

**ГРУППА ОГК-2
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (МСФО),
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ)**

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении на 30 сентября 2014 года (неаудированный)
(в тыс. руб.)

	Прим.	На 30 сентября 2014 года	На 31 декабря 2013 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	141 284 829	128 490 301
Нематериальные активы		1 489 696	1 544 061
Прочие внеоборотные активы	6	2 560 406	2 917 982
Итого внеоборотные активы		145 334 931	132 952 344
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	7	15 309 523	5 756 231
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	17 163 005	18 734 815
Товарно-материальные запасы	9	7 348 812	6 344 290
Авансовые платежи по налогу на прибыль		146 715	398 488
Прочие оборотные активы	10	-	3 100 000
Итого оборотные активы		39 968 055	34 333 824
ИТОГО АКТИВЫ		185 302 986	167 286 168
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	11		
Обыкновенные акции		40 057 009	40 057 009
Собственные выкупленные акции		(3 867 838)	(4 058 856)
Эмиссионный доход		28 378 693	28 378 693
Нераспределенная прибыль и прочие резервы		54 193 657	48 616 825
Итого капитал		118 761 521	112 993 671
Долгосрочные обязательства			
Отложенные обязательства по налогу на прибыль		7 284 650	6 702 917
Долгосрочные заемные средства	12	41 806 716	34 641 540
Пенсионные обязательства		2 069 580	2 020 359
Резерв на восстановление	13	944 297	419 636
Прочие долгосрочные обязательства	14	565 469	996 514
Итого долгосрочные обязательства		52 670 712	44 780 966
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	15	4 355 969	79 751
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16	8 735 352	8 664 936
Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	17	606 476	727 698
Задолженность по налогу на прибыль		-	592
Резерв на восстановление	13	172 956	38 554
Итого краткосрочные обязательства		13 870 753	9 511 531
Итого обязательства		66 541 465	54 292 497
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		185 302 986	167 286 168

Генеральный директор

Д.Н. Башук

Главный бухгалтер

Л.В. Клиш

20 ноября 2014 года

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

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированный)

(в тыс. руб., за исключением информации о прибыли на обыкновенную акцию)

	Прим.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (Пересчитано)
Выручка	18	83 341 110	81 570 487
Операционные расходы	19	(76 266 557)	(74 160 026)
Прочие операционные доходы		117 201	115 446
Прибыль от операционной деятельности		7 191 754	7 525 907
Финансовые доходы	20	872 845	329 536
Финансовые расходы	21	(704 538)	(1 538 172)
Убыток от выбытия финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	6	(112 295)	-
Прибыль до налогообложения		7 247 766	6 317 271
Расходы по налогу на прибыль		(1 613 453)	(1 396 819)
Прибыль за период		5 634 313	4 920 452
Причитающаяся:			
Акционерам ОАО «ОГК-2»		5 634 313	4 920 452
Прибыль на обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ОАО «ОГК-2» – базовая и разводненная (в российских рублях)	22	0,05	0,05

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

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированный)

(в тыс. руб.)

	Прим.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (Пересчитано)
Прибыль за период		5 634 313	4 920 452
<i>Статьи, которые впоследствии могут быть переведены в состав прибылей или убытков:</i>			
Изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налога на прибыль)	6	11 752	(13 966)
Перенос в отчет о прибылях и убытках накопленного убытка от изменения справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, при их выбытии (за минусом налога на прибыль)	6	95 850	-
Общий совокупный доход за период		5 741 915	4 906 486
Причитающийся:			
Акционерам ОАО «ОГК-2»		5 741 915	4 906 486

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

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированный)

(в тыс. руб.)

	Прим.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (Пересчитано)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ :			
Прибыль до налогообложения		7 247 766	6 317 271
Корректировки к прибыли до налогообложения:			
Амортизация основных средств	19	3 538 038	3 279 242
Амортизация нематериальных активов	19	130 494	104 308
Начисление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	19	251 927	189 703
(Восстановление) / списание стоимости товарно-материальных запасов	19	(1 091)	3 958
Финансовые доходы	20	(872 845)	(329 536)
Финансовые расходы	21	704 538	1 538 172
Убыток от выбытия финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	6	112 295	-
Увеличение пенсионных обязательств	19	67 487	98 718
Прибыль от выбытия активов, нетто	19	(20 706)	(10 177)
Прочие неденежные операции		25 671	(283 960)
Денежные средства от операционной деятельности до изменений оборотного капитала и уплаты налога на прибыль		11 183 574	10 907 699
Изменения в оборотном капитале:			
Уменьшение / (увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности		1 921 227	(1 177 116)
Увеличение товарно-материальных запасов		(1 122 923)	(438 200)
(Уменьшение) / увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности		(362 029)	572 014
Оплата пенсионных обязательств		(111 113)	(57 720)
(Уменьшение) / увеличение кредиторской задолженности по налогам, кроме налога на прибыль		(115 914)	5 344
Налог на прибыль, уплаченный в бюджет		(805 230)	(1 644 329)
Итого поступление денежных средств от операционной деятельности		10 587 592	8 167 692
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(13 966 862)	(12 057 850)
Поступления от продажи основных средств		38 253	21 460
Приобретение нематериальных активов		(65 286)	(40 786)
Поступления по депозитам		3 100 000	2 127 380
Проценты полученные		652 462	276 351
Итого использование денежных средств на инвестиционную деятельность		(10 241 433)	(9 673 445)

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

Группа ОГК-2**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированный)**

(в тыс. руб.)

