



ГРУППА ОГК-2

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В
СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(МСФО), ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ)**

СОДЕРЖАНИЕ

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	3
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках	4
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе.....	5
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств.....	6
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении капитала	8

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Примечание 1. Группа и ее деятельность	9
Примечание 2. Основы подготовки финансовой отчетности.....	10
Примечание 3. Новые стандарты бухгалтерского учета	10
Примечание 4. Связанные стороны	11
Примечание 5. Основные средства.....	13
Примечание 6. Налог на прибыль	15
Примечание 7. Денежные средства и их эквиваленты.....	18
Примечание 8. Торговая и прочая дебиторская задолженность.....	20
Примечание 9. Товарно-материальные запасы	21
Примечание 10. Капитал	21
Примечание 11. Долгосрочные заемные средства.....	21
Примечание 12. Пенсионные обязательства	22
Примечание 13. Прочие долгосрочные обязательства	25
Примечание 14. Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	25
Примечание 15. Торговая и прочая кредиторская задолженность	26
Примечание 16. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	27
Примечание 17. Выручка	27
Примечание 18. Операционные расходы	27
Примечание 19. Финансовые доходы	28
Примечание 20. Финансовые расходы.....	28
Примечание 21. Прибыль на обыкновенную акцию.....	29
Примечание 22. Договорные обязательства	29
Примечание 23. Финансовые инструменты и финансовые риски	29
Примечание 24. Информация по сегментам	30

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
о финансовом положении на 30 июня 2017 года (неаудированный)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	182 253 786	184 799 186
Нематериальные активы		858 178	932 533
Отложенные активы по налогу на прибыль	6	272 181	188 778
Прочие внеоборотные активы		920 022	923 858
Итого внеоборотные активы		184 304 167	186 844 355
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	7	3 001 839	4 538 684
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	15 258 811	15 628 777
Товарно-материальные запасы	9	10 499 328	9 277 515
Авансовые платежи по налогу на прибыль		592 683	118 705
Итого оборотные активы		29 352 661	29 563 681
ИТОГО АКТИВЫ		213 656 828	216 408 036
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	10		
Обыкновенные акции		40 057 009	40 057 009
Собственные выкупленные акции		(3 961 865)	(3 961 865)
Эмиссионный доход		28 378 693	28 378 693
Нераспределенная прибыль и прочие резервы		56 181 362	50 317 063
Капитал акционеров ПАО «ОГК-2»		120 655 199	114 790 900
Итого капитал		120 655 199	114 790 900
Долгосрочные обязательства			
Отложенные обязательства по налогу на прибыль	6	11 542 026	10 303 385
Долгосрочные заемные средства	11	27 004 150	34 590 389
Пенсионные обязательства	12	1 765 649	2 207 546
Резерв на восстановление		988 593	955 964
Прочие долгосрочные обязательства	13	981 753	3 865 670
Итого долгосрочные обязательства		42 282 171	51 922 954
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	14	29 958 412	32 459 634
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15	18 507 528	14 642 616
Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	16	1 890 457	2 235 599
Резерв на восстановление		363 002	356 333
Задолженность по налогу на прибыль		59	-
Итого краткосрочные обязательства		50 719 458	49 694 182
Итого обязательства		93 001 629	101 617 136
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		213 656 828	216 408 036

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Главный бухгалтер

Е.Н. Поповский

Л.В. Клищ

25 августа 2017 года

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 33, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2
 Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
 о прибылях и убытках за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
 (неаудированный)
 (в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Выручка	17	70 093 733	59 719 952
Операционные расходы	18	(58 336 367)	(54 981 886)
Прочие операционные расходы		(238 465)	(48 752)
Прибыль от операционной деятельности		11 518 901	4 689 314
Финансовые доходы	19	461 486	863 789
Финансовые расходы	20	(3 323 891)	(2 238 119)
Прибыль до налогообложения		8 656 496	3 314 984
Расходы по налогу на прибыль	6	(1 830 245)	(896 404)
Прибыль за период		6 826 251	2 418 580
Причитающаяся:			
Акционерам ПАО «ОГК-2»		6 826 251	2 535 461
Неконтролирующей доле участия		-	(116 881)
Прибыль на обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» – базовая и разводненная (в российских рублях)	21	0,06	0,02

Заместитель генерального директора по экономике и финансам



С.Н. Поповский

Главный бухгалтер

Л.В. Клищ

25 августа 2017 года

(в тыс. рублей, если не указано иное)

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		8 656 496	3 314 984
Корректировки к прибыли до налогообложения:			
Амортизация основных средств	18	5 434 194	3 811 711
Амортизация нематериальных активов	18	100 163	117 602
Восстановление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	18	(295 406)	(14 392)
Начисление / (восстановление) резерва под обесценение товарно-материальных запасов	18	7 576	(2 724)
Финансовые доходы	19	(461 486)	(863 789)
Финансовые расходы	20	3 323 891	2 238 119
Негосударственное пенсионное обеспечение	18	(547 911)	42 009
Убыток / (прибыль) от выбытия активов, нетто	18	95 772	(66 783)
Прочие неденежные операции		-	(4 187)
Денежные средства от операционной деятельности до изменений оборотного капитала и уплаты налога на прибыль		16 313 289	8 572 550
Изменения в оборотном капитале:			
Уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		650 626	683 915
(Увеличение) / уменьшение товарно-материальных запасов		(1 336 695)	77 908
Увеличение прочих оборотных активов		-	(70 526)
Увеличение / (уменьшение) торговой и прочей кредиторской задолженности		183 085	(1 132 328)
Уменьшение кредиторской задолженности по налогам, кроме налога на прибыль		(344 973)	(11 272)
Уменьшение пенсионных обязательств		(39 574)	(49 315)
Налог на прибыль (уплаченный в бюджет) / возвращенный из бюджета		(1 140 293)	375 512
Итого поступление денежных средств от операционной деятельности		14 285 465	8 446 444
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(2 879 304)	(9 724 575)
Поступления от продажи основных средств		5 462	38 225
Приобретение нематериальных активов		(32 245)	(10 264)
Проценты полученные		275 801	356 232
Итого использование денежных средств на инвестиционную деятельность		(2 630 286)	(9 340 382)

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 33, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2
 Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
 о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
 (неаудированный)
 (в тыс. рублей, если не указано иное)



Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
	(2 500 000)	(200 000)
Погашение краткосрочных заемных средств	(7 600 000)	-
Погашение долгосрочных заемных средств	(3 077 493)	(3 153 631)
Проценты уплаченные	(371)	(27 826)
Погашение задолженности по финансовой аренде	-	(1 161)
Дивиденды, выплаченные акционерам ПАО «ОГК-2»	-	(193)
Авансы, выданные по финансовой аренде		
Итого использование денежных средств на финансовую деятельность	(13 177 864)	(3 382 811)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(1 522 685)	(4 276 749)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	(14 160)	(7 225)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	4 538 684	7 544 369
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	3 001 839	3 260 395

