

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «ОГК-2» по итогам деятельности
за 2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «ОГК-2»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ОГК-2» (Организация) (ОГРН 1052600002180, корпус 1, дом 66, лит. А, Петербургское шоссе, город Санкт-Петербург, 196140), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ПАО «ОГК-2» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Оценка резерва по сомнительным долгам

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

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

- проверку анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством, с учетом оценки платежеспособности контрагентов и имеющего место на отчетную дату ее ухудшения;
- проверку последующей оплаты после отчетной даты;

- проверку наличия обеспечения платежа и его качества и прочих факторов, рассматриваемых руководством;
- анализ оборачиваемости дебиторской задолженности, результаты которого были использованы в том числе для проверки анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили существенных несоответствий.

Прочая информация

Управляющий директор несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

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



А.Б. Балякин

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

20 февраля 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 года

	Форма по ОКУД	Коды
	Дата(число,месяц,год)	0710001
Организация <i>ПАО "ОГК-2"</i>	по ОКПО	31 / 12 / 2018
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	76851389
Вид экономической деятельности <i>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций</i>	по ОКВЭД	2607018122
Организационно-правовая форма / форма собственности		35.11.1
<i>Публичное акционерное общество / Частная собственность</i>	по ОКОПФ/ОКФС	
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	1 22 47 / 16
Местонахождение (адрес): <i>356126, Российская Федерация, Ставропольский край, Изобильненский район, поселок Солнечнодольск</i>		384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
табл. 1.1	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	353 582	434 922	512 794
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	304 791	386 131	464 003
табл. 1.3	прочие	1119	48 791	48 791	48 791
табл. 1.2, 1.3	Результаты исследований и разработок	1120	72 819	54 935	19 582
табл. 2.1, п. 28	Основные средства, в т.ч.	1150	157 365 820	157 893 868	159 580 634
табл. 2.1	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	144 654 117	137 559 711	138 527 307
	земельные участки и объекты природопользования	1152	244 303	244 862	244 875
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	143 604 958	137 117 711	138 089 453
табл. 2.2, п. 29	Незавершенные капитальные вложения	1154	12 711 703	20 334 157	21 053 327
табл. 3.1, п. 30	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	6 190 435	6 163 785	6 592 773
	инвестиции в дочерние общества	1171	6 189 992	6 163 342	6 154 969
	инвестиции в другие организации	1173	443	443	4
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	437 800
	Отложенные налоговые активы	1180	336 780	1 363 423	2 580 651
п. 31	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	1 755 198	2 175 955	1 041 226
	Итого по разделу I	1100	166 074 634	168 086 888	170 327 660

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
табл. 4.1	Запасы, в т.ч.	1210	12 589 723	11 260 088	9 551 602
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	12 584 772	11 260 088	9 551 602
	товары отгруженные	1215	4 951	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	123 014	15 130	26 070
табл. 5.1	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	14 300 600	15 493 538	17 286 767
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	632 968	502 361	506 242
	покупатели и заказчики	1232	4 528	5 561	6 906
	авансы выданные	1233	153 491	17 019	16 120
п. 33	прочие дебиторы	1234	474 949	479 781	483 216
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	13 667 632	14 991 177	16 780 525
	покупатели и заказчики	1236	11 176 046	10 768 641	10 617 597
	авансы выданные	1238	1 589 336	2 617 678	3 143 410
п. 33	прочие дебиторы	1239	902 250	1 604 858	3 019 518
табл. 3.1, п. 34	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	3 001 500	1 500	7 269
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	1 500	1 500	7 269
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	6 547 831	5 118 911	4 415 161
	расчетные счета	1252	24 801	4 245 154	3 867 373
	валютные счета	1253	-	63	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	6 523 030	873 694	547 788
	Прочие оборотные активы	1260	31 108	11 576	8 511
	Итого по разделу II	1200	36 593 776	31 900 743	31 295 380
	БАЛАНС	1600	202 668 410	199 987 631	201 623 040

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
п. 35	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	40 057 009	40 057 009	40 057 009
п. 35	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(7 474 678)	(7 589 088)	(7 723 992)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	209 382	209 404	209 515
п. 35	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	60 094 783	60 094 783	60 094 783
п. 35	Резервный капитал	1360	1 848 232	1 515 574	1 340 739
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	34 949 612	25 861 338	20 257 080
	Итого по разделу III	1300	129 684 340	120 149 020	114 235 134
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п. 36	Заемные средства, в т.ч.	1410	29 293 101	48 710 000	24 110 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	9 110 000	14 110 000	14 110 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	20 183 101	34 600 000	10 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 630 589	9 662 530	9 206 255
табл. 7	Оценочные обязательства	1430	959 157	1 075 463	955 964
табл. 5.3	Прочие обязательства	1450	5 168 175	670 911	4 038 486
	Итого по разделу IV	1400	46 051 022	60 118 904	38 310 705
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п. 36	Заемные средства, в т.ч.	1510	8 410 911	135 225	32 225 249
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	16 000 000
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	8 410 911	135 225	16 225 249
табл. 5.3	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	17 868 445	18 960 982	15 905 747
	поставщики и подрядчики	1521	10 615 100	10 221 611	9 153 247
	задолженность перед персоналом организации	1522	257 135	271 825	281 343
	задолженность по страховым взносам	1523	163 059	147 477	151 475
	задолженность по налогам и сборам	1524	2 608 225	1 182 108	1 872 058
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	4 213 367	7 128 059	4 441 460
	авансы полученные	1527	12 321	54 229	180 057
п. 40	другие расчеты	1528	4 201 046	7 073 830	4 261 403
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	11 559	9 902	6 164
	Доходы будущих периодов	1530	7 708	7 331	7 691
табл. 7	Оценочные обязательства	1540	645 984	616 169	938 514
	Итого по разделу V	1500	26 933 048	19 719 707	49 077 201
	БАЛАНС	1700	202 668 410	199 987 631	201 623 040

Руководитель

(подпись)

"20" февраля 2019 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Л.В. Клиц

Отчет о финансовых результатах

2018 год

	Форма по ОКУД	КОДЫ
	Дата (число, месяц, год)	0710002
Организация ПАО "ОГК-2"	по ОКПО	31 / 12 / 2018
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	76851389
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКВЭД	2607018122
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	35.11.1
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	1 22 47 / 16
		384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	Выручка	2110	140 869 904	139 613 447
	реализация электрической энергии и мощности	2111	134 544 868	133 355 500
	прочее	2118	6 325 036	6 257 947
табл. 6	Себестоимость продаж	2120	(117 098 331)	(118 286 134)
	реализация электрической энергии и мощности	2121	(110 818 868)	(112 657 173)
	прочее	2128	(6 279 463)	(5 628 961)
	Валовая прибыль	2100	23 771 573	21 327 313
п. 41, табл. 6	Управленческие расходы	2220	(3 046 455)	(2 549 984)
	Прибыль от продаж	2200	20 725 118	18 777 329
	Доходы от участия в других организациях	2310	271	-
	Проценты к получению	2320	470 570	438 349
	Проценты к уплате	2330	(3 609 377)	(4 772 743)
п. 42	Прочие доходы	2340	5 203 293	4 468 508
п. 42	Прочие расходы	2350	(8 477 500)	(9 345 649)
	Прибыль до налогообложения	2300	14 312 375	9 565 794
п. 39	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(1 170 147)	(1 217 341)
	текущий налог на прибыль	2410	(1 328 474)	(1 212 154)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	158 327	(5 187)
	в т.ч. из стр. 2405			
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	458 899	1 004 051
	изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 115 523)	(474 756)
	изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 026 643)	(1 217 228)
	Прочие	2460	147 475	(3 314)
	Чистая прибыль	2400	11 147 537	6 653 155
	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 147 537	6 653 155
п. 43	Базовая прибыль на акцию (в руб.)	2900	0,1051	0,0628

Руководитель

(подпись)

"20" февраля 2019 г.



А.Б. Смиколонов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Л.В. Клищ

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

2018 год

Организация ПАО "ОГК-2"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций*

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ 0710003
Дата(число,месяц,год)	31 / 12 / 2018
по ОКПО	76851389
ИНН	2607018122
по ОКВЭД	35.11.1
ОКОПФ/ОКФ	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	40 057 009	(7 723 992)	60 304 298	1 340 739	20 257 080	114 235 134
За 2017 год							
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	134 904	-	-	6 653 155	6 788 059
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 653 155	6 653 155
прочее	3219	-	134 904	-	-	-	134 904
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(874 173)	(874 173)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(874 173)	(874 173)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(111)	X	111	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	174 835	(174 835)	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	40 057 009	(7 589 088)	60 304 187	1 515 574	25 861 338	120 149 020
За 2018 год							
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	114 410	-	-	11 150 730	11 265 140
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11 147 537	11 147 537
прочее	3319	-	114 410	-	-	3 193	117 603
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(1 729 820)	(1 729 820)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 729 820)	(1 729 820)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(22)	X	22	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	332 658	(332 658)	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	40 057 009	(7 474 678)	60 304 165	1 848 232	34 949 612	129 684 340

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016г.	Изменения капитала за 2017г.		На 31 декабря 2017г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	114 235 134	6 653 155	(739 269)	120 149 020
после корректировок	3500	114 235 134	6 653 155	(739 269)	120 149 020
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	20 257 080	6 653 155	(1 048 897)	25 861 338
после корректировок	3501	20 257 080	6 653 155	(1 048 897)	25 861 338
добавочный капитал					
до корректировок	3402	60 304 298	-	(111)	60 304 187
после корректировок	3502	60 304 298	-	(111)	60 304 187
резервный капитал					
до корректировок	3403	1 340 739	-	174 835	1 515 574
после корректировок	3503	1 340 739	-	174 835	1 515 574
собственные акции, выкупленные у акционеров,					
до корректировок	3404	(7 723 992)	-	134 904	(7 589 088)
после корректировок	3504	(7 723 992)	-	134 904	(7 589 088)

3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
Чистые активы	3 600	129 692 048	120 156 351	114 242 825

Руководитель

(подпись)

"20" февраля 2019 г.

