

ГРУППА ОГК-2

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (МСФО),
ЗА 3 МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ)**

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении на 31 марта 2016 года (неаудированный)

(в тыс. рублей, если не указано иное)

	Прим.	На 31 марта 2016 года	На 31 декабря 2015 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	182 476 650	178 397 832
Нематериальные активы		1 052 815	1 104 608
Отложенные активы по налогу на прибыль		46 757	-
Прочие внеоборотные активы		1 013 893	978 332
Итого внеоборотные активы		184 590 115	180 480 772
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	7	6 800 898	7 544 369
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	15 809 917	15 958 468
Товарно-материальные запасы		10 899 097	10 943 670
Авансовые платежи по налогу на прибыль		146 476	449 766
Итого оборотные активы		33 656 388	34 896 273
ИТОГО АКТИВЫ		218 246 503	215 377 045
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	9		
Обыкновенные акции		40 057 009	40 057 009
Собственные выкупленные акции		(4 150 598)	(4 150 598)
Эмиссионный доход		28 378 693	28 378 693
Нераспределенная прибыль и прочие резервы		50 798 422	48 832 446
Капитал акционеров ПАО «ОГК-2»		115 083 526	113 117 550
Неконтролирующая доля участия		-	2 083 512
Итого капитал		115 083 526	115 201 062
Долгосрочные обязательства			
Отложенные обязательства по налогу на прибыль		8 018 488	7 163 893
Долгосрочные заемные средства	10	45 495 467	36 574 060
Пенсионные обязательства		2 023 585	1 991 052
Резерв на восстановление		997 634	1 051 656
Прочие долгосрочные обязательства	11	6 591 306	3 744 299
Итого долгосрочные обязательства		63 126 480	50 524 960
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	12	27 569 369	36 141 251
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13	11 115 487	12 239 538
Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	14	1 030 398	794 989
Задолженность по налогу на прибыль		3 604	-
Резерв на восстановление		317 639	475 245
Итого краткосрочные обязательства		40 036 497	49 651 023
Итого обязательства		103 162 977	100 175 983
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		218 246 503	215 377 045

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Е.Н. Земляной

Главный бухгалтер

Л.В. Клищ

25 мая 2016 года



Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 28, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированный)

(в тыс. рублей, если не указано иное)

	Прим.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (Пересчитано)
Выручка	15	32 118 109	31 102 440
Операционные расходы	16	(28 133 288)	(26 941 728)
Прочие операционные доходы / (расходы)		111 827	(17 235)
Прибыль от операционной деятельности		4 096 648	4 143 477
Финансовые доходы	17	504 801	1 059 668
Финансовые расходы	18	(1 124 852)	(658 825)
Прибыль до налогообложения		3 476 597	4 544 320
Расходы по налогу на прибыль		(809 745)	(871 760)
Прибыль за период		2 666 852	3 672 560
Причитающаяся:			
Акционерам ПАО «ОГК-2»		2 783 733	3 666 618
Неконтролирующей доле участия		(116 881)	5 942
Прибыль на обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» – базовая и разводненная (в российских рублях)	19	0,03	0,03

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о прибылях и убытках следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 28, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированный)**

(в тыс. рублей, если не указано иное)

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (Пересчитано)
Прибыль за период	2 666 852	3 672 560
Общий совокупный доход за период	2 666 852	3 672 560
Причитающийся:		
Акционерам ПАО «ОГК-2»	2 783 733	3 666 618
Неконтролирующей доле участия	(116 881)	5 942

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 28, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированный)**

(в тыс. рублей, если не указано иное)