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

С.Н. Поповский

Главный бухгалтер



Л.В. Клищ

25 августа 2017 года

Группа ОГК-2
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
о движении капитала за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неаудированный)
(в тыс. рублей, если не указано иное)



	Акционер- ный капитал	Собствен- ные выку- пленные акции	Эмиссион- ный доход	Нераспределен- ная прибыль и прочие резервы	Капитал акционеров ПАО «ОГК-2»	Неконтроли- рующая доля участия	Итого капитал
На 1 января 2016 года	40 057 009	(4 150 598)	28 378 693	48 832 446	113 117 550	2 083 512	115 201 062
Прибыль / (убыток) за период	-	-	-	2 535 461	2 535 461	(116 881)	2 418 580
Общий совокупный доход / (расход) за период	-	-	-	2 535 461	2 535 461	(116 881)	2 418 580
Дивиденды (Примечание 10)	-	-	-	(600 346)	(600 346)	-	(600 346)
Приобретение предприятия под общим контролем (Примечание 10)	-	-	-	(817 757)	(817 757)	(1 966 631)	(2 784 388)
На 30 июня 2016 года	40 057 009	(4 150 598)	28 378 693	49 949 804	114 234 908	-	114 234 908
	Акционер- ный капитал	Собствен- ные выку- пленные акции	Эмиссион- ный доход	Нераспределен- ная прибыль и прочие резервы	Капитал акционеров ПАО «ОГК-2»	Неконтроли- рующая доля участия	Итого капитал
На 1 января 2017 года	40 057 009	(3 961 865)	28 378 693	50 317 063	114 790 900	-	114 790 900
Прибыль за период	-	-	-	6 826 251	6 826 251	-	6 826 251
Переоценка пенсионных обязательств (за минусом налога на прибыль) (Примечания 6, 12)	-	-	-	(87 779)	(87 779)	-	(87 779)
Общий совокупный доход за период	-	-	-	6 738 472	6 738 472	-	6 738 472
Дивиденды (Примечание 10)	-	-	-	(874 173)	(874 173)	-	(874 173)
На 30 июня 2017 года	40 057 009	(3 961 865)	28 378 693	56 181 362	120 655 199	-	120 655 199

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

С.Н. Поповский

Главный бухгалтер

Л.В. Клищ

25 августа 2017 года



С.Н. Поповский

Л.В. Клищ

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении капитала следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 33, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Примечание 1. Группа и ее деятельность

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

Основными видами деятельности Общества являются производство и продажа электрической и тепловой энергии. Электростанции, входящие в состав Общества: Троицкая ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Псковская ГРЭС, Серовская ГРЭС, Сургутская ГРЭС-1, Киришская ГРЭС, Рязанская ГРЭС, Новочеркасская ГРЭС, Красноярская ГРЭС-2, Череповецкая ГРЭС, Грозненская ТЭС. Кроме того, Общество эксплуатирует Адлерскую ТЭС на основании договора операционной аренды.

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

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

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

	% владения	
	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
ООО «ОГК-2 Финанс»	100%	100%
ООО «Центр 112»	100%	100%
ООО «ОГК-Инвестпроект»	100%	100%

В марте 2016 года Общество приобрело у ПАО «Мосэнерго» (компания ПАО «Мосэнерго» входит в Группу Газпром) 45% долю в уставном капитале ООО «ОГК-Инвестпроект», тем самым увеличив свою долю до 100%. В результате сделки доля неконтролирующих акционеров в ООО «ОГК-Инвестпроект» снизилась с 45% до 0%. Основным видом деятельности ООО «ОГК-Инвестпроект» является строительство.

Финансовая информация о доле неконтролирующих акционеров в ООО «ОГК-Инвестпроект» представлена в Консолидированном отчете о прибылях и убытках, Консолидированном отчете о совокупном доходе, Консолидированном отчете о движении капитала. Дивиденды ООО «ОГК-Инвестпроект» не выплачивались.

Ниже представлена обобщенная финансовая информация о дочерних компаниях, в которых имелись доли неконтролирующих акционеров, основанная на суммах до исключения операций между компаниями Группы. Приведенные показатели активов, обязательств, выручки, убытка, совокупного расхода являются совокупными показателями, а не долей Группы в этих показателях:

По состоянию на 30 июня 2016 года и за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Внеоборотные активы	Оборотные активы	Долгосрочные обязательства	Текущие обязательства	Выручка	Убыток	Совокупный расход
	ООО «ОГК-Инвестпроект»	16 136 754	999 557	11 278 519	1 515 410	944 388	(416 754)

Операционная среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться, подвержено частым изменениям и допускает возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику в течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Эти события

могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы в будущем, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Группы могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Отношения с государством и влияние на деятельность Группы. Общество входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ. Компании ПАО «Центрэнергохолдинг» по состоянию на 30 июня 2017 года принадлежит 73,42% акций Общества (по состоянию на 31 декабря 2016 года: 73,42%).

В свою очередь, деятельность Группы Газпром контролируется Российской Федерацией, следовательно, Правительство Российской Федерации является окончательным контролирующим органом Группы по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года.

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

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

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

Примечание 2. Основы подготовки финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года («Финансовая отчетность»), подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности («IAS») 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться только вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, которая была подготовлена в соответствии с МСФО («IFRS»).

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

Примечание 3. Новые стандарты бухгалтерского учета

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, и по состоянию на эту дату.

Группа применила все новые стандарты, изменения к стандартам и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2017 года. Последствия принятия новых стандартов, изменений к стандартам и интерпретаций не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Некоторые новые стандарты и изменения к стандартам, раскрытые в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, и по состоянию на эту дату не применимы для финансового года, начинающегося 1 января 2017 года, и не были применены Группой досрочно.