А.В. Семиков

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

(подпись)

Л.В. Клищ

(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств

2018 год

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710004
Дата(число,месяц,год)	31 / 12 / 2018
Организация <i>ПАО "ОГК-2"</i>	по ОКПО
	76851389
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН
	2607018122
Вид экономической деятельности <i>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций</i>	по ОКВЭД
	35.11.1
Организационно-правовая форма / форма собственности <i>Публичное акционерное общество / Частная собственность</i>	по ОКОПФ/ОКФС
	1 22 47 / 16
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ
	384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе:	4110	145 208 851	141 458 070
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	141 292 120	139 059 783
прочие поступления	4119	3 916 731	2 398 287
Платежи - всего, в том числе:	4120	(119 263 945)	(122 782 250)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(98 072 424)	(101 635 288)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 367 205)	(5 154 605)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 198 801)	(4 263 663)
налога на прибыль организаций	4124	(1 003 772)	(1 194 945)
прочие платежи	4129	(11 621 743)	(10 533 749)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	25 944 906	18 675 820

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе:	4210	46 658	462 649
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	46 387	2 723
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	437 800
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	271	17 602
прочие поступления	4219	-	4 524
Платежи - всего, в том числе:	4220	(11 826 283)	(10 025 637)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 330 250)	(8 151 560)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(33 300)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 000 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(172 373)	(431 644)
прочие платежи	4229	(1 290 360)	(1 442 433)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11 779 625)	(9 562 988)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе:	4310	22 412 778	45 710 000
получение кредитов и займов	4311	17 410 000	45 710 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	5 000 000	-
прочие поступления	4319	2 778	-

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Платежи - всего,	4320	(35 271 191)	(54 091 375)
в том числе:			
на ушлату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 722 189)	(869 438)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(33 526 899)	(53 210 000)
прочие платежи	4329	(22 103)	(11 937)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(12 858 413)	(8 381 375)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 306 868	731 457
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 118 911	4 415 161
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 547 831	5 118 911
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	122 052	(27 707)

Руководитель

(подпись)

"20" февраля 2019 г.



А.В. Семиколенов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Л.В. Клиц

(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года
и отчету о финансовых результатах за 2018 год**

КОДЫ	КОДЫ
0710005	Форма по ОКУД.
31 / 12 / 2018	Дата(число,месяц,год)
76851389	по ОКПО.
2607018122	ИНН.
35.11.1	по ОКВЭД.
1 22 47 / 16	по ОКОПФ/ОКФС.
384	по ОКЕИ.

Организация ПАО "ОГК-2"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций*

Организационно-правовая форма / форма собственности *Публичное акционерное общество / Частная собственность*

Единица измерения: тыс.руб.

0710005 с.1

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100 за 2018г.		776 722	(341 800)	-	-	(81 340)	776 722	(423 140)
	5110 за 2017г.		772 982	(260 188)	7 480	(3 740)	(81 612)	776 722	(341 800)
в том числе:									
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101 за 2018г.		727 931	(341 800)	-	-	(81 340)	727 931	(423 140)
	5111 за 2017г.		724 191	(260 188)	3 740	-	(81 612)	727 931	(341 800)
права на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5102 за 2018г.		8	(3)	-	-	-	8	(3)
	5112 за 2017г.		8	(3)	-	-	-	8	(3)
права на программы ЭВМ, базы данных	5103 за 2018г.		727 923	(341 797)	-	-	(81 340)	727 923	(423 137)
	5113 за 2017г.		724 183	(260 185)	3 740	-	(81 612)	727 923	(341 797)
Прочие (незаконченные операции по приобретению нематериальных активов)	5104 за 2018г.		48 791	-	-	-	-	48 791	-
	5114 за 2017г.		48 791	-	3 740	(3 740)	-	48 791	-

1.2 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	29 178	(2 871)	20 758	-	-	(11 325)	49 832	(14 196)
	5150	за 2017г.	7 082	-	22 084	-	-	(2 871)	29 178	(2 871)

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018г.	28 630	-	(20 756)	37 083	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5170	за 2017г.	12 500	(4 351)	(22 094)	28 630	
	5180	за 2018г.	48 791	-	-	48 791	
	5190	за 2017г.	48 791	3 740	(3 740)	48 791	

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Поступление объектов, выкупленных по договору лизинга		Переклассификация			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	171 150 435	(33 590 724)	18 061 860	(1 561 263)	692 493	(10 078 684)	-	-	-	-	187 631 032	(42 876 915)
в том числе:	5210	за 2017г.	163 374 901	(24 847 594)	8 061 236	(285 702)	131 386	(8 674 516)	-	-	-	-	171 150 435	(33 590 724)
сооружения	5202	за 2018г.	25 510 973	(4 537 565)	1 819 960	(564 298)	428 623	(1 239 752)	-	-	-	-	26 766 645	(5 347 714)
машины и оборудование	5212	за 2017г.	24 623 963	(3 405 892)	1 035 724	(82 597)	59 190	(1 190 893)	-	-	-	(66 137)	25 510 973	(4 537 585)
	5203	за 2018г.	111 129 877	(24 390 085)	14 327 780	(675 339)	193 297	(7 697 548)	-	-	-	-	124 592 318	(31 894 346)
	5213	за 2017г.	109 251 437	(17 626 290)	4 997 177	(184 874)	63 759	(6 827 563)	-	-	66 137	-	111 129 877	(24 390 095)
здания и дороги	5204	за 2018г.	33 587 775	(4 163 234)	1 198 862	(108 336)	44 065	(1 042 107)	-	-	-	-	34 659 301	(5 161 246)
	5214	за 2017г.	31 595 254	(3 348 039)	1 985 724	(13 203)	4 201	(818 396)	-	-	-	-	33 587 775	(4 163 234)
прочие ОС	5205	за 2018г.	941 810	(499 810)	714 258	(33 300)	28 478	(100 277)	-	-	-	-	1 622 798	(573 609)
	5215	за 2017г.	904 227	(466 373)	42 811	(5 028)	4 237	(37 674)	-	-	-	-	941 810	(489 810)

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018г.	20 334 157	12 670 774	(557 973)	(18 061 860)	(1 673 395)	12 711 703
	5250	за 2017г.	21 053 327	11 166 057	(1 242 600)	(8 061 236)	(2 581 391)	20 334 157
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2018г.	20 044 014	10 964 130	(557 973)	(18 061 860)	(351)	12 387 960
	5251	за 2017г.	19 775 099	9 562 300	(1 230 563)	(8 061 236)	(1 586)	20 044 014
оборудование к установке	5242	за 2018г.	290 143	1 706 644	-	-	(1 673 044)	323 743
	5252	за 2017г.	1 278 228	1 603 757	(12 037)	-	(2 579 805)	290 143

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

Наименование показателя	Код строки	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 292 487	5 531 879
в том числе:			
сооружения	5262	605 169	843 680
машины и оборудование	5263	4 593 306	3 443 320
здания и дороги	5264	92 753	1 244 879
прочие ОС	5265	1 259	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	1 673	-
в том числе:			
сооружения	5272	1 673	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	274 818	401 728	520 311
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	59 022 178	48 495 274	48 057 463
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 816 936	1 033 911	16 379 128
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	449 281	449 533	699 082

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Курсовая разница	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2018г.	6 165 285	-	33 300	-	-	-	(6 650)	6 198 585	(6 650)
	5311	за 2017г.	6 594 273	-	8 612	(437 800)	-	-	-	6 198 585	(6 650)
инвестиции, в том числе:	5302	за 2018г.	6 163 785	-	33 300	-	-	-	(6 650)	6 197 085	(6 650)
	5312	за 2017г.	6 154 973	-	8 612	-	-	-	-	6 163 785	(6 650)
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2018г.	6 163 342	-	33 300	-	-	-	(6 650)	6 198 842	(6 650)
	53121	за 2017г.	6 154 969	-	8 373	-	-	-	-	6 163 342	(6 650)
инвестиции в другие организации	53023	за 2018г.	443	-	-	-	-	-	-	443	-
	53123	за 2017г.	4	-	439	-	-	-	-	443	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2018г.	1 500	-	-	-	-	-	-	1 500	-
	5313	за 2017г.	439 300	-	-	(437 800)	-	-	-	1 500	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2018г.	1 500	-	-	-	-	-	-	1 500	-
	53131	за 2017г.	439 300	-	-	(437 800)	-	-	-	1 500	-
Текущая часть долгосрочных финансовых вложений	53037	за 2018г.	1 500	-	X	X	X	X	X	1 500	-
	53137	за 2017г.	1 500	-	X	X	X	X	X	1 500	-
Строка 1170 бухгалтерского баланса	53038	за 2018г.	6 163 785	-	X	X	X	X	X	6 187 085	(6 650)
Строка 1170 бухгалтерского баланса	53138	за 2017г.	6 592 773	-	X	X	X	X	X	6 187 085	(6 650)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2018г.	-	-	3 000 000	-	-	-	-	3 000 000	-
	5315	за 2017г.	5 769	-	-	(5 478)	-	-	(281)	-	-
в том числе:											
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017г.	5 769	-	-	(5 478)	-	-	(281)	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2018г.	-	-	3 000 000	-	-	-	-	3 000 000	-
	5317	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2018г.	-	-	3 000 000	-	-	-	-	3 000 000	-
	53171	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Строка 1240 бухгалтерского баланса	53075	за 2018г.	1 500	-	X	X	X	X	X	3 001 500	-
Строка 1240 бухгалтерского баланса	53175	за 2017г.	7 269	-	X	X	X	X	X	1 500	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2018г.	6 165 285	-	3 033 300	-	-	-	(6 650)	9 198 585	(6 650)
	5310	за 2017г.	6 600 042	-	8 612	(443 278)	-	-	(281)	6 166 285	-