	Прим.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (Пересчитано)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ :			
Прибыль до налогообложения		3 476 597	4 544 320
Корректировки к прибыли до налогообложения:			
Амортизация основных средств	16	1 811 975	1 486 764
Амортизация нематериальных активов	16	59 085	73 364
Восстановление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	16	(64 820)	(748 109)
Восстановление резерва под обесценение товарно-материальных запасов	16	(223)	(1 459)
Финансовые доходы	17	(504 801)	(1 059 668)
Финансовые расходы	18	1 124 852	658 825
Негосударственное пенсионное обеспечение	16	21 004	14 453
Убыток от выбытия активов, нетто	16	17 515	178 993
Прочие неденежные операции		(1 943)	10 460
Денежные средства от операционной деятельности до изменений оборотного капитала и уплаты налога на прибыль		5 939 241	5 157 943
Изменения в оборотном капитале:			
Уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		172 231	2 428 949
Уменьшение / (увеличение) товарно-материальных запасов		49 661	(1 752 277)
Уменьшение прочих оборотных активов		(47 551)	-
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности		(762 984)	(1 606 897)
Увеличение кредиторской задолженности по налогам, кроме налога на прибыль		235 409	339 666
Оплата пенсионных обязательств		(28 195)	(7 432)
Налог на прибыль возвращенный из бюджета / (уплаченный в бюджет)		304 988	(187 545)
Итого поступление денежных средств от операционной деятельности		5 862 800	4 372 407
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(5 458 481)	(5 294 235)
Поступления от продажи основных средств		33 509	1 241
Приобретение нематериальных активов		(7 007)	(12 014)
Проценты полученные		197 211	489 691
Увеличение прочих долгосрочных активов		(3 124)	-
Итого использование денежных средств на инвестиционную деятельность		(5 237 892)	(4 815 317)

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 28, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированный)**

(в тыс. рублей, если не указано иное)

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (Пересчитано)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Погашение краткосрочных заемных средств	(200 000)	-
Проценты уплаченные	(1 150 132)	(937 082)
Погашение задолженности по финансовой аренде	(18 150)	(21 627)
Авансы, выданные по финансовой аренде	(97)	(97)
Итого использование денежных средств на финансовую деятельность	(1 368 379)	(958 806)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(743 471)	(1 401 716)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	7 544 369	13 276 031
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	6 800 898	11 874 315

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 28, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении капитала за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 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 2015 года (Пересчитано)	40 057 009	(4 339 331)	28 378 693	47 506 962	111 603 333	4 945 624	116 548 957
Прибыль за период	-	-	-	3 666 618	3 666 618	5 942	3 672 560
Общий совокупный доход за период	-	-	-	3 666 618	3 666 618	5 942	3 672 560
На 31 марта 2015 года (Пересчитано)	40 057 009	(4 339 331)	28 378 693	51 173 580	115 269 951	4 951 566	120 221 517
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	-	-	-	2 783 733	2 783 733	(116 881)	2 666 852
Общий совокупный доход / (расход) за период	-	-	-	2 783 733	2 783 733	(116 881)	2 666 852
Приобретение предприятия под общим контролем (Примечание 9)	-	-	-	(817 757)	(817 757)	(1 966 631)	(2 784 388)
На 31 марта 2016 года	40 057 009	(4 150 598)	28 378 693	50 798 422	115 083 526	-	115 083 526

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении капитала следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 28, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)

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: 119526, Российская Федерация, г. Москва, Проспект Вернадского, д. 101, корп.3.

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

	% владения	
	На 31 марта 2016 года	На 31 декабря 2015 года
ООО «ОГК-2 Финанс»	100%	100%
ООО «Центр 112»	100%	100%
ООО «ОГК-Инвестпроект»	100%	55%

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 финансовом положении, 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 имеются 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:

	Внеоборотные активы	Оборотные активы	Долгосрочные обязательства	Текущие обязательства	Выручка	Убыток	Совокупный расход
По состоянию на и за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года							
ООО «ОГК-Инвестпроект»	16 402 829	1 045 967	8 926 092	3 997 784	473 852	(234 216)	(234 216)
По состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2015 года							
ООО «ОГК-Инвестпроект»	16 802 180	1 437 002	7 993 316	5 486 731	2 852 470	(705 365)	(705 365)

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 (Примечание 21). Снижение цен на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)

продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику в течение 3 месяцев, закончившихся 31 марта 2016 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 31 марта 2016 года принадлежит 73,42% акций Общества (по состоянию на 31 декабря 2015 года: 73,42%).

В свою очередь, деятельность Группы Газпром контролируется Российской Федерацией, следовательно, Правительство Российской Федерации является окончательным контролирующим органом Группы по состоянию на 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 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, соответственно. ОАО «Системный оператор Единой Энергетической Системы» («СО ЕЭС»), которое контролируется Российской Федерацией в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, координирует деятельность Группы в области генерирующих мощностей.