Примечание 4. Связанные стороны

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

Операции с Группой Газпром и зависимыми обществами ПАО «Газпром»

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

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Продажи электрической энергии и мощности	1 553 531	655 408
Прочая реализация	95 808	80 134
Процентный доход	106 326	162 943
Прочие доходы	60	24 265
Закупки газа	19 382 506	16 459 394
Прочие закупки	4 854 108	5 592 411
Прочие расходы	21 074	15 016
Процентный расход по договорам финансовой аренды	380	1 342
Процентный расход по полученным займам	2 192 891	2 272 849
Погашение заемных средств (без учета процентов)	2 500 000	190 000

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

	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Долгосрочные займы выданные (Примечание 8)	124 775	118 550
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 7)	3 611	3 900 796
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2 643 932	1 928 008
Авансы, выданные на строительство основных средств (без НДС)	455 238	432 246
Векселя Банк ГПБ (АО) (Примечание 8)	-	19 305
(номинальная стоимость векселей составляет 0 тыс. рублей на 30 июня 2017 года и 20 000 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)		
Заемные средства	40 345 919	42 829 126
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10 409 792	9 556 527

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

В процессе своей операционной деятельности Группа осуществляет операции с другими предприятиями, контролируруемыми государством (в дополнение к операциям с Группой Газпром), включая продажу электрической энергии и мощности, тепловой энергии, покупку электрической энергии, мощности, услуг и другие операции. Эти операции (кроме операций продажи электрической энергии и мощности, транспортировки электрической энергии, строительно-монтажных работ, а также полученных кредитов) не являются значимыми ни индивидуально, ни суммарно.

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

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Продажа электрической энергии и мощности	10 339 481	7 428 456
Начисление резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности за электрическую энергию и мощность	131 438	-
Восстановление резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности за электрическую энергию и мощность	(193 628)	(131 387)
Процентный доход по денежным средствам и их эквивалентам	161 934	173 150
Расходы на транспортировку электрической энергии (Примечание 18)	951 481	727 792
Строительно-монтажные работы	828 845	4 535 385
Процентный расход по полученным кредитам	558 286	571 528

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

	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность, валовая	8 707 001	7 802 780
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(5 189 250)	(5 208 594)
Авансы, выданные на строительство основных средств (без НДС)	655 381	664 855
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 7)	2 829 452	562 283
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2 300 544	2 104 717
Заемные средства (Примечание 11)	6 510 000	14 112 378

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

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

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Продажа электроэнергии	31 613 282	30 328 089
Покупка электроэнергии	5 464 160	5 140 731

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудированные)
(в тыс. рублей, если не указано иное)



Прочие доходы	2 084	6 161
Прочие расходы	10 633	9 896

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

	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 630 498	3 187 914
Торговая и прочая кредиторская задолженность	404 179	654 314

Операции с ключевым управленческим персоналом

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

Вознаграждение и компенсации выплачиваются членам Совета директоров за участие в заседаниях Совета директоров по результатам работы за отчетный период.

Общая сумма вознаграждений, начисленная членам Совета директоров и членам Правления в форме заработной платы, премий и компенсаций, за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, составила 92 276 тыс. рублей (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 73 515 тыс. рублей).

Операции с прочими связанными сторонами

Операции с прочими связанными сторонами представлены операциями с негосударственными пенсионными фондами («НПФ»). За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, взносы Группы в НПФ Электроэнергетики составили 44 791 тыс. рублей (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 43 743 тыс. рублей).

Примечание 5. Основные средства

	Производ- ственные здания	Сооружения	Энергетические машины и оборудование	Прочие ма- шины и обо- рудование	Прочие	Незавершен- ное строи- тельство	Всего
Первоначальная стоимость							
Сальдо на 1 января 2017 года	58 497 690	36 112 087	103 412 077	39 716 012	2 331 679	23 608 759	263 678 304
Поступление	-	-	-	60 681	18 524	2 871 715	2 950 920
Передача	351 355	170 869	1 168 222	408 864	10 065	(2 109 375)	-
Выбытие	(1 721)	(51 543)	(7 064)	(18 301)	(9 386)	(53 039)	(141 054)
Сальдо на 30 июня 2017 года	58 847 324	36 231 413	104 573 235	40 167 256	2 350 882	24 318 060	266 488 170
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 1 января 2017 года	(21 500 308)	(14 105 982)	(27 929 643)	(13 017 407)	(1 356 506)	(969 272)	(78 879 118)
Начислено за период	(602 565)	(673 581)	(2 475 667)	(1 599 857)	(91 013)	-	(5 442 683)
Выбытие	1 509	49 555	6 761	18 252	9 311	2 029	87 417
Сальдо на 30 июня 2017 года	(22 101 364)	(14 730 008)	(30 398 549)	(14 599 012)	(1 438 208)	(967 243)	(84 234 384)
Остаточная стоимость на 30 июня 2017 года	36 745 960	21 501 405	74 174 686	25 568 244	912 674	23 350 817	182 253 786
Остаточная стоимость на 31 декабря 2016 года	36 997 382	22 006 105	75 482 434	26 698 605	975 173	22 639 487	184 799 186

	Производ- ственные здания	Сооружения	Энергетические машины и оборудование	Прочие ма- шины и обо- рудование	Прочие	Незавершен- ное строи- тельство	Всего
Первоначальная стоимость							
Сальдо на 1 января 2016 года	45 128 175	26 461 266	73 124 469	25 017 485	2 029 340	78 648 678	250 409 413
Поступление	1 594	32 607	-	31 144	19 434	12 584 978	12 669 757
Передача	13 237 112	9 226 057	32 743 557	13 978 147	51 574	(69 236 447)	-
Выбытие	(9 427)	(17 110)	(1 184 248)	(15 352)	(34 159)	(155 277)	(1 415 573)
Сальдо на 30 июня 2016 года	58 357 454	35 702 820	104 683 778	39 011 424	2 066 189	21 841 932	261 663 597
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 1 января 2016 года	(20 738 108)	(13 059 125)	(25 190 060)	(10 765 235)	(1 273 903)	(985 150)	(72 011 581)
Начислено за период	(459 133)	(449 317)	(1 751 549)	(1 129 601)	(59 082)	-	(3 848 682)
Передача	-	-	-	-	(16)	16	-
Выбытие	6 381	16 797	267 551	14 075	33 518	2 026	340 348
Сальдо на 30 июня 2016 года	(21 190 860)	(13 491 645)	(26 674 058)	(11 880 761)	(1 299 483)	(983 108)	(75 519 915)
Остаточная стоимость на 30 июня 2016 года	37 166 594	22 211 175	78 009 720	27 130 663	766 706	20 858 824	186 143 682
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 года	24 390 067	13 402 141	47 934 409	14 252 250	755 437	77 663 528	178 397 832

По состоянию на 30 июня 2017 года в составе накопленной амортизации отражен резерв под обесценение объектов основных средств и объектов незавершенного строительства, в сумме 5 196 455 тыс. рублей (на 31 декабря 2016 года: 5 199 360 тыс. рублей).

Операционная аренда

Группа арендует земельные участки, принадлежащие органам местного самоуправления, и другие основные средства на условиях операционной аренды. Величина арендных платежей определяется на основании заключенных договоров. Договоры аренды заключены на различные сроки. Часть договоров аренды заключена на 1 год с правом дальнейшей пролонгации, максимальный срок аренды – 49 лет. Арендная плата подлежит пересмотру на регулярной основе в соответствии с рыночными ставками арендной платы.