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:

Поступления по краткосрочным заемным средствам	-	874 786
Поступления по долгосрочным заемным средствам	21 600 000	2 870 664
Погашение краткосрочных заемных средств	-	(3 475 146)
Погашение долгосрочных заемных средств	(10 100 000)	-
Проценты уплаченные	(2 204 881)	(1 293 924)
Погашение задолженности по финансовой аренде	(87 953)	(125 332)
Авансы, выданные по финансовой аренде	(33)	(1 895)
Предоплата за выпущенные акции	-	403
Итого поступление денежных средств от финансовой деятельности / (использовано денежных средств на финансовую деятельность)	9 207 133	(1 150 444)
Чистое увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	9 553 292	(2 656 197)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	5 756 231	3 760 344
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	15 309 523	1 104 147

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

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении капитала за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированный)

(в тыс. руб.)

	Акционер- ный капитал	Собственные выкупленные акции	Эмиссион- ный доход	Нераспре- деленная прибыль и прочие резервы	Всего
На 1 января 2013 года	21 518 239	(4 058 856)	23 916 508	66 829 632	108 205 523
Прибыль за период (Пересчитано)	-	-	-	4 920 452	4 920 452
Изменение справедливой стоимости финансовых активов имеющих в наличии для продажи (за минусом налога на прибыль)	-	-	-	(13 966)	(13 966)
<i>Общий совокупный доход за период (Пересчитано)</i>	-	-	-	4 906 486	4 906 486
Предоплата за выпущенные акции	18 538 770	-	4 462 185	(23 000 552)	403
<i>Итого операции с акционерами</i>	<i>18 538 770</i>	<i>-</i>	<i>4 462 185</i>	<i>(23 000 552)</i>	<i>403</i>
На 30 сентября 2013 года (Пересчитано)	40 057 009	(4 058 856)	28 378 693	48 735 566	113 112 412
На 1 января 2014 года	40 057 009	(4 058 856)	28 378 693	48 616 825	112 993 671
Прибыль за период	-	-	-	5 634 313	5 634 313
Изменение справедливой стоимости финансовых активов имеющих в наличии для продажи (за минусом налога на прибыль)	-	-	-	11 752	11 752
Перенос накопленного убытка от изменения справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, при их выбытии (за минусом налога на прибыль)	-	-	-	95 850	95 850
<i>Общий совокупный доход за период</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>5 741 915</i>	<i>5 741 915</i>
Собственные акции, выкупленные у акционеров (Примечание 11)	-	191 018	-	(165 083)	25 935
<i>Итого операции с акционерами</i>	<i>-</i>	<i>191 018</i>	<i>-</i>	<i>(165 083)</i>	<i>25 935</i>
На 30 сентября 2014 года	40 057 009	(3 867 838)	28 378 693	54 193 657	118 761 521

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

Примечание 1. Группа и ее деятельность

Открытое акционерное общество «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (далее - ОАО «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, Адлерская ТЭС, Киришская ГРЭС, Рязанская ГРЭС, Новочеркасская ГРЭС, Красноярская ГРЭС-2, Череповецкая ГРЭС.

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

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

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

	% владения	
	На 30 сентября 2014 года	На 31 декабря 2013 года
ООО «ОГК-2 Финанс»	100%	100%
ООО «Центр 112»	100%	100%

Операционная среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность. Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. 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 продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований (Примечание 24). Политическая и экономическая нестабильность, наблюдаемая в регионе, включая события в Украине, оказывали и могут продолжать оказывать негативное влияние на экономику Российской Федерации, в том числе ослабление рубля и сложности в привлечении внешних заимствований. В настоящее время, существует постоянная угроза введения санкций против России и ее официальных представителей, масштабы и последствия которых на данном этапе трудно определить. Финансовые рынки находятся в состоянии неопределенности и волатильности. Эти и другие события могут оказать существенное влияние на деятельность Группы и ее финансовое положение, результаты которых трудно спрогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативное регулирование могут отличаться от текущих ожиданий руководства Группы.

Отношения с государством и влияние на деятельность Группы. Общество входит в Группу Газпром, состоящую из ОАО «Газпром» и его дочерних обществ. Компании ОАО «Центрэнергохолдинг» по состоянию на 30 сентября 2014 года принадлежит 73,42% акций Общества (по состоянию на 31 декабря 2013 года: 73,42%).

В свою очередь, деятельность Группы Газпром контролируется Российской Федерацией, следовательно, Правительство Российской Федерации является окончательным контролирующим органом Группы по состоянию на 30 сентября 2014 года и 31 декабря 2013 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 ОАО «Газпром».

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

Как указано в Примечании 24, государственная политика в экономической, социальной и других областях может оказывать существенное влияние на деятельность Группы.

Примечание 2. Основы подготовки финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 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 2013 года, которая была подготовлена в соответствии с МСФО («IFRS»).

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

Кроме того, в период снижения производства с апреля по сентябрь возрастают расходы на ремонт и техническое обслуживание. Сезонный характер деятельности не оказывает влияния на порядок отражения Группой доходов или расходов.

Примечание 3. Новые стандарты бухгалтерского учета

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату.

Группа применила все новые стандарты, изменения к стандартам и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2014 года. Последствия принятия новых стандартов, изменений к стандартам и интерпретаций не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Некоторые новые стандарты и изменения к стандартам, раскрытые в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату не применимы для финансового года, начинающегося 1 января 2014 года, и не были применены Группой досрочно.