Как указано в Примечании 21, государственная политика в экономической, социальной и других областях может оказывать существенное влияние на деятельность Группы.

Примечание 2. Основы подготовки финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 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 2015 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 2015 года, и по состоянию на эту дату.

Группа применила все новые стандарты, изменения к стандартам и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2016 года. Последствия принятия новых стандартов, изменений к

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)

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 2015 года, и по состоянию на эту дату не применимы для финансового года, начинающегося 1 января 2016 года, и не были применены Группой досрочно.

Примечание 4. Изменение сопоставимых показателей

В соответствии с учетной политикой Группы сделка по приобретению предприятия под общим контролем (см. Примечание 1) учтена в данной консолидированной отчетности как если бы данная сделка имела место в начале самого раннего из представленных в отчетности сравнительных периодов, для этих целей были пересчитаны сравнительные данные:

Влияние на Консолидированный отчет о прибылях и убытках:

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года
Выручка	12 213
Операционные расходы	210 446
Прочие операционные доходы	(397)
Прибыль от операционной деятельности	222 262
Финансовые доходы	11 260
Финансовые расходы	(224 833)
Прибыль до налогообложения	8 689
Расходы по налогу на прибыль	(2 123)
Прибыль за период	6 566
Причитающаяся:	
Акционерам ПАО «ОГК-2»	624
Неконтролирующей доле участия	5 942

Влияние на Консолидированный отчет о совокупном доходе:

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года
Прибыль за период	6 566
Изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налога на прибыль)	(3 026)
Общий совокупный доход за период	3 540
Причитающийся:	
Акционерам ПАО «ОГК-2»	(2 402)
Неконтролирующей доле участия	5 942

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированные)**

(в тыс. рублей, если не указано иное)

Влияние на Консолидированный отчет о движении денежных средств:

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:	
Прибыль до налогообложения	8 689
Корректировки к прибыли до налогообложения:	
Амортизация основных средств	354 931
Амортизация нематериальных активов	192
Финансовые доходы	(11 260)
Финансовые расходы	224 833
Денежные средства от операционной деятельности до изменений оборотного капитала и уплаты налога на прибыль	577 385
Изменения в оборотном капитале:	
Уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности	155 110
Увеличение товарно-материальных запасов	(103)
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности	(460 791)
Увеличение кредиторской задолженности по налогам, кроме налога на прибыль	104 919
Итого поступление денежных средств от операционной деятельности	376 520
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:	
Приобретение основных средств	(261 777)
Проценты полученные	(7 104)
Итого использование денежных средств на инвестиционную деятельность	(268 881)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:	
Проценты уплаченные	(30)
Итого использование денежных средств на финансовую деятельность	(30)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	107 609
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	220 432
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	328 041

Влияние на Консолидированный отчет о движении капитала:

	Нераспределенная прибыль и прочие резервы	Капитал акционеров ПАО "ОГК-2"	Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
На 1 января 2015 года	(2 420)	(2 420)	4 945 624	4 943 204
Прибыль за период	624	624	5 942	6 566
Изменение справедливой стоимости финансовых активов имеющих в наличии для продажи (за минусом налога на прибыль)	(3 026)	(3 026)	-	(3 026)
Общий совокупный доход за период	(2 402)	(2 402)	5 942	3 540
На 31 марта 2015 года	(4 822)	(4 822)	4 951 566	4 946 744

Примечание 5. 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

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированные)**

(в тыс. рублей, если не указано иное)

мощности. Банковские кредиты 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 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (Пересчитано)
Продажи электрической энергии и мощности	382 425	498 927
Прочие продажи	42 761	11 597
Процентный доход по денежным средствам и их эквивалентам	74 493	166 529
Прочие доходы	20 111	136
Закупки газа	8 879 351	9 725 576
Прочие закупки	2 729 436	917 402
Прочие расходы	850	3 066
Процентный расход по договорам финансовой аренды	699	3 013
Начисленные проценты по полученным займам	1 111 106	1 102 427