Платежи по операционной аренде подлежат погашению в следующие сроки:

	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
До одного года	4 379 720	1 655 879
От одного года до пяти лет	284 343	284 637
От пяти лет до десяти лет	351 952	350 590
Более десяти лет	2 453 954	2 472 579
Итого	7 469 969	4 763 685

Финансовая аренда

Группа арендует основное средство на основании договора финансовой аренды (лизинга). По окончании действия договора лизинга Группа имеет возможность выкупить основное средство по цене, существенно ниже справедливой стоимости. Остаточная стоимость арендованного основного средства представлена ниже:

	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Прочие машины и оборудование	18 966	-
Итого	18 966	-

Арендуемое оборудование используется в качестве обеспечения выполнения обязательств по аренде.

Примечание 6. Налог на прибыль

<i>Расходы по налогу на прибыль</i>	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Текущий налог на прибыль	(666 368)	(2 352)
Расход по отложенному налогу на прибыль	(1 163 877)	(894 052)
Итого расходы по налогу на прибыль	(1 830 245)	(896 404)

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, налог на прибыль определялся по ставке 20% от прибыли, рассчитанной для целей налогообложения (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 20%).

Ниже приведена сверка ожидаемой суммы налога на прибыль и фактической суммы налога на прибыль:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Прибыль до налога на прибыль	8 656 496	3 314 984
Теоретический налог на прибыль по ставке 20%	(1 731 299)	(662 997)
Налоговый эффект от расходов, не принимаемых к учету для целей налога на прибыль	(98 946)	(233 407)
Итого расходы по налогу на прибыль	(1 830 245)	(896 404)

Отложенный налог на прибыль. Различия между МСФО и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению временных разниц между учетной стоимостью определенных активов и обязательств для целей финансовой отчетности, с одной стороны, и для целей налогообложения по налогу на прибыль - с другой. Отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитаны по ставке 20%, которая предположительно будет применима, когда активы или обязательства будут реализованы.

Отложенные обязательства по налогу на прибыль

	На 31 декабря 2016 года	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе прибыли и убытка	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе совокупного дохода	На 30 июня 2017 года
Основные средства	(13 309 216)	(116 686)	-	(13 425 902)
Депозиты по пенсиям	(109 034)	1 314	-	(107 720)
Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности	(101 148)	(269 366)	-	(370 514)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(5 001)	559	-	(4 442)
Нематериальные активы	(1 416)	(250)	-	(1 666)
Прочие	(4)	4	-	-
Итого	(13 525 819)	(384 425)	-	(13 910 244)

Отложенные активы по налогу на прибыль

	На 31 декабря 2016 года	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе прибыли и убытка	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе совокупного дохода	На 30 июня 2017 года
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	2 774 723	(649 604)	-	2 125 119
Резерв на восстановление	262 459	7 860	-	270 319
Пенсионные обязательства	258 297	(109 896)	8 639	157 040
Торговая и прочая дебиторская задолженность	58 186	1 011	-	59 197
Торговая и прочая кредиторская задолженность	51 691	(34 824)	-	16 867
Товарно-материальные запасы	5 856	2 236	-	8 092
Обязательства по финансовой аренде	-	3 765	-	3 765
Итого	3 411 212	(779 452)	8 639	2 640 399

	На 31 декабря 2016 года	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе прибыли и убытка	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе совокупного дохода	На 30 июня 2017 года
Отложенные налоговые обязательства	(13 525 819)	(384 425)	-	(13 910 244)
Отложенные налоговые активы	3 411 212	(779 452)	8 639	2 640 399

**Отложенные
налоговые
обязательства, нетто,
итого**

(10 114 607)	(1 163 877)	8 639	(11 269 845)	
в т.ч. в				
консолидированном отчете о финансовом положении отражены следующие суммы:				
<i>отложенные налоговые активы по налогу на прибыль, нетто*</i>				
188 778	X	X	272 181	
<i>отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль, нетто*</i>				
(10 303 385)	X	X	(11 542 026)	

* отложенные налоговые активы и обязательства, по которым Группа имеет юридически защищенное право произвести зачет таких признанных сумм

Отложенные обязательства по налогу на прибыль

	На 31 декабря 2015 года	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе прибыли и убытка	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе совокупного дохода	На 30 июня 2016 года
Основные средства	(7 949 599)	(2 967 372)	-	(10 916 971)
Депозиты по пенсиям	(109 886)	(2 980)	-	(112 866)
Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности	(62 993)	(304 181)	-	(367 174)
Нематериальные активы	(5 499)	2 987	-	(2 512)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(3 643)	(3 025)	-	(6 668)
Прочие	(40)	7	-	(33)
Итого	(8 131 660)	(3 274 564)	-	(11 406 224)

Отложенные активы по налогу на прибыль

	На 31 декабря 2015 года	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе прибыли и убытка	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе совокупного дохода	На 30 июня 2016 года
Резерв на восстановление	305 380	(50 357)	-	255 023
Пенсионные обязательства	232 518	8 141	-	240 659
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	170 966	2 548 712	-	2 719 678
Торговая и прочая кредиторская задолженность	154 263	(103 018)	-	51 245
Торговая и прочая дебиторская задолженность	74 676	(4 252)	-	70 424
Товарно-материальные запасы	22 905	(13 418)	-	9 487
Обязательства по финансовой аренде	7 059	(5 296)	-	1 763
Итого	967 767	2 380 512	-	3 348 279

	На 31 декабря 2015 года	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе прибыли и убытка	Движение в течение отчетного периода, признанное в составе совокупного дохода	На 30 июня 2016 года
Отложенные налоговые обязательства	(8 131 660)	(3 274 564)	-	(11 406 224)
Отложенные налоговые активы	967 767	2 380 512	-	3 348 279
Отложенные налоговые обязательства, нетто, итово	(7 163 893)	(894 052)	-	(8 057 945)
в т.ч. в консолидированном отчете о финансовом положении отражены следующие суммы:				
<i>отложенные налоговые активы по налогу на прибыль, нетто*</i>	-	X	X	95 692
<i>отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль, нетто*</i>	(7 163 893)	X	X	(8 153 637)

* отложенные налоговые активы и обязательства, по которым Группа имеет юридически защищенное право произвести зачет таких признанных сумм

Примечание 7. Денежные средства и их эквиваленты

	Валюта	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Банковские депозиты сроком погашения три месяца и менее	Рубли	2 289 500	-
Банковские депозиты сроком погашения три месяца и менее	Доллары США	535 005	547 787
Денежные средства на расчетных счетах	Рубли	177 297	3 990 883
Прочие денежные средства и их эквиваленты	Рубли	37	14
Итого		3 001 839	4 538 684