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2018г.	11 451 782	(191 694)	11 260 088	299 122 314	(297 786 420)	(6 259)	12 787 676	(197 953)	12 589 723	
в том числе:	5420	за 2017г.	9 551 602	-	9 551 602	305 376 221	(303 476 041)	(191 694)	11 451 782	(191 694)	11 260 088	
топливо, сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	11 451 782	(191 694)	11 260 088	73 815 753	(72 584 810)	(6 259)	12 782 725	(197 953)	12 584 772	
затраты в незавершенном производстве	5421	за 2017г.	9 551 602	-	9 551 602	77 318 382	(75 418 202)	(191 694)	11 451 782	(191 694)	11 260 088	
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	108 758 057	(108 758 057)	-	-	-	-	
товары отгруженные	5423	за 2017г.	-	-	-	110 132 521	(110 132 521)	-	-	-	-	
	5404	за 2018г.	-	-	-	116 435 203	(116 435 203)	-	-	-	-	
	5424	за 2017г.	-	-	-	117 925 114	(117 925 114)	-	-	-	-	
	5405	за 2018г.	-	-	-	13 301	(6 350)	-	4 951	-	4 951	
	5425	за 2017г.	-	-	-	204	(204)	-	-	-	-	

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	2 075 552	2 131 869	1 387 476
в том числе:				
топливо, сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	2 075 552	2 131 869	1 387 476

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		Поступление				Выбыло				Перевод задолженности из срока из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	спливание на финансовый результат	восстановление резерва	спливание резерва за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	502 361	-	190 170	-	-	-	-	-	(6 500)	-	-	(31 587)	(21 476)	664 444	(21 476)	
	5521	за 2017г.	506 242	-	17 928	-	-	-	-	-	(784)	-	-	(21 026)	-	502 361	-	
в том числе:																		
покупатели и заказчики	5502	за 2018г.	5 561	-	-	-	-	-	-	-	(371)	-	-	-	20 814	(21 476)	28 004	(21 476)
	5522	за 2017г.	6 906	-	-	-	-	-	-	-	(556)	-	-	-	(786)	-	5 561	-
авансы выданные	5503	за 2018г.	17 019	-	190 170	-	-	-	-	-	(5 840)	-	-	-	(47 868)	-	153 491	-
	5523	за 2017г.	16 120	-	18 783	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15 884)	-	17 019	-
прочие дебиторы	5504	за 2018г.	479 781	-	-	-	-	-	-	-	(289)	-	-	-	(4 543)	-	474 949	-
	5524	за 2017г.	483 216	-	1 146	-	-	-	-	-	(228)	-	-	-	(4 353)	-	479 781	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	29 314 992	(14 323 815)	234 489 193	2 768 857	(3 064 763)	(236 864 801)	(24)	1 084 950	(15 541)	21 476	29 934 263	(16 266 631)				
	5530	за 2017г.	27 685 557	(10 905 032)	233 406 732	4 061 025	(4 498 710)	(235 669 829)	(5 480)	895 868	(184 039)	21 026	29 314 992	(14 323 815)				
в том числе:																		
покупатели и заказчики	5511	за 2018г.	19 592 484	(8 823 843)	169 126 949	-	(2 494 821)	(187 301 070)	-	1 075 665	(6 864)	(20 814)	21 476	21 390 885	(10 214 836)			
	5531	за 2017г.	17 740 449	(7 122 852)	166 993 774	-	(2 474 511)	(164 960 084)	-	591 086	(182 434)	789	-	19 592 484	(8 823 843)			
авансы выданные	5512	за 2018г.	2 635 195	(17 517)	65 137 083	1 962 404	(357)	(69 175 320)	(10)	-	(277)	47 858	-	1 608 933	(17 597)			
	5532	за 2017г.	3 143 673	(263)	66 247 980	2 409 903	(17 367)	(69 182 112)	-	-	(133)	15 884	-	2 635 195	(17 517)			
прочие дебиторы	5514	за 2018г.	7 087 313	(5 482 455)	235 161	806 453	(669 605)	(1 188 411)	(14)	9 265	(8 600)	4 543	-	6 936 445	(8 034 195)			
	5534	за 2017г.	6 801 435	(3 781 917)	164 978	1 651 122	(2 006 812)	(1 527 623)	(5 480)	304 802	(1 472)	4 353	-	7 087 313	(5 482 455)			
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2018г.	29 817 353	(14 323 815)	234 689 363	2 768 857	(3 064 763)	(236 671 301)	(24)	1 084 950	(15 541)	21 476	29 817 353	(16 266 107)				
	5520	за 2017г.	28 191 799	(10 905 032)	233 424 661	4 061 025	(4 498 710)	(235 670 613)	(5 480)	895 868	(184 039)	-	-	29 817 353	(14 323 815)			

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018г.		на 31 декабря 2017г.		на 31 декабря 2016г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	18 735 317	2 468 686	18 165 065	3 841 250	17 480 400	6 575 368
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	12 289 584	2 074 745	10 550 070	1 726 227	9 122 497	1 989 645
авансы выданные	5542	183 905	166 308	714 980	697 473	1 977 739	1 977 476
прочие дебиторы	5543	6 261 828	227 633	6 900 005	1 417 550	6 380 164	2 598 247

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	670 911	891 928	433 993	-	-	3 171 343	5 168 175
	5571	за 2017г.	4 038 486	98 342	40 822	-	-	(3 508 739)	670 911
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2018г.	670 911	891 928	-	-	-	159 471	1 722 310
	5572	за 2017г.	1 020 436	98 342	-	-	-	(447 867)	670 911
прочие кредиторы	5556	за 2018г.	-	-	433 993	-	-	3 011 872	3 445 865
	5576	за 2017г.	3 018 050	-	40 822	-	-	(3 058 872)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2018г.	18 960 982	223 598 760	4 387 585	(225 907 508)	(31)	(3 171 343)	17 868 445
	5580	за 2017г.	15 905 747	229 830 477	3 363 952	(233 845 271)	(662)	3 508 739	18 960 982
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5581	за 2018г.	10 221 611	127 013 413	-	(126 460 425)	(28)	(159 471)	10 615 100
	5581	за 2017г.	9 153 247	131 252 789	-	(130 631 745)	(547)	447 867	10 221 611
задолженность перед персоналом организации	5583	за 2018г.	271 825	6 805 653	-	(6 820 343)	-	-	257 135
	5583	за 2017г.	281 343	6 514 083	-	(6 523 601)	-	-	271 825
задолженность по страховым взносам	5584	за 2018г.	147 477	1 893 403	54	(1 877 875)	-	-	163 059
	5584	за 2017г.	151 475	1 817 001	1 491	(1 822 490)	-	-	147 477
задолженность перед бюджетом	5585	за 2018г.	1 182 108	10 948 873	-	(9 522 756)	-	-	2 608 225
	5585	за 2017г.	1 872 058	10 031 998	44 401	(10 766 349)	-	-	1 182 108
авансы полученные	5586	за 2018г.	54 229	73 922 357	77 696	(74 041 959)	(2)	-	12 321
	5586	за 2017г.	180 057	77 320 108	264 458	(77 710 282)	(112)	-	54 229
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5587	за 2018г.	9 902	-	1 729 820	(1 728 163)	-	-	11 559
	5587	за 2017г.	6 164	-	874 173	(870 435)	-	-	9 902
прочие кредиторы	5588	за 2018г.	7 073 830	3 015 061	2 580 015	(5 455 987)	(1)	(3 011 872)	4 201 046
	5588	за 2017г.	4 261 403	2 894 498	2 179 429	(5 320 369)	(3)	3 058 872	7 073 830
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2018г.	19 631 893	224 490 688	4 821 578	(225 907 508)	(31)	-	23 036 620
	5570	за 2017г.	19 944 233	229 928 819	3 404 774	(233 845 271)	(662)	-	19 631 893

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	2 496 839	4 801 100	262 401
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	2 384 888	1 441 880	83 177
авансы полученные	5593	3 245	1 400	173 002
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	11 559	9 902	6 164
прочие кредиторы	5599	97 147	3 347 918	58