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

	На 31 марта 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Долгосрочный займ выданный	109 119	105 999
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 7)	664 565	4 930 957
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 106 744	941 382
Резерв под обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности	(4 079)	-
Векселя Банк ГПБ (АО) (Примечание 8) (номинальная стоимость векселей составляет 97 500 тыс. рублей на 31 марта 2016 года и 97 500 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года)	92 720	89 955
Заемные средства	48 554 690	48 477 880
Торговая и прочая кредиторская задолженность	7 627 915	4 960 918

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

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

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированные)**

(в тыс. рублей, если не указано иное)

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

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (Пересчитано)
Продажа электрической энергии и мощности	4 080 692	3 383 491
Восстановление резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности	(92 308)	(685 357)
Процентный доход по денежным средствам и их эквивалентам	116 719	256 175
Строительно-монтажные работы	2 542 698	1 979 498
Расходы на транспортировку электрической энергии (Примечание 16)	365 169	311 578
Процентный расход по полученным кредитам	285 763	59 458

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

	На 31 марта 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность, валовая	8 502 948	8 227 218
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(3 281 501)	(3 373 894)
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 7)	6 094 892	899 134
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3 358 909	3 225 050
Заемные средства	10 473 300	10 473 307

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 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года
Продажа электроэнергии	16 386 421	17 595 252
Покупка электроэнергии	2 649 403	2 667 406

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

	На 31 марта 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 937 365	3 006 692
Торговая и прочая кредиторская задолженность	439 701	527 161

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. Р азовые премии могут быть выплачены членам Правления по решению Председателя Правления на основании оценок результатов их работы.

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированные)**

(в тыс. рублей, если не указано иное)

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

Общая сумма вознаграждений, начисленная членам Совета директоров и членам Правления в форме заработной платы и премий, за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года, составила 18 485 тыс. рублей (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года: 20 811 тыс. рублей).

Операции с прочими связанными сторонами

Операции с прочими связанными сторонами представлены операциями с негосударственными пенсионными фондами («НПФ»). За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года, взносы Группы в НПФ Электроэнергетики и НПФ ГАЗФОНД составили 17 848 тыс. рублей (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015: 9 361 тыс. рублей).

Примечание 6. 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 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	68	-	6 306	10 178	5 941 900	5 960 046
Передача	-	58 357	413 881	437 317	48 844	(958 399)	-
Выбытие	(277)	(6 075)	(12 622)	(8 858)	(23 357)	(24 080)	(75 269)
Сальдо на 31 марта 2016 года	45 129 492	26 513 616	73 525 728	25 452 250	2 065 005	83 608 099	256 294 190
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	(234 615)	(223 264)	(820 060)	(539 197)	(27 997)	-	(1 845 133)
Выбытие	169	5 928	2 378	7 702	22 746	251	39 174
Сальдо на 31 марта 2016 года	(20 972 554)	(13 276 461)	(26 007 742)	(11 296 730)	(1 279 154)	(984 899)	(73 817 540)
Остаточная стоимость на 31 марта 2016 года	24 156 938	13 237 155	47 517 986	14 155 520	785 851	82 623 200	182 476 650
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

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)

	Производственные здания	Сооружения	Энергетические машины и оборудование	Прочие машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Всего
Первоначальная стоимость							
Сальдо на 1 января 2015 года (Пересчитано)	42 825 109	23 130 598	54 944 642	19 905 726	1 814 433	83 574 682	226 195 190
Поступление	-	-	-	14 449	1 469	6 177 121	6 193 039
Передача	35 709	61 410	59 592	42 662	431	(199 804)	-
Выбытие	-	(6 395)	(405)	(837)	(1 759)	(13 689)	(23 085)
Сальдо на 31 марта 2015 года (Пересчитано)	42 860 818	23 185 613	55 003 829	19 962 000	1 814 574	89 538 310	232 365 144
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 1 января 2015 года (Пересчитано)	(19 522 533)	(12 440 851)	(22 168 683)	(9 162 645)	(1 257 734)	(1 058 793)	(65 611 239)
Начислено за период	(377 530)	(261 544)	(671 038)	(428 765)	(9 750)	-	(1 748 627)
Выбытие	-	4 861	389	837	1 759	-	7 846
Сальдо на 31 марта 2015 года (Пересчитано)	(19 900 063)	(12 697 534)	(22 839 332)	(9 590 573)	(1 265 725)	(1 058 793)	(67 352 020)
Остаточная стоимость на 31 марта 2015 года (Пересчитано)							
	22 960 755	10 488 079	32 164 497	10 371 427	548 849	88 479 517	165 013 124
Остаточная стоимость на 31 декабря 2014 года (Пересчитано)							
	23 302 576	10 689 747	32 775 959	10 743 081	556 699	82 515 889	160 583 951