Примечание 4. Связанные стороны

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

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированные)**

(в тыс. руб.)

Операции с Группой Газпром и зависимыми обществами ОАО «Газпром»

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

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года
<i>Продажи:</i>		
Продажи электрической энергии и мощности	4 693 450	4 542 987
Продажи тепловой энергии	3 645	264
Прочие продажи	229 585	349 945
Процентный расход по договорам финансовой аренды	16 597	26 502
<i>Прочие доходы</i>	173 135	3 739
<i>Закупки:</i>		
Закупки газа	24 758 065	31 438 006
Прочие закупки	6 318 942	1 423 571
<i>Прочие расходы</i>	1 837	3 330

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

	На 30 сентября 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Долгосрочный займ выданный	1 048 344	1 048 344
Денежные средства в банках (Примечание 7)	13 378 780	43 594
Торговая и прочая дебиторская задолженность	830 567	771 883
Векселя ОАО «Газпромбанк» (номинальная стоимость векселей составляет 923 390 тыс. рублей на 30 сентября 2014 года и 777 794 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года)	903 848	750 611
Долгосрочные заемные средства	38 900 000	21 600 000
Долгосрочная часть обязательств по финансовой аренде	32 562	70 876
Краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	4 300 000	-
Текущая часть обязательств по финансовой аренде	53 702	62 786
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 574 510	1 229 272

Расходы на выплату процентов в отношении полученных заемных средств за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, составили 1 800 431 тыс. рублей (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года: 0 тыс. рублей).

Процентные доходы в отношении выданных займов за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, составили 56 848 тыс. рублей (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года: 35 216 тыс. рублей).

Гарантии, полученные от ОАО «Газпромбанк» на 30 сентября 2014 года составили 2 797 тыс. рублей (на 31 декабря 2013 года: 0 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, контролируемым государством (в дополнение к операциям с Группой Газпром), включая продажу электрической энергии и мощности, тепловой энергии, покупку электрической

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

энергии, мощности, услуг и другие операции. Эти операции (кроме операций купли-продажи электрической энергии и мощности) не являются значимыми ни индивидуально, ни суммарно.

Информация в отношении купли и продажи электрической энергии и мощности с предприятиями, контролируруемыми государством, представлена ниже:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (Пересчитано)
Продажа электрической энергии и мощности	21 739 257	20 546 887
Начисление резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности по электрической энергии и мощности	205 039	84 658
Восстановление резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности по электрической энергии и мощности	(293 111)	(87 563)
Строительно-монтажные работы	12 294 551	3 388 545
Закупки электрической энергии и мощности	7 903 058	4 172 761

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

	На 30 сентября 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность, валовая	11 312 521	18 411 101
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(3 031 944)	(3 176 550)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2 358 910	2 185 843
Долгосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств ОАО «Сбербанк»	2 872 646	2 873 307

Расходы на выплату процентов в отношении полученных заемных средств за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, составили 180 356 тыс. рублей (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года: 9 853 тыс. рублей).

Процентные доходы в отношении денежных средств, размещенных на банковских депозитах, за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, составили 223 454 тыс. рублей (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года: 0 тыс. рублей).

Гарантии, полученные от ОАО «Сбербанк» на 30 сентября 2014 года составили 2 805 164 тыс. рублей (на 31 декабря 2013 года: 3 150 096 тыс. рублей). Существенная часть данных гарантий обеспечивает возврат выплаченных авансовых платежей компании ЗАО «КВАРЦ - Новые технологии» в случае невыполнения обязательств по строительству.

Операции с ключевым управленческим персоналом

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

Вознаграждение и компенсации выплачиваются членам Совета директоров за их работу на этих должностях и за участие в заседаниях Совета директоров по результатам работы за отчетный год.

Общая сумма вознаграждений, начисленная членам Совета директоров и членам Правления в форме заработной платы и премий, за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, составила 118 088 тыс. рублей (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года: 72 707 тыс. рублей).

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Операции с прочими связанными сторонами