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	82 708 274	85 593 879
Расходы на оплату труда	5620	6 485 586	6 243 649
Отчисления на социальные нужды	5630	1 850 121	1 784 274
Амортизация	5640	10 154 698	8 874 679
Прочие затраты	5650	10 605 833	10 186 024
Итого по элементам	5660	111 804 512	112 682 505
Изменение остатков			
Прирост ((-)):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	(108 094 929)	(109 771 501)
Уменьшение ((+)):	5680		
продажа готовой продукции	5681	108 094 929	109 771 501
продажа покупных товаров для перепродажи (электрической энергии и мощности)	5682	8 340 274	8 153 613
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	120 144 786	120 836 118

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2018г.	1 691 632	612 914	(494 073)	(205 332)	1 605 141
	57001	за 2017г.	1 894 478	616 384	(808 506)	(10 724)	1 691 632
судебные разбирательства	5705	за 2018г.	-	-	-	-	-
	57051	за 2017г.	114 737	-	(114 737)	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	за 2018г.	9 535	-	(2 539)	-	6 996
	57061	за 2017г.	85 051	314	(65 106)	(10 724)	9 535
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5 707	за 2018г.	126 278	185 852	(120 057)	(6 221)	185 852
	57 071	за 2017г.	-	126 278	-	-	126 278
обязательство по оплате отпусков	5708	за 2018г.	401 032	345 700	(365 876)	-	380 856
	57081	за 2017г.	382 393	348 818	(330 179)	-	401 032
обязательства по восстановлению окружающей среды	5709	за 2018г.	1 154 787	81 362	(5 601)	(199 111)	1 031 437
	57091	за 2017г.	1 312 297	140 974	(298 484)	-	1 154 787
		за 2018г.	79 324	X	X	X	72 280
		за 2017г.	938 514	X	X	X	79 324

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	267 190	673 378	15 893 652
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге из него:	5802	23 885	55 268	59 149
объекты основных средств	5803	23 885	55 268	59 149

Руководитель

(подпись)

А.В. Семиколенов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Л.В. Клиш

(расшифровка подписи)

"20" февраля 2019 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и
отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2018 год
ПАО «ОГК-2»

I. Общие сведения

1. Общая информация

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

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

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

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

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

Общество входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ: компании ПАО «Центрэнергохолдинг» по состоянию на 31 декабря 2018 года, принадлежит 73,42% акций Общества (по состоянию на 31 декабря 2017 года: 73,42%).

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имело в своем составе двенадцать филиалов:

№	Наименование филиала	Местонахождение
1	Филиал ПАО «ОГК-2» - Адлерская ТЭС	354383, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Суздальская
2	Филиал ПАО «ОГК-2» - Грозненская ТЭС	364058, Российская Федерация, Чеченская Республика, г. Грозный, ул. Индустриальная
3	Филиал ПАО «ОГК-2» - Киришская ГРЭС	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, Киришский район, г. Кириши, шоссе Энтузиастов
4	Филиал ПАО «ОГК-2» - Красноярская ГРЭС-2	663690, Российская Федерация, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Первая Промышленная, д.2
5	Филиал ПАО «ОГК-2» - Новочеркасская ГРЭС	346448, Российская Федерация, Ростовская область, г. Новочеркасск, ш. Багаевское, дом №10
6	Филиал ПАО «ОГК-2» - Псковская ГРЭС	182710, Российская Федерация, Псковская область, Дедовичский р-н, р.п. Дедовичи
7	Филиал ПАО «ОГК-2» - Рязанская ГРЭС	391160, Российская Федерация, Рязанская область, Пронский район, г. Новомичурино, ул. Промышленная, д.1

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются производство электрической энергии (мощности), тепловой энергии, химически очищенной воды (ХОВ).

В 2018 году Обществом выработано электрической энергии 58 919 млн. кВтч. (в 2017 году - 63 433 млн. кВтч., в 2016 году – 67 086 млн. кВтч.), отпущено тепловой энергии 7 007 тыс. Гкал (в 2017 году - 6 759 тыс. Гкал, в 2016 году – 6 898 тыс. Гкал).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

До проведения годового Общего собрания акционеров 26 июня 2018 года (протокол №12 от 26.06.2018) в состав органов управления, исполнительных и контрольных органов входили:

Совет директоров

№	Ф.И.О.	Должность
1	Федоров Денис Владимирович - <i>Председатель</i>	Начальник Управления ПАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», Генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг»
2	Долин Юрий Ефимович	Заместитель генерального директора по капитальному строительству ООО «Газпром энергохолдинг», Генеральный директор ООО «ГЭХ Инжиниринг»
3	Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
4	Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
5	Ананьев Станислав Анатольевич	Генеральный директор ПАО «ОГК-2»
6	Рогов Александр Владимирович	Заместитель начальника управления - Начальник отдела ПАО «Газпром»
7	Куликов Денис Викторович	Советник Исполнительного директора

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

№	Ф.И.О.	Должность
		Ассоциации профессиональных инвесторов
8	Абдуллин Роман Эдуардович	Заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»
9	Земляной Евгений Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг», Генеральный директор ООО «ГЭХ Финанс»
10	Шевчук Александр Викторович	Исполнительный директор Ассоциации профессиональных инвесторов

Ревизионная комиссия

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

Коллегиальный исполнительный орган (Правление)

№	Ф.И.О.	Должность
1	Ананьев Станислав Анатольевич	Генеральный директор, Председатель Правления Общества
2	Подкин Игорь Юрьевич	Заместитель генерального директора по корпоративной защите
3	Зайцев Сергей Артурович	Заместитель генерального директора по производству - главный инженер
4	Поповский Сергей Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
5	Клищ Лариса Владимировна	Главный бухгалтер
6	Вергейчик Олег Владимирович	Директор филиала ПАО «ОГК-2» - Сургутская ГРЭС-1
7	Лыспак Александр Иванович	Директор филиала ПАО «ОГК-2» - Красноярская ГРЭС-2

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Полномочия членов Правления досрочно прекращены 26.06.2018 решением Совета директоров ПАО «ОГК-2» (протокол №195 от 22.05.2018)

Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор Ананьев Станислав Анатольевич

После проведения годового Общего собрания акционеров 26 июня 2018 года (протокол №12 от 26.06.2018) в состав органов управления, исполнительных и контрольных органов входят:

Совет директоров

№	Ф.И.О.	Должность
1	Федоров Денис Владимирович - <i>Председатель</i>	Начальник Управления ПАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», Генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг»
2	Долин Юрий Ефимович	Заместитель генерального директора по капитальному строительству ООО «Газпром энергохолдинг», Генеральный директор ООО «ГЭХ Инжиниринг»
3	Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
4	Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
5	Рогов Александр Владимирович	Заместитель начальника управления - Начальник отдела ПАО «Газпром»
6	Бикмурзин Альберт Фяритович	Заместитель генерального директора – директор по корпоративным и имущественным вопросам ООО Газпром энергохолдинг»
7	Куликов Денис Викторович	Советник Исполнительного директора Ассоциации профессиональных инвесторов
8	Абдуллин Роман Эдуардович	Заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»
9	Земляной Евгений Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг», Генеральный директор ООО «ГЭХ Финанс»
10	Шевчук Александр Викторович	Исполнительный директор Ассоциации профессиональных инвесторов
11	Дмитриев Андрей Игоревич	Первый заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Ревизионная комиссия

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

Единоличный исполнительный орган

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

Решением Совета директоров от 04 июля 2018 года (протокол № 199 от 04.07.2018) введена должность Управляющего директора с прямым подчинением лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа Общества и согласована кандидатура Семиколонова Артема Викторовича для назначения на должность Управляющего директора ПАО «ОГК-2».

Коллегиальный исполнительный орган

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

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 8 248 человек в 2018 году;
- 8 438 человека в 2017 году;
- 8 593 человек в 2016 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2018 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 29 декабря 2017 года № 923, и утверждена приказом Общества от 29 декабря 2017 года № 461 с изменениями, внесенными приказом Общества от 28 апреля 2018 года № 163/1.

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

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

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

	31.12.18г.	31.12.17г.	31.12.16г. руб.
Доллар США	69,4706	57,6002	60,6569
Евро	79,4605	68,8668	63,8111

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков,

выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

9. Нематериальные активы

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

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

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

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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

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

10. Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершенные НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством, или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных либо управленческих нужд организации. Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации.

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

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

11. Основные средства

Основные средства

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

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

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету,

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

исходя из ожидаемого срока использования объекта. Сроки полезного использования объектов основных средств (выраженные в годах) по состоянию на 31 декабря 2018 года составляют:

Группа основных средств	Оставшийся срок полезного использования, (лет)
Здания и дороги	18-75
Сооружения	7-44
Машины и оборудование	8-37
Прочие	2-13

Амортизация не начисляется по:

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

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

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

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

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

Вложения во внеоборотные активы

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

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

12. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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

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

13. Прочие внеоборотные активы

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

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

14. Материально-производственные запасы

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

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

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

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

15. Затраты на производство продукции

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

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

Специфика основных видов продукции не предполагает наличие незавершенного производства.

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

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

16. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за право использования программного обеспечения, регулярные крупные затраты на сервисное обслуживание газотурбинных установок (далее – ГТУ), возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации ГТУ), отражаются как расходы будущих периодов и подлежат погашению по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность данного периода устанавливается исходя из срока действия договора, лицензии или на основании информации служб и отделов, для деятельности которых произведены указанные расходы.

Расходы будущих периодов, со сроком погашения более 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» строки 1190 бухгалтерского баланса.

17. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

В составе прочих поступлений по текущей деятельности учитываются следующие платежи:

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

В составе прочих выплат по текущей деятельности учитываются следующие платежи:

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

19. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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

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

20. Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

21. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

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

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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

Оценочное обязательство по восстановлению окружающей среды, возникающее в связи с выполнением работ по рекультивации земель, используемых под золоотвал, и работ по демонтажу сооружений золоотвала, признается в стоимости активов (основных средств).

В конце отчетного года по результатам проверки и обоснованности признания оценочных обязательств их сумма может быть:

- уменьшена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства;
- увеличена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства;
- остаться без изменения;
- списана полностью при наличии информации, позволяющей сделать вывод о прекращении выполнения условий признания оценочного обязательства. При этом вся сумма оценочного обязательства включается в прочие доходы.

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

22. Налогообложение

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

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

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

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

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

23. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

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

24. Признание расходов

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

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

Прочие расходы, в основном, включают:

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

25. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2018 год существенных изменений внесено не было.

Ш. Раскрытие существенных показателей

26. Информация по сегментам

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

	Кириш- ская ГРЭС	Сургут- ская ГРЭС-1	Новочер- касская ГРЭС	Ставро- польская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
За 2018 год									
Выручка сегмента	26 520 527	21 655 529	21 077 932	17 572 881	13 443 926	10 580 687	6 508 493	23 509 929	140 869 904
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	7 699 191	2 355 126	1 027 255	(337 073)	3 521 538	2 824 447	331 119	2 401 910	19 823 513
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	(9 343 733)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	3 832 595
Прибыль до налогообложения - всего	X	X	X	X	X	X	X	X	14 312 375
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	1 397 798	476 426	1 763 138	176 453	3 339 156	743 325	1 175 749	648 480	9 720 525
За 2017 год									
Выручка сегмента	20 349 639	23 164 597	21 465 704	19 183 932	12 784 607	12 033 600	6 889 680	23 741 688	139 613 447
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	4 620 542	3 137 982	457 140	37 588	3 471 462	3 244 180	(755 068)	2 246 948	16 460 774
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	(9 969 863)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	3 074 883
Прибыль до налогообложения - всего	X	X	X	X	X	X	X	X	9 565 794
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	1 412 657	385 480	1 718 017	163 123	2 531 019	828 245	1 188 035	586 871	8 813 447

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

	Киришская ГРЭС	Сургутская ГРЭС-1	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
На 31 декабря 2018 года									
Активы сегмента	20 391 910	5 667 904	36 189 308	2 893 530	57 491 989	14 463 601	21 409 651	14 822 484	173 330 377
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	29 338 033
Активы – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	202 668 410
Обязательства сегмента	1 382 244	861 039	953 991	407 668	3 365 736	444 730	1 992 336	4 681 937	14 089 681
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	58 894 389
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	72 984 070
На 31 декабря 2017 года									
Активы сегмента	20 988 147	5 515 593	37 619 739	3 381 361	57 220 749	15 024 540	20 386 788	14 394 363	174 531 280
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	25 456 351
Активы – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	199 987 631
Обязательства сегмента	1 578 385	1 040 630	1 230 655	649 070	3 160 785	921 280	150 771	4 158 577	12 890 153
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	66 948 458
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	79 838 611
На 31 декабря 2016 года									
Активы сегмента	22 065 226	5 052 812	38 371 281	3 185 116	56 134 118	14 532 847	23 616 518	12 002 939	174 960 857
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	26 662 183
Активы – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	201 623 040
Обязательства сегмента	1 823 774	963 099	1 913 769	722 332	3 196 461	804 375	469 793	2 552 327	12 445 930
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	74 941 976
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	87 387 906

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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

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

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

	тыс. руб.		
	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.
Активы сегментов	173 330 377	174 531 280	174 960 857
Активы Общества (строка 1600)	202 668 410	199 987 631	201 623 040

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

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

	тыс. руб.		
	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.
Обязательства сегментов	14 089 681	12 890 153	12 445 930
Долгосрочные и краткосрочные обязательства Общества (строка 1400 + строка 1500)	72 984 070	79 838 611	87 387 906

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

ПАО «ОГК-2»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год**

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

Основным контрагентом Общества является АО «ЦФР» на долю которого приходится 42% от выручки, полученной Обществом в 2018 году (46% - в 2017 году).

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Информация о денежных потоках по отчетным сегментам.

	тыс. руб.									
	Киришская ГРЭС	Сургутская ГРЭС-1	Новочер- касская ГРЭС	Ставро- польская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по сегментам	
За 2018 год										
Денежные потоки по текущей деятельности	(11 424 398)	(19 321 870)	(17 514 835)	(17 972 538)	(4 780 161)	(5 643 847)	(5 718 915)	(18 773 635)	(101 150 199)	
Денежные потоки по инвестиционной деятельности	(649 572)	(638 260)	(616 380)	(333 536)	(3 458 694)	(582 212)	(134 711)	(1 225 783)	(7 639 148)	
Денежные потоки по финансовой деятельности	-	-	(22 103)	-	-	-	-	-	(22 103)	
Итого результат движения денежных средств по сегментам	(12 073 970)	(19 960 130)	(18 153 318)	(18 306 074)	(8 238 855)	(6 226 059)	(5 853 626)	(19 999 418)	(108 811 450)	
За 2017 год										
Денежные потоки по текущей деятельности	(8 137 267)	(20 122 667)	(19 826 161)	(20 618 012)	(4 024 310)	(7 580 277)	(3 815 321)	(20 273 985)	(104 398 000)	
Денежные потоки по инвестиционной деятельности	(411 044)	(994 869)	(1 132 907)	(64 101)	(3 987 484)	(450 818)	(670 804)	(1 131 356)	(8 843 383)	
Денежные потоки по финансовой деятельности	-	-	(11 937)	-	-	-	-	-	(11 937)	
Итого результат движения денежных средств по сегментам	(8 548 311)	(21 117 536)	(20 971 005)	(20 682 113)	(8 011 794)	(8 031 095)	(4 486 125)	(21 405 341)	(113 253 320)	

27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

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

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

28. Основные средства

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

Основные средства, полученные в аренду

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

11 700 989 тыс. руб. в течение 2018 года;
645 776 тыс. руб. в течение 2017 года;
25 849 тыс. руб. в течение 2016 года.

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

1 475 793 тыс. руб. в течение 2018 года;
23 210 тыс. руб. в течение 2017 года;
256 354 тыс. руб. в течение 2016 года.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

не получало в течение 2018 года;
56 190 тыс. руб. в течение 2017 года;
не получало в течение 2016 года.

Обществом было выкуплено имущество по окончании договоров лизинга в сумме лизинговых платежей, составляющей:

не выкупало в течение 2018 года;
не выкупало в течение 2017 года;
326 624 тыс. руб. в течение 2016 года.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 1 января 2019 года Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 32 811 тыс. руб. (с учетом НДС), сумма должна быть выплачена в 2019-2020 гг.

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

в 2018 году 22 103 тыс. руб.;

в 2017 году 11 937 тыс. руб.;

в 2016 году 42 099 тыс. руб.

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Основные средства, переданные в аренду

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

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

6 521 тыс. руб. в 2018 году;
33 006 тыс. руб. в 2017 году;
41 422 тыс. руб. в 2016 году.

29. Незавершенные капитальные вложения

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

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

	тыс. руб.		
	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.
Незавершенное строительство	12 387 960	20 044 014	19 775 099
Оборудование к установке	323 743	290 143	1 278 228
Итого	12 711 703	20 334 157	21 053 327

30. Долгосрочные финансовые вложения

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

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые общества приведена в п. 44 раздела III «Дочерние общества» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные по статье «Инвестиции в дочерние организации» (строка 1171) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет 6 650 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года. По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов резерв под обесценение финансовых вложений отсутствует.

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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

тыс. руб.

Показатель	Финансовые вложения			в том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.18г.	на 31.12.17г.	на 31.12.16г.	на 31.12.18г.	на 31.12.17г.	на 31.12.16г.
Векселя третьих лиц	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	6 190 435	6 163 785	6 592 773	-	-	-
Итого	6 190 435	6 163 785	6 592 773	-	-	-

31. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.
Выданные авансы, связанные с капитальным строительством	176 830	194 744	295 923
Расходы будущих периодов	1 578 368	1 981 211	745 303
Итого	1 755 198	2 175 955	1 041 226

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

тыс. руб.

Наименование затрат	На 31.12.18г.		На 31.12.17г.		На 31.12.16г.	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Платежи за право использования программного обеспечения	165 390	22 397	222 388	4 438	397 469	1 032
Расходы на сервисное обслуживание ГТУ	1 411 813	-	1 757 515	-	347 816	-
Прочие	1 165	-	1 308	-	18	-
Итого	1 578 368	22 397	1 981 211	4 438	745 303	1 032

32. Материалы

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

33. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.
Переплата по налогам и фондам	19 406	71 837	158 939
Проценты к получению	28 420	3 072	10 212
Расчеты по претензиям	716 468	1 428 378	2 596 465
Беспроцентные векселя	461 427	462 644	571 244
Прочая дебиторская задолженность	151 478	118 708	165 874
Итого	1 377 199	2 084 639	3 502 734

34. Краткосрочные финансовые вложения

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

Краткосрочные финансовые вложения по типу эмитентов, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, классифицируются следующим образом:

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

тыс. руб.