Финансовая аренда

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

	На 31 марта 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Энергетические машины и оборудование	31 848	32 746
Прочие машины и оборудование	137 617	144 070
Прочие	102 491	108 649
Итого	271 956	285 465

Арендуемое оборудование используется в качестве обеспечения выполнения обязательств по аренде.

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.

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)

Платежи по операционной аренде подлежат погашению в следующие сроки:

	На 31 марта 2016 года	На 31 декабря 2015 года
До одного года	2 257 264	2 522 748
От одного до пяти лет	279 679	468 922
От пяти до десяти лет	338 683	344 231
Более десяти лет	2 441 338	2 493 056
Итого	5 316 964	5 828 957

Примечание 7. Денежные средства и их эквиваленты

	Валюта	На 31 марта 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Банковские депозиты сроком погашения три месяца и менее	Рубли	5 463 953	1 869 737
Денежные средства на расчетных счетах	Рубли	727 661	5 018 377
Банковские депозиты сроком погашения три месяца и менее	Доллары США	609 250	656 216
Прочие денежные средства и их эквиваленты	Рубли	34	39
Итого		6 800 898	7 544 369

Группа имеет открытые расчетные счета в следующих банках:

Денежные средства на расчетных счетах	Кредитный рейтинг на 31 марта 2016 года*	На 31 марта 2016 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2015 года*	На 31 декабря 2015 года
Банк ГПБ (АО)	b1 / Негативный	664 565	b1 / Негативный	4 891 957
ОАО «АБ «РОССИЯ»	WR / Рейтинг отозван	41 391	WR / Рейтинг отозван	122 480
Банк ВТБ (ПАО)	b1 / Негативный	11 481	b1 / Негативный	509
ПАО Сбербанк	ba2 / Негативный	10 208	ba2 / Негативный	3 409
АО «АЛЬФА-БАНК»	ba3 / Негативный	10	ba3 / Негативный	22
ПАО «Ханты-Мансийский банк Открытие»	b1 / Негативный	6	-	-
Итого денежных средств на расчетных счетах		727 661		5 018 377

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

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)

Кредитное качество банковских депозитов представлено ниже:

Банковские депозиты со сроком погашения три месяца или менее	Валюта	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 31 марта 2016 года*	На 31 марта 2016 года	Валюта	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2015 года*	На 31 декабря 2015 года
Банк ВТБ (ПАО)	Рубли	10,60% - 10,70%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	5 463 953	Рубли	10,80%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	239 000
ПАО Сбербанк	Доллары США	0,27%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	609 250	Доллары США	0,42%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	656 216
ОАО «АБ «РОССИЯ»	-	-	-	-	Рубли	9,00%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	1 451 737
АО «АЛЬФА-БАНК»	-	-	-	-	Рубли	9,00%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	140 000
Банк ГПБ (АО)	-	-	-	-	Рубли	10,80%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	39 000
Итого банковских депозитов со сроком погашения три месяца или менее				6 073 203				2 525 953

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

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)