Операции с прочими связанными сторонами представлены операциями с пенсионными фондами. За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, взносы Группы в НПФ Электроэнергетики и НПФ ГАЗФОНД составили 41 112 тыс. рублей (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года: 36 730 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 2014 года	37 874 510	20 759 477	44 853 971	15 033 605	1 653 028	64 060 710	184 235 301
Поступление	-	710 411	1 050	43 752	12 260	15 681 354	16 448 827
Передача	21 440	148 804	237 519	181 188	29 955	(618 906)	-
Выбытие	(37 908)	(30 953)	(9 335)	(4 643)	(6 974)	(105)	(89 918)
Сальдо на 30 сентября 2014 года	37 858 042	21 587 739	45 083 205	15 253 902	1 688 269	79 123 053	200 594 210
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 1 января 2014 года	(16 704 396)	(10 902 911)	(19 309 536)	(7 454 595)	(1 089 415)	(284 147)	(55 745 000)
Начислено за период	(528 447)	(601 903)	(1 494 152)	(912 294)	(88 397)	-	(3 625 193)
Выбытие	17 049	26 198	6 371	4 348	6 846	-	60 812
Сальдо на 30 сентября 2014 года	(17 215 794)	(11 478 616)	(20 797 317)	(8 362 541)	(1 170 966)	(284 147)	(59 309 381)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2014 года	20 642 248	10 109 123	24 285 888	6 891 361	517 303	78 838 906	141 284 829
Остаточная стоимость на 31 декабря 2013 года	21 170 114	9 856 566	25 544 435	7 579 010	563 613	63 776 563	128 490 301
	Производственные здания	Сооружения	Энергетические машины и оборудование	Прочие машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Всего
Первоначальная стоимость							
Сальдо на 1 января 2013 года	37 665 957	19 614 523	44 164 395	14 080 513	1 626 223	48 509 459	165 661 070
Поступление (Пересчитано)	-	-	-	13 058	11 749	13 217 738	13 242 545
Передача	194 674	1 243 960	285 955	615 640	44 140	(2 384 369)	-
Выбытие	(1 999)	(43 586)	(82 053)	(21 509)	(10 636)	(42 300)	(202 083)
Сальдо на 30 сентября 2013 года (Пересчитано)	37 858 632	20 814 897	44 368 297	14 687 702	1 671 476	59 300 528	178 701 532
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 1 января 2013 года	(16 003 525)	(10 117 988)	(17 451 848)	(6 325 226)	(981 129)	(326 451)	(51 206 167)
Начислено за период (Пересчитано)	(527 136)	(653 243)	(1 446 288)	(854 092)	(105 077)	-	(3 585 836)
Выбытие	1 060	35 364	67 450	19 111	10 636	42 300	175 921
Сальдо на 30 сентября 2013 года (Пересчитано)	(16 529 601)	(10 735 867)	(18 830 686)	(7 160 207)	(1 075 570)	(284 151)	(54 616 082)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2013 года (Пересчитано)	21 329 031	10 079 030	25 537 611	7 527 495	595 906	59 016 377	124 085 450
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 года	21 662 432	9 496 535	26 712 547	7 755 287	645 094	48 183 008	114 454 903

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированные)**

(в тыс. руб.)

В составе незавершенного строительства по состоянию на 30 сентября 2014 и 31 декабря 2013 отражены авансы строительным организациям на строительство основных средств в сумме 10 995 543 тыс. рублей и 16 710 043 тыс. рублей соответственно.

Финансовая аренда

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

	На 30 сентября 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Энергетические машины и оборудование	37 238	39 934
Прочие машины и оборудование	166 286	175 452
Прочие	189 666	212 933
Итого	393 190	428 319

Арендуемое оборудование используется в качестве обеспечения выполнения обязательств по аренде.

Операционная аренда

Группа арендует земельные участки, принадлежащие органам местного самоуправления, и помещения на условиях операционной аренды. Величина арендных платежей определяется на основании заключенных договоров. Договоры аренды земли заключены на различные сроки. Часть договоров аренды земли заключена на 1 год с правом дальнейшей пролонгации, максимальный срок аренды – 48 лет.

Платежи по операционной аренде подлежат погашению в следующие сроки:

	На 30 сентября 2014 года	На 31 декабря 2013 года
До одного года	1 483 005	3 205 755
От одного до пяти лет	962 053	1 636 478
От пяти до десяти лет	947 523	1 087 932
Более десяти лет	4 077 874	5 124 937
Итого	7 470 455	11 055 102

Земельные участки, арендуемые Группой, являются территориями, на которых расположены электростанции и другие активы Группы. Арендные платежи привязаны к кадастровой стоимости земельных участков и регулярно пересматриваются на соответствие арендных платежей рыночным условиям.

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Примечание 6. Прочие внеоборотные активы

	На 30 сентября 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Долгосрочный займ выданный	1 048 344	1 048 344
Долгосрочные векселя (номинальная стоимость векселей составляет 588 606 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2014 года и 819 598 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года)	291 822	484 047
Долгосрочная реструктуризированная торговая и прочая дебиторская задолженность (за минусом резерва под обесценение в сумме 0 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2014 года и 10 766 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года и эффекта от дисконтирования 10 997 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2014 и 46 883 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2013)	27 593	87 335
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	530 984	582 326
Финансовые активы	1 898 743	2 202 052
Депозиты по пенсиям	649 434	683 208
Долгосрочный НДС с авансов выданных	5 576	26 070
Прочие	6 653	6 652
Итого	2 560 406	2 917 982

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. В сентябре 2014 года Группа реализовала все обыкновенные акции ОАО «Русгидро» в количестве 90 454 910 штук, номинальной стоимостью 0,001 тыс. рублей каждая, справедливая стоимость которых на дату выбытия составила 66 032 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2013 года: 51 342 тыс. рублей). Прибыль от изменения справедливой стоимости акции ОАО «Русгидро» с 1 января 2014 года до даты выбытия составила 14 690 тыс. рублей (в составе прочего совокупного дохода за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, отражена нетто величина в сумме 11 752 тыс. рублей (за минусом налога на прибыль в сумме 2 938 тыс. рублей). Убыток от выбытия акций ОАО «Русгидро» составил 112 295 тыс. рублей (в составе прочего совокупного дохода за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, отражена нетто величина в сумме 95 850 тыс. рублей (за минусом налога на прибыль в сумме 16 445 тыс. рублей):

	Дата выбытия
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	(66 032)
Полученное вознаграждение	66 032
Перенос в отчет о прибылях и убытках накопленного убытка от изменения справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, при их выбытии (эффект отложенных налоговых обязательств 16 445 тыс. рублей)	(112 295)
Убыток от выбытия финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	(112 295)

По состоянию на 30 сентября 2014 года и по состоянию на 31 декабря 2013 года в составе финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, также отражена доля ООО «ОГК-Инвестпроект» в размере 9,49%, на общую сумму 530 984 тыс. рублей.