Показатель	Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.
Прочие финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	3 001 500	1 500	7 269
Итого	3 001 500	1 500	7 269

В составе прочих финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены депозитные вклады со сроком от 3 месяцев до 1 года в сумме 3 000 000 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года (по состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года депозитные вклады отсутствуют).

35. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 40 057 009 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,3627 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	110 441 160 870	40 057 009 047,55
В том числе:		
владельцы более 5% акций:	81 081 177 617	29 408 143 121,69
юридические лица	81 081 177 617	29 408 143 121,69
физические лица	-	-
владельцы менее 5% акций	24 986 019 705	9 062 429 347,00
Собственные акции, выкупленные у акционеров	4 373 963 548	1 586 436 578,86
Итого уставный капитал	110 441 160 870	40 057 009 047,55

По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2018 года и 2017 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество включает в основном эмиссионный доход, полученный в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, в сумме 60 045 428 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года (60 045 428 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года).

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2018 год чистая прибыль ПАО «ОГК-2» в размере 5% в сумме

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

332 658 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31 декабря 2018 года величина резервного фонда составила 1 848 232 тыс. руб., что составляет 4,6% от величины уставного капитала (1 515 574 тыс. руб. и 1 340 739 тыс. руб. соответственно по состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года).

Собственные акции, выкупленные у акционеров

По состоянию на 31 декабря 2018 года количество выкупленных собственных акций, числящихся на балансе Общества составляет 4 373 963 548 шт. на сумму 7 474 678 тыс. руб. (7 589 088 тыс. руб. и 7 723 992 тыс. руб. соответственно по состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года).

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

02 июня 2017 года годовое Общее собрание акционеров Общества приняло решение (Протокол №11 от 02.06.2017) выплатить дополнительное вознаграждение членам Совета директоров, избранным решением внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «ОГК-2» 16 декабря 2016 года, обыкновенными акциями Общества, находящимися в распоряжении ПАО «ОГК-2», в общем количестве 78 941 511 штук, балансовой стоимостью 134 904 тыс. руб.

Дивиденды

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

В июне 2017 года Общество объявило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в размере 0,00825304739908 рубля на одну обыкновенную акцию на общую сумму 874 173 тыс. руб. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательств и вычтены из капитала.

36. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных составила: тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
в 2018 году	17 410 000	5 000 000
в 2017 году	16 110 000	29 600 000
в 2016 году	6 510 000	16 000 000

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

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
в 2018 году	14 110 000	19 416 899
в 2017 году	16 110 000	37 100 000
в 2016 году	6 510 572	21 600 000

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

тыс. руб.

Кредиторы / Займодавцы	Валюта	Срок погашения	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.
<i>Кредиторы:</i>					
ПАО Сбербанк	рубли	15.11.2019	8 307 868	-	-
ПАО Сбербанк	рубли	10.04.2020	9 117 088	-	-
ПАО Сбербанк	рубли	12.07.2020	-	6 515 886	-
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	28.09.2018	-	-	4 301 347
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	14.10.2018	-	-	600 188
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	22.10.2018	-	-	800 249
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	27.10.2018	-	-	1 900 594
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	15.12.2019	-	-	5 510 000
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	22.12.2019	-	-	1 000 000
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	02.10.2020	-	2 501 110	-
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	18.12.2020	-	3 101 342	-
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	25.12.2020	-	2 000 865	-
Итого			17 424 956	14 119 203	14 112 378
в том числе со сроком погашения до 1 года			8 314 956	9 203	2 378
<i>Займодавцы:</i>					
ПАО «Газпром»	рубли	27.04.2017	-	-	3 600 000
ПАО «Газпром»	рубли	20.05.2017	-	-	1 500 000
ПАО «Газпром»	рубли	24.06.2017	-	-	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	30.06.2017	-	-	16 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	23.07.2017	-	-	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	25.08.2017	-	-	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	24.09.2017	-	-	4 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	26.10.2017	-	-	1 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	03.08.2021	2 500 000	11 000 000	-
ПАО «Газпром»	рубли	03.08.2021	11 000 000	11 000 000	-
ПАО «Газпром»	рубли	03.08.2021	-	2 600 000	-
Облигационный займ	рубли	17.11.2020	1 151 481	5 063 011	5 061 436
Облигационный займ	рубли	17.11.2020	544 758	5 063 011	5 061 435
Облигационный займ	рубли	07.04.2021	5 082 817	-	-
Итого			20 279 056	34 726 022	42 222 871
в том числе со сроком погашения до 1 года			95 955	126 022	32 222 871

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

проценты

	2018 год	2017 год	2016 год
Долгосрочные кредиты	от 7,1 до 8,65	от 7,9 до 11,45	от 8,4 до 11,45
Краткосрочные кредиты	-	-	-
Долгосрочные займы	от 6,95 до 11,5	от 7,96 до 11,5	от 8,0 до 11,5
Краткосрочные займы	-	10,5	10,5

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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

157 483 тыс. руб. в 2018 году;
426 467 тыс. руб. в 2017 году;
1 621 049 тыс. руб. в 2016 году.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов в 2018 году, составили 8 615 тыс. руб. (в 2017 – 123 тыс. руб., в 2016 – 2 223 тыс. руб.).

Просроченной задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года Общество не имело.

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пункте 37 раздела III «Информация, связанная с использованием денежных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

37. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

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

Обществом в течение 2016 года производилось размещение остатков денежных средств на депозитных счетах в ПАО Сбербанк, АО «АЛЬФА-БАНК», ОАО «АБ РОССИЯ», Банк ВТБ (ПАО) на срок не более 3-х месяцев.

Показатели	тыс. руб.		
	2018 год	2017 год	2016 год
Размещено на депозитных счетах	233 276 752	211 549 769	104 953 621
Возвращено с депозитных счетов	224 743 805	211 196 221	106 782 526
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	9 523 030	873 694	547 787
в том числе по депозитным вкладам со сроком менее 3-х месяцев	6 523 030	873 694	547 787
Полученный доход от размещения средств на депозитных счетах	408 069	309 485	224 633

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства

Наименование	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом (кредитная линия)	22 590 000	44 890 000	39 990 000

тыс. руб.

Дополнительная расшифровка строк Отчета о движении денежных средств:

	2018 год	2017 год
Строка 4119 прочие поступления:	3 916 731	2 398 287
косвенные налоги по текущей деятельности	2 382 073	261 771
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	445 271	427 895
выручка от продажи имущества	213 867	312 223
страховое возмещение	196 384	116 135
расчеты по претензиям	393 809	588 630
возврат из бюджета, кроме госпошлины	142 881	305 276
прочие поступления	142 446	386 357
Строка 4129 прочие платежи:	(11 621 743)	(10 533 749)
прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(3 041 314)	(2 904 030)
отчисления в гос. внебюджетные фонды	(1 756 653)	(1 696 497)
на выдачу авансов	(1 193 066)	(688 525)
оплата по договорам страхования	(395 874)	(445 358)
социальные выплаты	(308 198)	(282 112)
неналоговые платежи	(2 100 061)	(1 987 522)
расчеты по претензиям	(2 437 602)	(1 592 615)
возврат страхового возмещения	-	(566 869)
прочие выплаты	(388 975)	(370 221)
Строка 4229 прочие платежи:	(1 290 360)	(1 442 433)
косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(1 290 360)	(1 442 433)

тыс. руб.

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

38. Информация, связанная с полученными обеспечениями

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

Обществом получены следующие существенные обеспечения:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.
1	Организация-поручитель (залогодатель)	ОАО «Группа Е4»		
	Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс, выданный под капитальное строительство		
	Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	118 396	584 679	3 423 247
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	3 161 811	3 161 811	3 161 811
	Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	Использование невозможно		
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	118 396	584 679	3 161 811
	Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем		
2	Организация-поручитель (залогодатель)	ЗАО «КВАРЦ-Новые технологии»		
	Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс, выданный под капитальное строительство		
	Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	32 663	33 431	32 527
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	12 672 692	12 672 692	12 672 692
	Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	Использование невозможно		
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	32 663	33 431	12 672 692
	Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем		
3	Организация-поручитель (залогодатель)	Физические лица, в том числе работники Общества		

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

N п/п	Наименование показателя	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.
	Виды активов, по которым получены поручительства	Дебиторская задолженность		
	Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	23 885	28 284	32 289
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	23 885	55 268	59 149
	Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	Использование невозможно		
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	92 795	102 765	124 098
	Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем		
4	Организация-поручитель (залогодатель)	ООО "Сфера"		
	Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс, выданный под поставку оборудования		
	Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	92 246	-	-
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	92 246	-	-
	Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	Использование невозможно		
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	92 246	-	-
	Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем		

39. Налогообложение

Налог на прибыль

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

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

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

Отдельные показатели отчета о финансовых результатах:

Таблица 1

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год			За 2017 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
2300	Прибыль до налогообложения	14 312 375	-	14 312 375	9 565 794	-	9 565 794
	Условный расход по налогу на прибыль	2 853 414	-	2 853 414	1 905 274	-	1 905 274
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(1 026 643)	-	(1 026 643)	(1 217 228)	-	(1 217 228)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 115 523)	-	(1 115 523)	(474 756)	-	(474 756)
2410	Текущий налог на прибыль	(1 328 474)	-	(1 328 474)	(1 212 154)	-	(1 212 154)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	-	158 327	158 327	-	(5 187)	(5 187)
2460	Прочее	147 475	-	147 475	(3 314)	-	(3 314)
2400	Чистая прибыль отчетного периода	10 989 210	158 327	11 147 537	6 658 342	(5 187)	6 653 155
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	458 899	-	458 899	1 004 051	-	1 004 051