Примечание 8. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 31 марта 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Торговая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 5 129 443 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2016 года и 5 203 572 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года)	10 220 164	9 849 372
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 3 566 721 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2016 года и 3 562 290 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 10 306 тыс. рублей на 31 марта 2016 года и 10 819 тыс. рублей на 31 декабря 2015 года)	3 849 502	3 837 149
Векселя (номинальная стоимость векселей составляет 742 272 тыс. рублей на 31 марта 2016 года и 743 489 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года)	467 471	457 930
Проценты к получению по денежным средствам и их эквивалентам	6 714	9 046
Финансовые активы	14 543 851	14 153 497
Авансы, выданные поставщикам (за вычетом резерва под обесценение в сумме 691 тыс. рублей на 31 марта 2016 года и 691 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года)	581 929	486 890
Предоплата по прочим налогам и взносам во внебюджетные фонды	514 358	1 024 650
НДС к возмещению	488 641	609 682
Итого	16 128 779	16 274 719
Минус: Долгосрочные векселя (номинальная стоимость векселей составляет 570 027 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2016 года и 570 027 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года)	(301 362)	(294 729)
Долгосрочная реструктуризированная торговая и прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 4 989 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2016 года и 5 326 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также за вычетом эффекта от дисконтирования 10 115 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2016 года и 10 623 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года)	(16 840)	(17 341)
Долгосрочные авансы, выданные поставщикам	(452)	-
Долгосрочный НДС с авансов выданных	(208)	(4 181)
Итого	15 809 917	15 958 468

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированные)**

(в тыс. рублей, если не указано иное)

Расшифровка векселей представлена ниже:

Наименование организации	Кредитный рейтинг на 31 марта 2016 года*	На 31 марта 2016 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2015 года*	На 31 декабря 2015 года
АО «АЛЬФА-БАНК»	ba3 / Негативный	294 801	ba3 / Негативный	288 534
Банк ГПБ (АО)	b1 / Негативный	92 720	b1 / Негативный	89 955
ОАО «АБ «РОССИЯ»	WR / Рейтинг отозван	75 537	WR / Рейтинг отозван	73 932
Прочие	-	4 413	-	5 509
Итого		467 471		457 930

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

Примечание 9. Капитал

Акционерный капитал	Число обыкновенных акций на 31 марта 2016 года	Число обыкновенных акций на 31 декабря 2015 года
Выпущенные акции	110 441 160 870	110 441 160 870
Собственные акции, выкупленные у акционеров	(4 631 395 784)	(4 631 395 784)
Итого акций в обращении	105 809 765 086	105 809 765 086

Одна обыкновенная акция имеет право одного голоса.

По состоянию на 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 года общее количество акций, дополнительно разрешенных к размещению, но не размещенных, составило 58 886 766 090 штук.

Дивиденды

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

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 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 10. Долгосрочные заемные средства

	Валюта	Эффективная процентная ставка	Срок погашения на 31 марта 2016 года	На 31 марта 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Кредиты и займы	Рубли	8,18%-12,00%	2017-2025	35 495 467	26 574 060
Облигационные займы	Рубли	11,87%	2020	10 000 000	10 000 000
Итого				45 495 467	36 574 060

Все вышеперечисленные заемные средства привлекались по фиксированной и плавающей (ключевая ставка ЦБ РФ + 0,85%) процентной ставке. Эффективная процентная ставка представляет собой рыночную процентную ставку по займу на дату его получения.

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)

Таблица сроков погашения

	На 31 марта 2016 года	На 31 декабря 2015 года
График погашения		
От одного года до двух лет	16 100 000	16 100 000
От двух лет до трех лет	12 561 315	3 639 908
От четырех до пяти лет	10 000 000	10 000 000
Более пяти лет	6 834 152	6 834 152
Итого	45 495 467	36 574 060

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 31 марта 2016 года	На 31 декабря 2015 года
График погашения		
До одного года	17 867	36 288
Будущие начисления по обязательствам финансовой аренды	(967)	(2 300)
Чистая приведенная стоимость обязательств по финансовой аренде	16 900	33 988

Примечание 11. Прочие долгосрочные обязательства

	На 31 марта 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Прочая кредиторская задолженность	5 695 438	2 836 953
Торговая кредиторская задолженность (за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 164 810 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2016 года и 171 326 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года)	895 868	907 346
Итого финансовые обязательства	6 591 306	3 744 299

Примечание 12. Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств

	Валюта	Эффективная процентная ставка	На 31 марта 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	Рубли	8,00%-12,00%	24 679 657	33 394 714
Краткосрочные займы	Рубли	12,00%	2 486 290	2 602 504
Краткосрочная часть облигационных займов	Рубли	11,87%	386 522	110 045
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде	Рубли	19,62%-23,51%	16 900	33 988
Итого			27 569 369	36 141 251

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

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)