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Примечание 7. Денежные средства и их эквиваленты

	Валюта	На 30 сентября 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Денежные средства на расчетных счетах	Рубли	13 669 457	2 288 331
Банковские депозиты сроком погашения три месяца и менее	Рубли	1 640 000	3 467 861
Прочие денежные средства и их эквиваленты	Рубли	66	39
Итого		15 309 523	5 756 231

Группа имеет открытые расчетные счета в следующих банках:

Денежные средства на расчетных счетах	Кредитный рейтинг на 30 сентября 2014 года*	На 30 сентября 2014 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2013 года*	На 31 декабря 2013 года
ОАО «Газпромбанк»	D-/Негативный	13 378 780	D-/Стабильный	43 594
ОАО «БАНК «РОССИЯ»	Отозван	288 016	Отозван	21 099
ОАО «Сбербанк»	D+/Негативный	2 390	D+/Стабильный	620
ОАО «ВТБ»	D-/Негативный	161	-	-
ОАО «Альфа-банк»	D/Стабильный	110	D/Стабильный	2 223 018
Итого денежных средств на расчетных счетах		13 669 457		2 288 331

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

Кредитное качество банковских депозитов представлено ниже:

Банковские депозиты со сроком погашения три месяца или менее	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 30 сентября 2014 года*	На 30 сентября 2014 года	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2013 года*	На 31 декабря 2013 года
ОАО «БАНК «РОССИЯ»	9,20%	Отозван	1 300 000	6,00%	Отозван	8 500
ОАО «Сбербанк»	8,34%- 9,33%	Первоклассный-2	340 000	-	-	-
ОАО «Альфа-банк»	-	-	-	6,58%- 7,00%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	3 459 361
Итого банковских депозитов со сроком погашения три месяца или менее			1 640 000			3 467 861

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

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Примечание 8. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 30 сентября 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Торговая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 5 732 276 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2014 года и 5 500 512 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года и эффекта от дисконтирования в сумме 11 092 тыс. рублей на 30 сентября 2014 года и 35 795 тыс. рублей на 31 декабря 2013 года)	7 932 406	9 304 844
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 1 218 396 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2014 года и 1 237 480 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года и эффекта от дисконтирования в сумме 6 965 тыс. рублей на 30 сентября 2014 года и 11 088 тыс. рублей на 31 декабря 2013 года)	4 894 719	4 365 666
Векселя (номинальная стоимость векселей составляет 1 785 107 тыс. рублей на 30 сентября 2014 года и 1 858 415 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года)	1 454 062	1 479 532
Проценты к получению	86 885	45 826
Финансовые активы	14 368 072	15 195 868
НДС к возмещению	1 680 679	3 046 246
Предоплата по прочим налогам и взносам в страховые фонды	886 796	270 203
Авансы, выданные поставщикам (за вычетом резерва под обесценение в сумме 14 130 тыс. рублей на 30 сентября 2014 года и 14 130 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года)	552 449	819 950
Итого	17 487 996	19 332 267
Минус: Долгосрочные векселя	(291 822)	(484 047)
Долгосрочная реструктуризированная торговая и прочая дебиторская задолженность	(27 593)	(87 335)
Долгосрочный НДС	(5 576)	(26 070)
Итого	17 163 005	18 734 815

Примечание 9. Товарно-материальные запасы

	На 30 сентября 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Производственные запасы топлива	4 613 867	4 383 289
Запасные части	1 590 458	925 895
Материалы и сырье	1 069 863	960 482
Прочие товарно-материальные запасы	74 624	74 624
Итого	7 348 812	6 344 290

Стоимость товарно-материальных запасов показана за вычетом списания стоимости в сумме 46 252 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2014 года и 47 343 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года.

По состоянию на 30 сентября 2014 года и на 31 декабря 2013 года Группа не имела товарно-материальных запасов, находящихся в залоге.

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Примечание 10. Прочие оборотные активы

	На 30 сентября 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Краткосрочные депозиты	-	3 100 000
Итого	-	3 100 000

Кредитное качество банковских депозитов представлено ниже:

Банковские депозиты со сроком погашения более трех месяцев, но менее 1 года	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 30 сентября 2014 года*	На 30 сентября 2014 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2013 года*	На 31 декабря 2013 года
ОАО «Альфа-банк»	6,83% - 7,00%	-	-	Не попадает в категорию «Перво-классный»	3 100 000
Итого банковские депозиты со сроком погашения более трех месяцев, но менее 1 года			-		3 100 000

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

Примечание 11. Капитал

<i>Акционерный капитал</i>	Число обыкновенных акций на 30 сентября 2014 года	Число обыкновенных акций на 31 декабря 2013 года
Выпущенные акции	110 441 160 870	110 441 160 870
Собственные акции, выкупленные у акционеров	(2 249 799 145)	(2 361 540 300)
Итого акций в обращении	108 191 361 725	108 079 620 570

Одна обыкновенная акция имеет право одного голоса.

По состоянию на 30 сентября 2014 года и 31 декабря 2013 года общее количество акций, дополнительно разрешенных к размещению, но не размещенных, составило 58 886 766 090 штук.

Собственные акции, выкупленные у акционеров

В июне 2014 года ООО «ОГК-2 Финанс», дочернее общество Группы, продало 1 300 000 штук акций на общую сумму 302 тыс. рублей (в течение 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года: 0 тыс. рублей).

В сентябре 2014 года осуществлена выплата дополнительного вознаграждения членам Совета директоров собственными акциями в количестве 110 441 155 штук, на сумму 25 633 тыс. рублей (в течение 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года: 0 тыс. рублей).