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудированные)
(в тыс. рублей, если не указано иное)



Группа имеет открытые расчетные счета в следующих банках:

Денежные средства на расчетных счетах	Кредитный рейтинг на 30 июня 2017 года*	На 30 июня 2017 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2016 года*	На 31 декабря 2016 года
	WR / Рейтинг отозван		WR / Рейтинг отозван	
АО «АБ «РОССИЯ»		168 686		75 504
ПАО Сбербанк	ba1 / Стабильный	4 070	ba2 / Негативный	13 949
Банк ГПБ (АО)	b1 / Стабильный	3 611	b1 / Негативный	3 900 796
Банк ВТБ (ПАО)	b1 / Стабильный	877	b1 / Негативный	547
ПАО Банк «ФК Открытие»	b1 / Негативный	32	b1 / Негативный	47
АО «АЛЬФА-БАНК»	ba2 / Стабильный	21	ba3 / Негативный	40
Итого денежных средств на расчетных счетах		177 297		3 990 883

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

Кредитное качество банковских депозитов представлено ниже:

Банковские депозиты со сроком погашения три месяца или менее	Валюта	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 30 июня 2017 года*	На 30 июня 2017 года	Валюта	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2016 года*	На 31 декабря 2016 года
Банк ВТБ (ПАО)	Рубли	8,30-8,35%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	2 289 500	-	-	-	-
ПАО Сбербанк	Доллары США	0,52%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	535 005	Доллары США	0,47%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	547 787
Итого банковских депозитов со сроком погашения три месяца или менее				2 824 505				547 787

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

Примечание 8. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Торговая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 6 982 332 тыс. рублей по состоянию на 30 июня 2017 года и 7 156 533 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)	9 344 526	10 630 501
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 4 327 647 тыс. рублей по состоянию на 30 июня 2017 года и 4 612 232 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 7 916 тыс. рублей на 30 июня 2017 года и 8 852 тыс. рублей на 31 декабря 2016 года)	3 139 201	2 746 348
Векселя (номинальная стоимость векселей составляет 550 027 тыс. рублей на 30 июня 2017 года и 571 244 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)	316 484	323 529
Займы выданные	124 775	118 550
Проценты к получению	1 157	2 044
Финансовые активы	12 926 143	13 820 972
Авансы, выданные поставщикам (за вычетом резерва под обесценение в сумме 137 тыс. рублей на 30 июня 2017 года и 269 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)	2 456 421	1 916 818
НДС к возмещению	238 676	219 228
Предоплата по прочим налогам и взносам во внебюджетные фонды	12 335	43 790
Итого	15 633 575	16 000 808
Минус: Долгосрочные векселя (номинальная стоимость векселей составляет 461 427 тыс. рублей по состоянию на 30 июня 2017 года и 461 427 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)	(231 212)	(221 318)
Долгосрочные займы выданные	(124 775)	(118 550)
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 3 738 тыс. рублей по состоянию на 30 июня 2017 года и 4 181 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также за вычетом эффекта от дисконтирования 7 730 тыс. рублей по состоянию на 30 июня 2017 года и 8 667 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)	(14 885)	(15 848)
Долгосрочный НДС с авансов выданных	(3 594)	(195)
Долгосрочные авансы, выданные поставщикам	(298)	(16 120)
Итого	15 258 811	15 628 777

Эффективная процентная ставка по выданным займам составляет 12,10% по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года.

Расшифровка векселей представлена ниже:

Наименование организации	Эффективная процентная ставка	Кредитный рейтинг на 30 июня 2017 года*	На 30 июня 2017 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2016 года*	На 31 декабря 2016 года
АО «АЛЬФА-БАНК»	8,11%-9,50%	ba2 / Стабильный	228 571	ba3 / Негативный	218 819
АО «АБ «РОССИЯ»	9,00%	WR / Рейтинг отозван	84 123	WR / Рейтинг отозван	80 604
Банк ГПБ (АО)	12,00%	-	-	b1 / Негативный	19 305
Прочие	12,67%	-	3 790	-	4 801
Итого			316 484		323 529

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

Примечание 9. Товарно-материальные запасы

	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Производственные запасы топлива	4 770 785	4 275 720
Запасные части	4 087 484	3 797 836
Материалы и сырье	1 641 059	1 203 959
Итого	10 499 328	9 277 515

Товарно-материальные запасы представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 34 067 тыс. рублей по состоянию на 30 июня 2017 года и 27 162 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года.

Примечание 10. Капитал

Дивиденды

Распределение прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. Согласно российскому законодательству распределению подлежит чистая прибыль. Однако законодательные и другие нормативные акты, регулирующие права распределения прибыли, могут иметь различные толкования, в связи с чем руководство не считает в настоящее время целесообразным раскрывать сумму распределяемых резервов в данной финансовой отчетности.

В июне 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. рублей. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательств и вычтены из капитала.

В июне 2016 года Общество объявило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, в размере 0,00567376233395 рубля на одну обыкновенную акцию на общую сумму 600 346 тыс. рублей. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательств и вычтены из капитала.

Приобретение предприятия под общим контролем

В соответствии с учетной политикой Группы активы и обязательства дочернего общества ООО «ОГК-Инвестпроект» (см. Примечание 1), переданные между лицами, находящимися под общим контролем, учтены по балансовой стоимости предшественника. Убыток, который возник в марте 2016 года как разница между суммой вознаграждения по сделке и величиной чистых активов ООО «ОГК-Инвестпроект», отражен в данной консолидированной финансовой отчетности в составе нераспределенной прибыли в сумме 817 757 тыс. рублей.

