5 762 023	5 266 258	3 817 238	3 374 213
Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента*	1 903 957	1 115 873	938 644	1 506 250	159 545
За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты		Итого по сегментам
Выручка	2 841 558	2 072 403	7 850 063		37 538 079
Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента*	1 070 086	819 242	2 106 082		9 619 679
За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	Киришская ГРЭС	Сургутская ГРЭС-1	Новочеркасская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Ставропольская ГРЭС
Выручка	6 716 957	5 644 834	5 591 919	3 474 059	5 785 018
Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента*	2 273 728	905 439	246 700	1 014 072	272 640
За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты		Итого по сегментам
Выручка	3 000 917	1 865 402	7 570 394		39 649 500
Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента*	696 533	495 882	1 427 038		7 332 032

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

Основные статьи сверки прибыли от операционной деятельности по сегментам, сформированной на основании российского законодательства, с прибылью от операционной деятельности по данным консолидированной финансовой отчетности по МСФО представлены в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированной)
(в тыс. рублей, если не указано иное)



Разбивка активов по сегментам представлена ниже:

	Киришская ГРЭС	Сургутская ГРЭС-1	Новочеркасская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Ставропольская ГРЭС
На 31 марта 2019 года	19 946 401	5 677 960	36 177 061	56 709 695	3 209 840
	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты		Итого активов
На 31 марта 2019 года	14 049 957	21 090 389	28 117 014		184 978 317
	Киришская ГРЭС	Сургутская ГРЭС-1	Новочеркасская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Ставропольская ГРЭС
На 31 декабря 2018 года	20 391 910	5 667 904	36 189 308	57 491 989	2 893 530
	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты		Итого активов
На 31 декабря 2018 года	14 463 601	21 409 651	27 603 069		186 110 962

Основные статьи сверки данных по активам, сформированным на основании данных учета в соответствии с российским законодательством, с данными консолидированной финансовой отчетности по МСФО представлены в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

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

Примечание 19. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Группы, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, отсутствуют.

Управляющий директор

Главный бухгалтер



А.В. Семиколенов

Л.В. Клищ

13 мая 2019 года