Дивиденды

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

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Изменение справедливой стоимости финансовых вложений

Изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи (см. также Примечание 6), признанное в прочем совокупном доходе, представлено ниже:

По состоянию на 31 декабря 2011 года	(91 047)
Изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, за период, включая налог	(20 922)
По состоянию на 31 декабря 2012 года	(111 969)
Изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, за период, включая налог	(15 016)
По состоянию на 31 декабря 2013 года	(126 985)
Изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, за период, включая налог	14 690
Перенос в отчет о прибылях и убытках накопленного убытка от изменения справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, при их выбытии, включая налог	112 295
По состоянию на 30 сентября 2014 года	-

Примечание 12. Долгосрочные заемные средства

	Валюта	Эффективная процентная ставка	Срок погашения	На 30 сентября 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Займы и кредиты	Рубли	7,91%-8,40%	2015-2017	41 770 664	34 570 664
Обязательство по финансовой аренде	Рубли	19,62%-27,90%	2015-2016	36 052	70 876
Итого				41 806 716	34 641 540

Указанные выше займы получены под фиксированную процентную ставку.

Таблица сроков погашения

	На 30 сентября 2014 года	На 31 декабря 2013 года
График погашения		
От одного года до двух лет	5 105 952	3 651 059
От двух лет до трех лет	36 700 764	30 990 481
Итого	41 806 716	34 641 540

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

Задолженность по финансовой аренде - минимальные лизинговые платежи	На 30 сентября 2014 года	На 31 декабря 2013 года
График погашения		
До одного года	68 431	101 666
От одного года до пяти лет	38 618	80 297
Будущие начисления по обязательствам финансовой аренды	(15 028)	(31 336)
Чистая приведенная стоимость обязательств по финансовой аренде	92 021	150 627

Руководство полагает, что текущая балансовая стоимость долгосрочных заемных средств приблизительно равна их справедливой стоимости, так как ставки процента, под которые

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

привлечены эти займы, приблизительно равны текущим рыночным процентным ставкам, доступным для Группы по аналогичным финансовым инструментам.

Примечание 13. Резерв на восстановление

Группа имеет золоотвал на территории Республики Казахстан и обязательство по восстановлению территории золоотвала после того, как золоотвал будет заполнен. Основные допущения, использованные при создании резерва:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года
Среднегодовая ставка инфляции	4,22%	4,33%
Доналоговая ставка дисконтирования	10,22%	13,88%
Планируемый период восстановления	9 лет	11 лет
	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года
Прим.		
Балансовая стоимость обязательства на начало года	458 190	556 252
Минус текущая часть обязательства	38 554	45 119
Долгосрочная часть обязательства на начало года	419 636	511 133
Эффект дисконтирования долгосрочного обязательства на восстановление	103 963	56 539
Изменения в допущениях, используемых при создании резерва	710 412	-
Расходы за экологию и загрязнение окружающей среды	(155 312)	-
Балансовая стоимость обязательства на конец периода	1 117 253	612 791
Минус текущая часть обязательства	172 956	72 988
Долгосрочная часть обязательства на конец периода	944 297	539 803

Примечание 14. Прочие долгосрочные обязательства

	На 30 сентября 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Торговая кредиторская задолженность (за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 54 023 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2014 года и 0 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года)	557 266	987 751
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	8 203	8 763
Итого	565 469	996 514

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Примечание 15. Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств

	Валюта	Эффективная процентная ставка	На 30 сентября 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	Рубли	7,91%	4 300 000	-
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде	Рубли	19,62%- 27,90%	55 969	79 751
Итого			4 355 969	79 751

Все вышеперечисленные заемные средства привлекались по фиксированной процентной ставке.

Эффективная процентная ставка представляет собой рыночную процентную ставку по займу на дату его получения для займов с фиксированной процентной ставкой.

Примечание 16. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 30 сентября 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Торговая кредиторская задолженность	7 975 465	7 532 200
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	405 259	397 620
Задолженность по дивидендам	3 566	3 624
Проценты к уплате	1 982	2 643
Финансовые обязательства	8 386 272	7 936 087
Задолженность по заработной плате	253 854	682 177
Авансы, полученные от покупателей	95 226	46 672
Итого	8 735 352	8 664 936

Примечание 17. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов

	На 30 сентября 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Налог на имущество	254 243	250 786
Взносы в социальные фонды	124 620	215 945
Плата за пользование водными ресурсами / водный налог	109 264	112 598
Плата за загрязнение окружающей среды	48 995	51 925
Налог на доходы физических лиц	44 380	78 462
Налог на добавленную стоимость	13 980	9 765
Прочие налоги	10 994	8 217
Итого	606 476	727 698

Примечание 18. Выручка

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года
Электрическая энергия и мощность	79 473 908	77 850 784
Тепловая энергия	3 036 472	2 792 055
Прочая реализация	830 730	927 648
Итого	83 341 110	81 570 487