Примечание 11. Долгосрочные заемные средства

	Валюта	Эффективная процентная ставка	Срок погашения на 30 июня 2017 года	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Кредиты и займы	Рубли	8,50% - 11,45%	2018 - 2025	16 990 389	24 590 389
Облигационные займы	Рубли	11,87%	2020	10 000 000	10 000 000
Обязательство по финансовой аренде	Рубли	26,53%	-	13 761	-
Итого				27 004 150	34 590 389

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

Расшифровка кредитов и займов по контрагентам представлена ниже:

Наименование организации	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
ПАО «Мосэнерго»	10 480 389	10 480 389
Банк ВТБ (ПАО)	6 510 000	14 110 000
Итого	16 990 389	24 590 389

Таблица сроков погашения

График погашения	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
От одного года до двух лет	1 327 812	7 600 000
От двух лет до трех лет	6 517 356	7 831 407
От трех лет до четырех лет	12 324 830	10 000 000
От четырех лет до пяти лет	-	2 324 830
Более пяти лет	6 834 152	6 834 152
Итого	27 004 150	34 590 389

Изменение долгосрочных заемных средств представлено ниже:

	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Долгосрочные заемные средства на начало периода	34 590 389	36 574 060
Поступления по финансовой аренде	13 761	-
Поступления по долгосрочным заемным средствам	-	6 510 000
Погашение долгосрочных заемных средств	(7 600 000)	(87 674)
Выделение текущей части долгосрочных кредитов и займов	-	(19 739 908)
Переклассификация краткосрочных кредитов и займов в долгосрочные кредиты и займы	-	11 333 911
Долгосрочные заемные средства на конец периода	27 004 150	34 590 389

Примечание 12. Пенсионные обязательства

Общество предоставляет программу финансового обеспечения сотрудников после прекращения трудовой деятельности, при выходе на пенсию, а также выплаты к юбилеям. Эта программа является программой с установленными выплатами. Основным элементом этой программы является пенсионная программа Общества. Согласно пенсионной программе уровень пенсионных выплат зависит от стажа и размера должностного оклада. Право участие в программе возникает у всех сотрудников старше 25 лет со стажем в отрасли более 5 лет.

Корпоративный пенсионный план предусматривает пенсионное обеспечение по старости и по инвалидности. Условием пенсионного обеспечения по старости является достижение возраста, дающего право на государственную пенсию по старости.

Общество также осуществляет единовременные выплаты в случае смерти сотрудников, а также выплаты при выходе сотрудников на пенсию и к юбилею сотрудников.

Кроме того, Общество предоставляет материальную помощь в формате выплат установленного размера бывшим сотрудникам, достигшим пенсионного возраста, как имеющим, так и не имеющим право на получение от Общества пенсии по старости или инвалидности.

В рамках реализации программы негосударственного пенсионного обеспечения работников Общество перечисляет взносы в НПФ Электроэнергетики и НПФ ГАЗФОНД, которые аккумулируются на пенсионных счетах, открытых в рамках заключенных с НПФ договоров. В соответствии с условиями ведения счетов по договорам с НПФ, а также предусмотренной

договорами возможностью расторжения договоров и выплаты выкупной суммы Вкладчику, средства на счетах в НПФ не отвечают критериям определения активов плана. Указанные средства признаются в качестве отдельного актива Группы. Стоимость актива Группы по состоянию на 30 июня 2017 года составляет 538 599 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2016 года: 545 169 тыс. рублей).

Независимая актуарная оценка пенсионной и других долгосрочных социальных программ в соответствии с МСФО 19 проводилась на основе индивидуальных данных по сотрудникам и пенсионерам по состоянию на 31 декабря 2016 года. Во втором квартале 2017 года Обществом были внесены изменения в пенсионную программу, что привело к уменьшению обязательств Общества по состоянию на 30 июня 2017 года.

В сокращенном промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении отражены следующие суммы:

	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Стоимость обязательств по планам вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности	1 462 377	1 913 643
Стоимость обязательств по планам прочих долгосрочных вознаграждений работникам	303 272	293 903
Итого стоимость обязательств	1 765 649	2 207 546

Изменение стоимости обязательств по планам вознаграждений работникам в течение отчетного периода отражено следующим образом:

	Изменение стоимости обязательств по планам вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности	Изменение стоимости обязательств по планам прочих долгосрочных вознаграждений работникам	Итого изменение стоимости обязательств
По состоянию на 1 января 2016 года	1 709 968	281 084	1 991 052
Стоимость текущих услуг	31 960	10 049	42 009
Процентный расход	84 260	14 306	98 566
Выплата пособий	(59 113)	(16 397)	(75 510)
По состоянию на 30 июня 2016 года	1 767 075	289 042	2 056 117
По состоянию на 1 января 2017 года	1 913 643	293 903	2 207 546
Стоимость текущих услуг	26 277	10 676	36 953
Стоимость прошлых услуг	(585 583)	-	(585 583)
Процентный расход	83 073	13 319	96 392
Эффект от переоценки:			
Убыток / (прибыль) от изменения в демографических актуарных допущениях	34 893	(9 321)	25 572
Прибыль от изменения в финансовых актуарных допущениях	61 525	10 040	71 565
Выплата пособий	(71 451)	(15 345)	(86 796)
По состоянию на 30 июня 2017 года	1 462 377	303 272	1 765 649

В консолидированном отчете о прибылях и убытках отражены следующие суммы:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Стоимость услуг работников	(548 630)	42 009
Переоценка обязательств по прочим долгосрочным вознаграждениям работникам	719	-
Процентный расход (Примечание 20)	96 392	98 566
Итого	(451 519)	140 575

В прочем совокупном доходе в составе консолидированного отчета о совокупном доходе отражены следующие суммы:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Убыток от изменения в демографических актуарных допущениях	34 893	-
Убыток от изменения в финансовых актуарных допущениях	61 525	-
Итого	96 418	-

Изменение суммы переоценки обязательств в составе прочего совокупного дохода в течение отчетного периода отражено следующим образом:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
На начало года	375 707	241 164
Изменение переоценки	96 418	-
На конец периода	472 125	241 164

Раскрытие информации об основных актуарных допущениях:

	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Ставка дисконтирования	8,00%	8,45%
Будущий рост заработной платы	5,90%	5,90%
Увеличение размера выплат пенсий	не применимо	не применимо
Будущий рост пособий	4,30%	4,30%
Эффективная ставка страховых взносов	27,54%	27,54%
Текучесть кадров	3,60%	3,60%
Ожидаемый возраст выхода на пенсию:		
Мужчины	62	62
Женщины	57	57
Смертность (работники)	Россия, 2013 с корректировкой 60% (до уровня 40%)	Россия, 2013 с корректировкой 60% (до уровня 40%)
Смертность (пенсионеры)	Россия, 2013 с корректировкой 6% (до уровня 94%)	Россия, 2013 с корректировкой 6% (до уровня 94%)

Примечание 13. Прочие долгосрочные обязательства

	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Торговая кредиторская задолженность (за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 189 537 тыс. рублей по состоянию на 30 июня 2017 года и 180 147 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)	974 602	873 847
Прочая кредиторская задолженность	7 151	2 991 823
Итого финансовые обязательства	981 753	3 865 670

В составе прочей долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2016 года отражена задолженность перед ПАО «Мосэнерго» за долю в уставном капитале ООО «ОГК-Инвестпроект» (Примечание 1) в сумме 2 984 492 тыс. рублей (с учетом начисленных процентов), по состоянию на 30 июня 2017 года данная задолженность по сроку погашения переведена в состав краткосрочной прочей кредиторской задолженности.