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2018 год и за 2017 год следующие показатели:

Таблица 2

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год (графа 5 таблицы 1)	За 2017 год (графа 8 таблицы 1)
1	2300	Прибыль до налогообложения	14 312 375	9 565 794
2		Условный расход по налогу на прибыль	(2 853 414)	(1 905 274)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (стр.4 + стр. 6), в т. ч.:	458 899	1 004 051
4		Постоянные налоговые обязательства	820 022	1 035 491
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	4 100 108	5 177 457
5.1		Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	805 418	730 185
5.2		Разницы в резервах по дебиторской задолженности	664 232	2 356 872
5.3		Прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	2 630 458	2 090 400

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год (графа 5 таблицы 1)	За 2017 год (графа 8 таблицы 1)
6		Постоянные налоговые активы	(361 123)	(31 440)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	(1 805 614)	(157 199)
7.1		Разницы в резервах по дебиторской задолженности	(214 600)	(153 256)
7.2		Прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(1 591 014)	(3 943)
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов	(1 026 643)	(1 217 228)
9		Изменение временных вычитаемых разниц, в т. ч.:	(5 133 216)	(6 086 140)
9.1		Разницы в амортизации	(475)	-
9.2		Убыток, переносимый на будущее	(5 729 724)	(6 389 195)
9.3		Разница в резервах	(159 675)	243 180
9.4		Прочие	756 658	59 875
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 115 523)	(474 756)
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц, в т. ч.:	(5 577 615)	(2 373 780)
11.1		Разницы в амортизации	(4 012 380)	(2 120 170)
11.2		Разницы в резерве по сомнительным долгам	(550 745)	(152 420)
11.3		Прочие	(1 014 490)	(101 190)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5+ стр.7+ стр.9+ стр.11)	5 896 038	6 126 132
13	2405	Налог на прибыль (стр.2 - стр.3 - стр.8 - стр.10), в т. ч.	(1 170 147)	(1 217 341)
13.1	2410	Текущий налог на прибыль	(1 328 474)	(1 212 154)
13.2	2411	Налог на прибыль прошлых лет	158 327	(5 187)
14	2460	Прочее	147 475	(3 314)
15	2400	Чистая прибыль отчетного периода (стр.1+ стр.8 + стр.10 + стр.13 + стр.14)	11 147 537	6 653 155

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2018 и 2017 годах, представлены в Таблицах 3 и 4 соответственно.

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2018 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	296 094	(1 322 737)	(1 026 643)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	1 480 470	(6 613 686)	(5 133 216)
2.1	9.1	Разницы в амортизации	-	(475)	(475)
2.2	9.2	Убыток, переносимый на будущее	670 105	(6 399 829)	(5 729 724)
2.3	9.3	Разница в резервах	53 707	(213 382)	(159 675)
2.4	9.4	Прочие	756 658	-	756 658
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 115 523)	-	(1 115 523)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	(5 577 615)	-	(5 577 615)
4.1	11.1	Разницы в амортизации	(4 012 380)	-	(4 012 380)
4.2	11.2	Разницы в резерве по сомнительным долгам	(550 745)	-	(550 745)
4.3	11.3	Прочие	(1 014 490)	-	(1 014 490)

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2017 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	60 611	(1 277 839)	(1 217 228)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	303 055	(6 389 195)	(6 086 140)
2.1	9.1	Разницы в амортизации	-	(475)	(475)
2.2	9.2	Убыток, переносимый на будущее	-	(6 388 720)	(6 388 720)
2.3	9.3	Разница в резервах	243 180	-	243 180
2.4	9.4	Прочие	59 875	-	59 875
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(474 756)	-	(474 756)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	(2 373 780)	-	(2 373 780)
4.1	11.1	Разницы в амортизации	(2 120 170)	-	(2 120 170)
4.2	11.2	Разницы в резерве по сомнительным долгам	(152 420)	-	(152 420)
4.3	11.3	Прочие	(101 190)	-	(101 190)

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

40. Кредиторская задолженность

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

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

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

	тыс. руб.		
Вид задолженности	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность за приобретенные финансовые вложения	3 551 527	6 563 399	3 084 980
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	649 519	510 431	1 176 423
Итого	4 201 046	7 073 830	4 261 403

41. Расходы по обычным видам деятельности

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

	тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2018 год	2017 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, включая отчисления во внебюджетные фонды	877 986	819 656
Расходы на информационно-вычислительное обслуживание	515 172	435 786
Расходы по аренде основных средств	214 433	285 582
Услуги по организации централизованных функций управления	347 146	327 197
Услуги агента по проведению конкурентных процедур по выбору поставщиков и подрядчиков	143 598	136 760
Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов	437 573	140 726
Аудиторские и консультационные услуги	113 916	67 086
Транспортные услуги	100 473	90 610
Иные управленческие расходы	296 158	246 581
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	3 046 455	2 549 984

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
 в 2018 году – 2%
 в 2017 году – 2%

Затраты Общества на приобретение и использование электрической и тепловой энергии составили в 2018 году – 4 599 668 тыс. руб. (в 2017 году – 4 777 804 тыс. руб.).

42. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2018 год		2017 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Изменение резерва по сомнительным долгам	1 084 950	3 064 783	895 888	4 498 710
Расходы социального характера	X	284 149	X	230 956
Уступка дебиторской задолженности	28 391	40 558	121 831	174 044
Продажа, передача объектов основных средств, незавершенного строительства, товарно-материальных ценностей	235 129	151 332	196 797	198 994
Курсовые разницы	474 356	722 081	215 625	297 736
Разница между рыночной и балансовой стоимостью переданных в качестве вознаграждения членам Совета Директоров собственных акций	X	89 900	X	99 593
Изменение резерва под снижение стоимости материальных ценностей	-	6 259	-	191 694
Страховое возмещение	196 384	X	116 135	X
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	169 990	2 497 413	293 801	1 606 979
Доходы / расходы от списания объектов основных средств, незавершенного строительства, товарно-материальных ценностей, прочих активов	166 707	1 360 220	104 906	1 509 967
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	41 792	X	2 382	X
Прибыли / убытки прошлых лет	183 499	284	3 942	177 505

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Наименование видов прочих доходов и расходов	2018 год		2017 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Оприходование металлолома, товарно-материальных ценностей от реконструкции, модернизации, ремонта	105 688	X	23 380	X
Списание кредиторской / дебиторской задолженности	31	400	662	5 480
Услуги банков	X	3 274	X	1 688
Расходы по привлечению кредитов и займов	X	8 615	X	123
Изменение резерва по прочим оценочным обязательствам	205 332	81 362	10 724	140 974
Доходы / расходы от реализации прочих услуг	2 235 702	9 143	1 618 319	9 994
Поступления в возмещение причиненных убытков	50 160	X	817 163	X
Прочие	25 182	157 727	46 953	201 212
Итого прочие доходы/расходы	5 203 293	8 477 500	4 468 508	9 345 649

43. Прибыль на акцию

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

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

Показатель	2018 год	2017 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	11 147 537	6 653 155
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	106 023 231	105 946 925
Базовая прибыль на акцию, в рублях	0,1051	0,0628

Общество не производило в 2018 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривается их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли на акцию.

ПАО «ОГК-2»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
 в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

44. Дочерние организации

Таблица 1. Дочерние организации ПАО «ОГК-2»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2018, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2018, %	Сумма вложений на 31.12.2017, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.17г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2018, тыс. руб.	Чистая прибыль / (убыток) за 2018 год, тыс. руб.	Доходы от участия, полученные в 2018 году, тыс. руб.
1	ООО «Чайка»	6 650	100%	6 650	100%	Ставропольский край, курортное обслуживание п. Солнечнодольск, ул. Парковая, д. 31а	Санаторно-курортное обслуживание	2 997	(1 818)	-
2	ООО «Новомичуринское АТП»	26 426	100%	26 426	100%	Рязанская обл., Пронский район, г. Новомичуринск, ул. Промышленная, д.1	Услуги грузовых и пассажирских перевозок	46 436	2 845	271
3	ООО «Центр 112»	33 310	100%	10	100%	Вологодская область, рабочий поселок Кадуй, ул/Промышленная, д. 2	Обеспечение пожарной безопасности	77 996	22 181	-
4	ООО «ОГК-Инвестпроект»	6 130 256	100%	6 130 256	100%	г. Москва, пр-т Вернадского, д.101, корп.3	Строительная деятельность	3 322 528	95 341	-

В течение 2018 года произошло увеличение уставного капитала ООО «Центр 112» до 33 310 тыс. руб. за счет вклада ПАО «ОГК-2» денежными средствами. Доля участия ПАО «ОГК-2» не изменилась.