Примечание 19. Расходы по текущей деятельности

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (Пересчитано)
Расходы на топливо	46 566 991	46 580 494
Расходы на покупную электрическую, тепловую энергию и мощность	8 170 001	6 826 825
Вознаграждение работникам	5 387 340	5 337 943
Амортизация основных средств и нематериальных активов	3 668 532	3 383 550
Затраты на ремонт	2 013 553	2 349 578
Арендные платежи	1 891 145	1 398 128
Налоги, кроме налога на прибыль	1 682 057	1 770 956
Расходы на услуги системного оператора	1 461 361	1 390 987
Расходы на сырье и материалы	1 117 796	1 433 837
Расходы на транспортировку электроэнергии	1 093 350	872 193
Транспортные расходы	560 163	435 979
Экологические платежи	298 010	243 427
Начисление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	251 927	189 703
Расходы на страхование	131 921	153 576
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	65 992	54 181
(Прибыль) / убыток от выбытия основных средств	(13 526)	10 571
Прибыль от выбытия прочих активов	(7 180)	(20 748)
(Восстановление) / списание стоимости товарно-материальных запасов	(1 091)	3 958
Прочие расходы	1 928 215	1 744 888
Итого расходы по текущей деятельности	76 266 557	74 160 026

Вознаграждение работникам включает в себя следующее:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года
Заработная плата	3 809 459	3 728 569
Взносы в социальные фонды	1 154 179	1 108 890
Материальная помощь сотрудникам и пенсионерам	356 215	401 766
Расходы по негосударственному пенсионному обеспечению	67 487	98 718
Итого выплаты работникам	5 387 340	5 337 943
Списочная численность работников на конец периода	9 461	9 530

Во взносы в социальные фонды включены взносы в государственный пенсионный фонд за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, в размере 940 124 тыс. рублей (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года: 891 466 тыс. рублей).

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Примечание 20. Финансовые доходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на текущих расчетных счетах	623 571	203 790
Процентный доход по займам выданным	73 149	35 316
Эффект дисконтирования долгосрочных полученных векселей	57 751	46 737
Эффект дисконтирования долгосрочной кредиторской задолженности (Примечание 14)	54 023	-
Эффект дисконтирования долгосрочной торговой дебиторской задолженности	38 174	43 693
Положительные курсовые разницы	24 948	-
Прочие финансовые доходы	1 229	-
Итого финансовые доходы	872 845	329 536

Примечание 21. Финансовые расходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (Пересчитано)
Процентный расход по полученным кредитам и займам	(385 167)	(1 245 319)
Проценты по пенсионным обязательствам	(126 621)	(149 401)
Эффект дисконтирования долгосрочного обязательства на восстановление золототвала (Примечание 13)	(103 963)	(56 539)
Отрицательные курсовые разницы	(59 833)	(18 477)
Процентный расход по договорам финансовой аренды	(19 041)	(40 160)
Эффект дисконтирования долгосрочных полученных векселей	(9 913)	(17 706)
Эффект дисконтирования долгосрочной торговой дебиторской задолженности	-	(10 570)
Итого финансовые расходы	(704 538)	(1 538 172)

Примечание 22. Прибыль на обыкновенную акцию

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (Пересчитано)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода, шт.	108 089 734 956	108 079 588 452
Прибыль, причитающаяся акционерам ОАО «ОГК-2» (тыс. рублей)	5 634 313	4 920 452
Средневзвешенная прибыль на акцию, причитающаяся акционерам ОАО «ОГК-2» - базовая и разводненная (в рублях)	0,05	0,05

Примечание 23. Договорные обязательства

По состоянию на 30 сентября 2014 года в рамках реализации инвестиционной программы обязательства по капитальным затратам Группы составили 27 332 233 тыс. рублей (включая НДС) (по состоянию на 31 декабря 2013 года: 25 140 241 тыс. рублей).

По состоянию на 30 сентября 2014 года обязательства Группы, касающиеся внедрения программного обеспечения, составили 6 796 тыс. рублей (включая НДС) (на 31 декабря 2013 года: 169 283 тыс. рублей).

Примечание 24. Условные обязательства

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

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

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

Условные обязательства по налогам. Российское налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Группы может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами, в частности, в отношении налогового учета водного налога и вычета некоторых затрат.

По мнению Руководства, по состоянию на 30 сентября 2014 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Группы, с точки зрения налогового, валютного законодательства будет стабильным. Для тех случаев, когда, по мнению руководства, существуют сомнения в способности Группы защитить свою позицию, в финансовой отчетности признаны надлежащие обязательства.

Правила трансфертного ценообразования, которые вступили в силу с 1 января 2012 года, представляются более технически сложными и, в определенной степени, больше соответствуют международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития. Новое законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований нового законодательства о трансфертном ценообразовании.

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

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

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

Примечание 25. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

(i) Многократные оценки справедливой стоимости

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

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

Справедливая стоимость финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (акции ОАО "РусГидро") была определена на основе котируемых рыночных цен и была включена в Уровень 1. Справедливая стоимость финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (доля в ООО "ОГК-Инвестпроект") по состоянию на 30 сентября 2014 года была определена на основе рыночных цен по недавно заключенным сопоставимым сделкам и была включена в Уровень 2.

(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:

	30 сентября 2014				31 декабря 2013			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансовая стоимость	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансовая стоимость
Финансовые активы								
Векселя (Примечание 8)	-	-	1 454 062	1 454 062	-	-	1 479 532	1 479 532
Торговая и прочая дебиторская задолженность (Примечание 8)	-	-	12 827 125	12 827 125	-	-	13 670 510	13 670 510
Проценты к получению (Примечание 8)	-	-	86 885	86 885	-	-	45 826	45 826
Займ выданный (Примечание 6)	-	-	1 048 344	1 048 344	-	-	1 048 344	1 048 344
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 7)	13 669 457	1 640 000	66	15 309 523	2 288 331	3 467 861	39	5 756 231
Банковские депозиты (Примечание 10)	-	-	-	-	-	3 100 000	-	3 100 000
Итого финансовые активы	13 669 457	1 640 000	15 416 482	30 725 939	2 288 331	6 567 861	16 244 251	25 100 443