Примечание 14. Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств

	Валюта	Эффективная процентная ставка	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Краткосрочные займы	Рубли	10,50%	16 000 000	16 000 000
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	Рубли	8,18% - 11,45%	13 846 707	16 351 115
Краткосрочная часть облигационных займов	Рубли	11,87%	106 643	108 519
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде	Рубли	26,53%	5 062	-
Итого			29 958 412	32 459 634

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

Расшифровка краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов и краткосрочных займов по контрагентам представлена ниже:

Наименование организации	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
ПАО «Газпром»	29 600 000	32 100 000
ПАО «Мосэнерго»	246 707	248 737
Банк ВТБ (ПАО)	-	2 378
Итого	29 846 707	32 351 115

Изменение краткосрочных заемных средств и краткосрочной части долгосрочных заемных средств представлено ниже:

	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств на начало периода	32 459 634	36 141 251
Поступления по финансовой аренде	5 433	-
Погашение задолженности по финансовой аренде	(371)	(35 677)
Поступления по краткосрочным заемным средствам	-	16 000 000
Погашение краткосрочных заемных средств	(2 500 000)	(28 310 572)
Проценты начисленные	3 071 209	6 834 781
Проценты уплаченные	(3 077 493)	(6 576 146)
Выделение текущей части долгосрочных кредитов и займов	-	19 739 908
Переклассификация краткосрочных кредитов и займов в долгосрочные кредиты и займы	-	(11 333 911)
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств на конец периода	29 958 412	32 459 634

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

Задолженность по финансовой аренде - минимальные лизинговые платежи	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
График погашения		
До одного года	9 008	-
От одного года до пяти лет	17 266	-
Будущие начисления по обязательствам финансовой аренды	(7 451)	-
Чистая приведенная стоимость обязательств по финансовой аренде	18 823	-

Примечание 15. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Торговая кредиторская задолженность (за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 18 848 тыс. рублей по состоянию на 30 июня 2017 года и 30 886 тыс. рублей на 31 декабря 2016 года)	9 309 793	9 563 818
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	7 624 092	4 204 885
Задолженность по дивидендам	880 341	6 164
Финансовые обязательства	17 814 226	13 774 867
Задолженность по заработной плате	427 354	687 682
Авансы, полученные от покупателей	265 948	180 067
Итого	18 507 528	14 642 616

В составе прочей краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность перед ПАО «Мосэнерго» за долю в уставном капитале ООО «ОГК-Инвестпроект» (Примечание 1) с учетом начисленных процентов по состоянию на 30 июня 2017 года в сумме 6 321 345 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2016 года в сумме 3 084 980 тыс. рублей.

Примечание 16. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов

	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Налог на добавленную стоимость	1 213 199	1 642 183
Налог на имущество	380 539	235 623
Взносы в социальные фонды	198 853	249 832
Налог на доходы физических лиц	54 175	65 199
Плата за загрязнение окружающей среды	28 941	28 377
Водный налог	213	194
Прочие налоги	14 537	14 191
Итого	1 890 457	2 235 599

Примечание 17. Выручка

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Электрическая энергия и мощность	66 474 775	56 455 580
Тепловая энергия	2 731 909	2 694 690
Прочая реализация	887 049	569 682
Итого	70 093 733	59 719 952

Примечание 18. Операционные расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Расходы на топливо	33 189 066	30 825 716
Расходы на покупную электрическую, тепловую энергию и мощность	5 961 767	5 451 166
Амортизация основных средств и нематериальных активов	5 534 357	3 929 313
Вознаграждение работникам	3 593 417	3 931 278
Налоги, кроме налога на прибыль	1 795 155	1 548 676
Затраты на ремонт и сервисное обслуживание	1 535 032	1 888 188
Арендные платежи	1 381 309	1 161 068
Расходы на услуги системного оператора	1 023 834	997 635
Расходы на транспортировку электрической энергии	951 481	727 792
Расходы на сырье и материалы	941 675	2 073 261
Транспортные расходы	477 385	403 713
Расходы на страхование	118 296	90 249
Экологические платежи	106 594	148 397
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	100 133	54 587
Убыток от выбытия прочих активов	75 694	30 830
Убыток / (прибыль) от выбытия основных средств	20 078	(97 613)
Начисление / (восстановление) резерва под обесценение товарно-материальных запасов	7 576	(2 724)
Восстановление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(295 406)	(14 392)
Прочие расходы	1 818 924	1 834 746
Итого операционные расходы	58 336 367	54 981 886

Вознаграждение работникам включает в себя следующее:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Заработная плата	3 046 690	2 860 176
Взносы в социальные фонды	941 867	886 960
Материальная помощь работникам и пенсионерам	134 570	142 133
Негосударственное пенсионное обеспечение (Примечание 12)	(547 911)	42 009
Прочие расходы	18 201	-
Итого выплаты работникам	3 593 417	3 931 278
Среднесписочная численность работников за период	9 109	9 234

Взносы в социальные фонды, в том числе, включают в себя взносы в государственный пенсионный фонд в размере 742 330 тыс. рублей за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 730 005 тыс. рублей).

Примечание 19. Финансовые доходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на текущих расчетных счетах	274 911	347 293
Положительные курсовые разницы	113 592	424 641
Эффект дисконтирования долгосрочных полученных векселей	14 172	21 139
Эффект от дисконтирования долгосрочной кредиторской задолженности	11 107	21 029
Процентный доход по займам выданным	6 117	12 047
Эффект дисконтирования долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности	936	1 002
Прочее	40 651	36 638
Итого финансовые доходы	461 486	863 789

Примечание 20. Финансовые расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Процентный расход по полученным кредитам и займам	2 980 634	1 678 799
Отрицательные курсовые разницы	177 169	344 695
Проценты по пенсионным обязательствам (Примечание 12)	96 392	98 566
Эффект дисконтирования долгосрочного обязательства на восстановление	51 089	91 714
Эффект от дисконтирования долгосрочной кредиторской задолженности	18 227	22 412
Процентный расход по договорам финансового лизинга	380	1 933
Итого финансовые расходы	3 323 891	2 238 119

Примечание 21. Прибыль на обыкновенную акцию

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода, шт.	105 920 206 241	105 809 765 086
Прибыль, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» (тыс. рублей)	6 826 251	2 535 461
Средневзвешенная прибыль на акцию, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» - базовая и разводненная (в рублях)	0,06	0,02

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

Примечание 22. Договорные обязательства

По состоянию на 30 июня 2017 года в рамках реализации инвестиционной программы обязательства по капитальным затратам Группы составили 6 158 292 тыс. рублей (включая НДС) (по состоянию на 31 декабря 2016 года: 5 387 513 тыс. рублей).