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

45. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года являются ключевой управленческий персонал (члены Совета Директоров и управляющая компания), список которых приведен в разделе I «Общие сведения», организации, контролируемые членами Совета Директоров, дочерние общества, а также следующие юридические лица:

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

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

Операции с организациями Группы Газпром

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

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС)	
		2018 год	2017 год
АО « Газпром энергосбыт»	реализация электрической энергии, мощности и тепловой энергии	2 251 566	2 128 862
Прочие		131 564	98 744
ООО «ОГК-Инвестпроект»	реализация прочих промышленных услуг, продукции, сдача имущества в аренду (субаренду)	1 448	4 803
Прочие		426	17 896
Итого		2 385 004	2 250 305

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2018 год	2017 год
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	топливо	8 328 444	5 408 872
ТОО «Ангресор Энерго»		965 875	417 173
ООО «Газпром энергохолдинг»	аренда	2 273 654	2 124 125
ООО «ОГК-Инвестпроект»		1 657 718	1 657 718
ООО «Газпром инвестпроект»		-	252 065
Прочие		591	565
ООО «Ремонтпроект»	строительно-монтажные работы	15 924	14 588
Прочие	услуги пожарной охраны, прочие услуги	433 051	353 578
Прочие	электрическая энергия и мощность	176 148	191 123
Прочие	услуги по капитальному ремонту и тех. обслуживанию	2 996	3 966
ПАО «Мосэнерго»	проценты за пользование коммерческим кредитом	433 993	493 927
Всего		14 288 394	10 917 700

Обществом в 2018 году были признаны пени и штрафы за невыполнение условий договоров по реализации электрической энергии и мощности организациям Группы Газпром в сумме 71 765 тыс. руб. (в 2017 году: 57 254 тыс. руб.).

Обществом в 2018 году были получены пени и штрафы, признанные организациями Группы Газпром за невыполнение условий договоров по реализации электрической энергии и мощности, в сумме 60 тыс. руб. (в 2017 году: 14 тыс. руб.).

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная кредиторская задолженность (стр. 1450)		
	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
ПАО «Мосэнерго»	3 445 865	-	2 984 492
ООО «ОГК-Инвестпроект»	-	-	33 558
Всего	3 445 865	-	3 018 050

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
ПАО «Мосэнерго»	3 556 366	6 571 004	3 091 754
ООО «Газпром энергохолдинг»	2 496 737	1 667 403	1 313
ООО «ОГК-Инвестпроект»	102 027	489 027	661 194
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	63 985	23 967	37 923
ТОО «Ангресор Энерго»	29 605	25 579	-
ООО «Центр-112»	25 741	27 790	25 978
ООО «Газпром инвестпроект»	-	-	959 508
Прочие	24 145	8 775	46 714
Всего	6 298 606	8 813 545	4 824 384

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)			Займы и кредиты (стр. 1510)		
	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
ПАО «Газпром»	13 500 000	24 600 000	-	-	-	32 100 000
Итого	13 500 000	24 600 000	-	-	-	32 100 000

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром, в течение 2018 года составила 1 699 931 тыс. руб. (за 2017 год: 2 606 755 тыс. руб.).

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)		
	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
ООО «Газпром энергохолдинг»	16 783	16 783	-
ООО «Ремонтпроект»	-	4 767	-
Всего	16 783	21 550	-

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
АО «Газпром энергосбыт»	213 859	188 064	51 593
ПАО «ТГК-1»	11 371	27 578	1 353 902
ООО «Газпром энергохолдинг»	7 596	1 770	1 856
ООО «ОГК-Инвестпроект»	43	280	24 052
ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	-	58 441	-
Прочие	5 363	5 822	4 903
Всего	238 232	281 955	1 436 306

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Финансовые вложения (стр. 1170 и стр.1240)		
	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
ООО «ОГК-Инвестпроект»	-	-	437 800
ООО «ОГК-2 Финанс»	1 500	1 500	1 500
Итого	1 500	1 500	439 300

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром, в течение 2018 года составила 15 тыс. руб. (за 2017 год: 9 472 тыс. руб.).

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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

№ п/п	Название строки	2018 год	2017 год
	Денежные потоки от текущих операций		
4110	Поступления – всего, в том числе:	2 376 542	2 133 279
4111	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	2 358 995	2 133 265
4119	прочие поступления	17 547	14
4120	Платежи – всего, в том числе:	(14 918 384)	(12 265 078)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(13 237 445)	(9 775 757)
4123	процентов по долговым обязательствам	(1 602 737)	(2 366 818)
4129	прочие платежи	(78 202)	(122 503)
	в т. ч. на выдачу авансов	(6 437)	(65 249)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(12 541 842)	(10 131 799)
	Денежные потоки от инвестиционных операций		
4210	Поступления – всего, в том числе:	-	455 513
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	111
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	437 800
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	17 602
4220	Платежи – всего, в том числе:	(135 690)	(401 261)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(5 196)	(161 324)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(97 194)	(239 937)
4241	приобретение дочерних организаций	(33 300)	
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(135 690)	54 252
	Денежные потоки от финансовых операций		
4310	Поступления – всего, в том числе:	-	29 600 000
4311	получение кредитов и займов	-	29 600 000
4320	Платежи – всего, в том числе:	(11 934 083)	(37 521 822)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(834 083)	(421 822)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(11 100 000)	(37 100 000)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(11 934 083)	(7 921 822)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(24 611 615)	(17 999 369)

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Операции с прочими связанными сторонами

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС)	
		2018 год	2017 год
АО «Тюменская энергосбытовая компания»	реализация электрической энергии и мощности	1 123 891	958 197
Прочие	прочая реализация	408 278	213 417
Итого		1 532 169	1 171 614

Обществом были произведены закупки у прочих крупнейших связанных сторон:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Характер операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2018 год	2017 год
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	топливо	12 119 207	13 951 657
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	топливо	4 882 439	6 337 869
ООО «ТЭР-Сервис»	поставка ТМЦ, ремонтные работы	4 252 668	3 089 741
ООО «ТЭР»	строительные и ремонтные работы, оборудование	3 781 423	3 953 643
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	топливо	2 723 451	2 199 555
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	топливо	2 641 900	2 305 036
ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	топливо	2 180 241	2 076 841
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	топливо	1 845 071	1 647 646
ООО «АНТ-Сервис»	услуги, строительные и ремонтные работы, оборудование	1 398 266	1 132 812
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	топливо	901 416	943 969
ООО «Газпром газораспределение Ставрополь»	топливо	873 496	1 013 653
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	топливо	279 345	1 121 364
Прочие	топливо, услуги	2 609 369	3 196 180
Итого		40 488 292	42 969 966

Обществом за 2018 год были начислены проценты по остаткам на расчетных счетах и депозитных счетах со сроком менее 3-х месяцев в Банк ГТБ (АО) на сумму 60 927 тыс. руб. (за 2017 год: 104 112 тыс. руб.).

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная кредиторская задолженность (стр. 1450)		
	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.
ООО «ТЭР-Сервис»	1 690 560	-	-
Итого	1 690 560	-	-

Задолженность Общества по расчетам с прочими крупнейшими связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
ООО «ТЭР-Сервис»	959 289	850 221	25 882
ООО «ТЭР»	622 019	733 076	560 242
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	132 647	16 434	197 348
ООО «АНТ-Сервис»	321 020	102 023	142 428
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	74 399	71 663	33 528
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	42 779	-	13 014
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	37 862	68 363	81 899
ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	37 557	48 210	22 269
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	32 935	67 866	59 343
ОАО «НППЖТ»	26 102	59 518	63 055
ООО «НовочеркасскАвтоКом»	10 311	65 451	34 643
ООО «Кадуйское автотранспортное предприятие»	14 701	19 569	18 406
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	-	265 186	307 612
ООО «Газпром газораспределение Ставрополь»	-	16 408	18 993
АО «СОГАЗ»	-	1 089	567 224
Прочие	94 229	91 187	285 105
Итого	2 405 850	2 476 264	2 430 991

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)		
	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
ООО «ТЭР-Сервис»	136 453	-	15 760
Итого	136 453	-	15 760

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
ООО «ТЭР-Сервис»	440 845	34 060	12 146
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	225 242	344 084	-
ООО «Газпром межрегионгаз Грозный»	121 276	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	117 155	149 809	103 211
АО «Тюменская энергосбытовая компания»	96 987	73 183	125 339
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	76 368	43 144	-
ООО «АНТ-Сервис»	62 703	606	105 807
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	52 068	1 697	-
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	49 327	43 923	161 493
ООО «НовочеркасскАвтоКом»	47 599	296	20 223
ООО «ТЭР»	33 901	368 126	331 783
ООО «Газпром газораспределение Ставрополь»	19 007	26 579	-
Прочие	56 406	36 358	145 050
Итого	1 398 884	1 121 865	1 005 052

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование строки	2018 год	2017 год
Поступило денежных средств, в том числе:	1 530 347	1 362 449
по текущей деятельности	1 530 076	1 358 972
по инвестиционной деятельности	271	3 477
Направлено денежных средств, в том числе:	(42 699 215)	(46 447 925)
по текущей деятельности	(40 581 980)	(43 876 233)
по инвестиционной деятельности	(2 098 504)	(2 571 692)
по финансовой деятельности	(18 731)	-

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Вознаграждение основному управленческому персоналу

тыс. руб.

	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	Сумма вознаграждений, выплачиваемых членам Совета директоров и членам Правления Общества, в совокупности, в том числе по видам выплат:		
		113 626	162 566
2	а) краткосрочные вознаграждения;	113 626	161 989
3	б) долгосрочные вознаграждения (платежи (взносы) Общества по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, обеспечивающие выплаты пенсий членам Правления по окончании ими трудовой деятельности).	-	577

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

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за 2018 год составила 34 604 тыс. руб.

46. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

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

Условные обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года,