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

	30 сентября 2014			31 декабря 2013				
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансовая стоимость	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансовая стоимость
Финансовые обязательства								
Заемные средства (включая обязательства по финансовой аренде) (Примечания 12, 15)	-	(46 162 685)	-	(46 162 685)	-	(34 721 291)	-	(34 721 291)
Торговая и прочая кредиторская задолженность (Примечания 14, 16)	-	-	(8 951 741)	(8 951 741)	-	-	(8 932 601)	(8 932 601)
Итого финансовые обязательства	-	(46 162 685)	(8 951 741)	(55 114 426)	-	(34 721 291)	(8 932 601)	(43 653 892)

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 26. Информация по сегментам

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

Технология производства электрической энергии и мощности, тепловой энергии не позволяет выделить сегменты на основании производимых видов продукции. Филиалы Общества управляются по отдельности в силу существенной децентрализации и обособленного расположения каждого из них, в результате чего Группа выделяет семь отчетных сегментов: Сургутская ГРЭС-1, Троицкая ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Серовская ГРЭС, Киришская ГРЭС, Новочеркасская ГРЭС, Рязанская ГРЭС. Все отчетные сегменты расположены на территории Российской Федерации. При оценке результатов деятельности сегментов и распределении ресурсов, Правлением Общества анализируется представленная ниже информация, подготавливаемая в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности. Расхождения анализируемых показателей с показателями данной финансовой отчетности заключаются в различных правилах российского бухгалтерского учета и отчетности и международных стандартов финансовой отчетности. Основное расхождение связано с оценкой стоимости объектов основных средств. Группа не имеет операций по реализации производимой продукции между сегментами. Основным контрагентом Общества является ОАО «ЦФР», на долю которого приходится 56% от выручки, полученной Обществом за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (57% - за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года).

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года	Сургутская ГРЭС-1	Ставропольская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Киришская ГРЭС
Выручка	19 029 232	10 419 923	3 827 801	2 227 003	14 247 421
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента	5 053 781	892 023	(1 285 689)	(144 532)	3 161 952
За 9 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года	Новочеркасская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого по сегментам	
Выручка	11 722 916	9 381 026	12 485 788	83 341 110	
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента	471 361	782 654	561 559	9 493 109	
За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	Сургутская ГРЭС-1	Ставропольская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Киришская ГРЭС
Выручка	17 738 312	9 339 795	4 083 880	2 120 262	14 866 269
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента	3 875 097	698 269	(700 457)	(201 311)	3 157 517
За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	Новочеркасская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого по сегментам	
Выручка	10 531 285	10 437 668	12 453 016	81 570 487	
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента	889 758	1 085 601	805 044	9 609 518	

Сверка прибыли от текущей деятельности по сегментам, сформированной на основании российского законодательства, с прибылью от текущей деятельности по МСФО в финансовой информации представлена ниже:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (Пересчитано)
Прибыль от операционной деятельности операционных сегментов	9 493 109	9 609 518
Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:		
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	-	1 686
Корректировка амортизации	(886 668)	(662 798)
Убыток от выбытия активов	(17 905)	(12 386)
Расходы по финансовой аренде	92 190	132 909
Прочие корректировки	231 013	454
Нераспределенные расходы:	(1 719 985)	(1 543 476)
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(251 926)	(221 731)
Вознаграждения сотрудникам	(460 363)	(401 654)
Арендные платежи	(185 601)	(188 240)
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	(38 292)	(27 484)
Прочие расходы	(783 803)	(704 367)
Прибыль от операционной деятельности (МСФО)	7 191 754	7 525 907

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Разбивка активов по сегментам представлена ниже:

	Сургутская ГРЭС-1	Ставропольская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Киришская ГРЭС
На 30 сентября 2014 года	4 265 864	3 126 621	40 170 196	19 665 695	20 846 437
На 31 декабря 2013 года	4 163 632	5 866 484	35 580 191	14 692 145	21 626 144
	Новочеркасская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого активов	
На 30 сентября 2014 года	27 220 242	13 248 593	9 505 707	138 049 355	
На 31 декабря 2013 года	22 779 257	13 140 852	9 252 974	127 101 679	

Сверка данных по активам, сформированных на основании российского законодательства, с данными по МСФО в финансовой информации представлена ниже:

	На 30 сентября 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Общая стоимость активов по отчетным сегментам	138 049 355	127 101 679
Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:		
Корректировка по основным средствам	14 019 490	13 188 849
Депозиты по пенсиям	649 434	683 208
Дисконтирование векселей	(331 045)	(378 883)
Дисконтирование торговой и прочей дебиторской задолженности	(18 057)	(46 883)
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	-	(9 348)
Списание стоимости товарно-материальных запасов (Примечание 9)	(46 252)	(47 343)
Отложенные налоги	(46 164)	(440 337)
Прочие корректировки	(305 182)	(343 627)
Нераспределенные активы	33 331 407	27 578 853
Итого активы (МСФО)	185 302 986	167 286 168

Нераспределенные активы представляют собой активы, которые не могут быть прямо отнесены к определенному операционному сегменту, а так же те активы, которые не находятся под контролем операционного сегмента для целей принятия управленческих решений. Данные активы включают в себя нематериальные активы, долгосрочную и краткосрочную дебиторскую задолженность, денежные средства на счетах в банках, депозиты, материалы и основные средства, которые находятся под централизованным контролем.

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