Примечание 23. Финансовые инструменты и финансовые риски

Соблюдение особых условий. Группа должна соблюдать определенные особые условия, связанные с привлеченными кредитами и займами. Группа соблюдала данные условия по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года.

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

(i) Многократные оценки справедливой стоимости

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

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

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

	Прим.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость
На 30 июня 2017						
Финансовые активы						
Векселя	8	-	353 841	-	353 841	316 484
Займы выданные	8	-	117 958	-	117 958	124 775
Итого финансовые активы		-	471 799	-	471 799	441 259
Финансовые обязательства						
Заемные средства	11, 14	-	(55 560 523)	-	(55 560 523)	(56 962 562)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13, 15	-	-	(18 836 942)	(18 836 942)	(18 795 979)
Итого финансовые обязательства		-	(55 560 523)	(18 836 942)	(74 397 465)	(75 758 541)

	Прим.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость
На 31 декабря 2016						
Финансовые активы						
Векселя	8	-	347 983	-	347 983	323 529
Займы выданные	8	-	109 284	-	109 284	118 550
Итого финансовые активы		-	457 267	-	457 267	442 079
Финансовые обязательства						
Заемные средства	11, 14	-	(64 752 474)	-	(64 752 474)	(67 050 023)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13, 15	-	-	(17 713 451)	(17 713 451)	(17 640 537)
Итого финансовые обязательства		-	(64 752 474)	(17 713 451)	(82 465 925)	(84 690 560)

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

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

Примечание 24. Информация по сегментам

В функции Правления Общества входит распределение ресурсов между сегментами и оценка эффективности деятельности сегментов. Основным видом хозяйственной деятельности Группы является производство электрической энергии и мощности, тепловой энергии, продажа которых составляет 98,7% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг) (за 6 месяцев,

закончившихся 30 июня 2016 года: 99,1%). Группа осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Технология производства электрической энергии и мощности, тепловой энергии не позволяет выделить сегменты на основании производимых видов продукции. Филиалы Общества управляются по отдельности в силу существенной децентрализации и обособленного расположения каждого из них, в результате чего Группа выделяет семь отчетных сегментов: Сургутская ГРЭС-1, Киришская ГРЭС, Новочеркасская ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Рязанская ГРЭС, Троицкая ГРЭС, Серовская ГРЭС (по состоянию на 30 июня 2017 года Красноярская ГРЭС-2 и Череповецкая ГРЭС перестали являться отчетными сегментами и включены в столбец «Прочие операционные сегменты»). Все отчетные сегменты расположены на территории Российской Федерации. При оценке результатов деятельности сегментов и распределении ресурсов, Правлением Общества анализируется представленная ниже информация, подготавливаемая в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности. Расхождения анализируемых показателей с показателями данной финансовой отчетности заключаются в различных правилах российского бухгалтерского учета и отчетности и международных стандартов финансовой отчетности. Основное расхождение связано с оценкой стоимости объектов основных средств. Группа не имеет операций по реализации производимой продукции между сегментами. Основным контрагентом Общества является АО «ЦФР», на долю которого приходится 45% от выручки, полученной Обществом за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 51%).

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Рязанская ГРЭС
Выручка	11 442 840	9 529 909	9 680 122	9 963 138	5 990 974
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента*	1 760 990	2 474 163	(113 420)	169 970	1 258 923
За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого по сегментам	
Выручка	6 739 675	3 703 831	13 043 244	70 093 733	
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента*	2 936 499	982 043	2 201 128	11 670 296	
За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Рязанская ГРЭС
Выручка	10 972 773	9 387 762	7 222 247	7 921 850	5 397 121
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента*	1 324 520	2 512 994	(136 566)	216 834	896 329
За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого по сегментам	
Выручка	1 976 877	3 582 897	13 258 712	59 720 239	
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента*	(932 525)	832 989	1 706 551	6 421 126	

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

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

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Прибыль от операционной деятельности операционных сегментов	11 670 296	6 421 126
Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:	238 180	(238 175)
Корректировка по пенсионным обязательствам	587 485	11 767
Прибыль / (убыток) от выбытия активов	2 510	(677)
Финансовый лизинг	751	27 985
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	437	792
Корректировка амортизации	(370 409)	(388 447)
Прочие корректировки	17 406	110 405
Нераспределенные расходы:	(389 575)	(1 493 637)
Восстановление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	340 930	137 988
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	(34 235)	(22 191)
Арендные платежи	(128 170)	(175 995)
Вознаграждение работникам	(375 465)	(283 712)
Прочие расходы	(192 635)	(1 149 727)
Прибыль от операционной деятельности (МСФО)	11 518 901	4 689 314

Разбивка активов по сегментам представлена ниже:

	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Рязанская ГРЭС
На 30 июня 2017 года	5 383 802	21 864 992	38 196 901	3 473 629	14 677 280
	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты		Итого активов
На 30 июня 2017 года	56 375 559	23 021 377	26 626 776		189 620 316
	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Рязанская ГРЭС
На 31 декабря 2016 года	5 052 812	22 065 226	38 371 281	3 185 116	14 532 847
	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты		Итого активов
На 31 декабря 2016 года	56 134 118	23 616 518	27 510 906		190 468 824

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

	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Общая стоимость активов по отчетным сегментам	189 620 316	190 468 824
Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:		
Корректировка по основным средствам	8 200 340	8 425 731
Депозиты по пенсиям (Примечание 12)	8 027 441	8 319 609
Отложенные налоги	538 599	545 169
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(1 971)	(3 574)
Дисконтирование торговой и прочей дебиторской задолженности (Примечание 8)	(3 873)	(4 310)
Резерв под обесценение товарно-материальных запасов	(7 916)	(8 852)
Дисконтирование векселей (Примечание 8)	(34 067)	(27 162)
Прочие корректировки	(233 543)	(247 715)
Нераспределенные активы	(84 330)	(147 434)
	15 836 172	17 513 481
Итого активы (МСФО)	213 656 828	216 408 036

Нераспределенные активы представляют собой активы, которые не могут быть прямо отнесены к определенному операционному сегменту, а так же те активы, которые не находятся под контролем операционного сегмента для целей принятия управленческих решений. Данные активы включают в себя нематериальные активы, долгосрочную и краткосрочную дебиторскую задолженность (представленную, главным образом, задолженностью за реализацию электроэнергии и мощности на оптовом рынке электрической энергии), денежные средства на счетах в банках, депозиты, материалы и основные средства, которые находятся под централизованным контролем.

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

Заместитель генерального директора по экономике и финансам



С.Н. Поповский

Главный бухгалтер



Л.В. Клищ

25 августа 2017 года