Примечание 13. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 31 марта 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Торговая кредиторская задолженность (за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 2 041 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2016 года и 5 867 тыс. рублей на 31 декабря 2015 года)	10 207 597	11 293 164
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	396 735	370 949
Задолженность по дивидендам	3 296	3 323
Финансовые обязательства	10 607 628	11 667 436
Задолженность по заработной плате	480 977	558 652
Авансы, полученные от покупателей	26 882	13 450
Итого	11 115 487	12 239 538

Примечание 14. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов

	На 31 марта 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Налог на имущество	603 155	297 670
Взносы в социальные фонды	215 677	212 008
Налог на добавленную стоимость	95 040	134 535
Налог на доходы физических лиц	57 196	58 514
Плата за загрязнение окружающей среды	48 926	56 896
Плата за пользование водными ресурсами / водный налог	132	27 119
Прочие налоги	10 272	8 247
Итого	1 030 398	794 989

Примечание 15. Выручка

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (Пересчитано)
Электрическая энергия и мощность	30 016 737	29 299 296
Тепловая энергия	1 800 119	1 554 556
Прочая реализация	301 253	248 588
Итого	32 118 109	31 102 440

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)

Примечание 16. Операционные расходы

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (Пересчитано)
Расходы на топливо	16 580 831	17 412 177
Расходы на покупную электрическую, тепловую энергию и мощность	2 824 865	2 892 959
Вознаграждение работникам	1 960 037	1 940 559
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 871 060	1 560 128
Расходы на сырье и материалы	782 739	258 235
Затраты на ремонт	779 870	507 011
Налоги, кроме налога на прибыль	759 213	642 704
Арендные платежи	582 222	648 265
Расходы на услуги системного оператора	499 868	487 829
Расходы на транспортировку электрической энергии	365 169	311 578
Транспортные расходы	194 900	153 176
Экологические платежи	82 584	161 336
Расходы на страхование	44 461	46 738
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	27 906	21 312
Убыток от выбытия прочих активов	25 134	179 355
Восстановление резерва под обесценение товарно-материальных запасов	(223)	(1 459)
Прибыль от выбытия основных средств	(7 619)	(362)
Восстановление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(64 820)	(748 109)
Прочие расходы	825 091	468 296
Итого расходы по текущей деятельности	28 133 288	26 941 728

Вознаграждение работникам включает в себя следующее:

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (Пересчитано)
Заработная плата	1 428 665	1 361 402
Взносы в социальные фонды	451 398	447 659
Материальная помощь сотрудникам и пенсионерам	58 970	117 045
Негосударственное пенсионное обеспечение	21 004	14 453
Итого выплаты работникам	1 960 037	1 940 559
Списочная численность работников на конец периода	9 496	9 582

Взносы в социальные фонды, в том числе, включают в себя взносы в государственный пенсионный фонд в размере 365 029 тыс. рублей за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (Пересчитано): 352 009 тыс. рублей).

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированные)**

(в тыс. рублей, если не указано иное)

Примечание 17. Финансовые доходы

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (Пересчитано)
Положительные курсовые разницы	234 530	475 720
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на текущих расчетных счетах	194 856	495 000
Процентный доход по займам выданным	24 629	28 159
Эффект дисконтирования долгосрочных полученных векселей	10 758	13 141
Эффект от дисконтирования долгосрочной кредиторской задолженности	2 471	-
Эффект дисконтирования долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности	513	3 284
Прочее	37 044	44 364
Итого финансовые доходы	504 801	1 059 668

Примечание 18. Финансовые расходы

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (Пересчитано)
Процентный расход по полученным кредитам и займам	747 134	231 954
Отрицательные курсовые разницы	262 780	323 479
Эффект дисконтирования долгосрочного обязательства на восстановление	56 019	40 753
Проценты по пенсионным обязательствам	49 283	51 612
Эффект от дисконтирования долгосрочной кредиторской задолженности	8 303	-
Процентный расход по договорам финансового лизинга	1 333	4 308
Эффект дисконтирования долгосрочных полученных векселей	-	6 719
Итого финансовые расходы	1 124 852	658 825

Примечание 19. Прибыль на обыкновенную акцию

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (Пересчитано)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года, шт.	105 809 765 086	105 699 323 931
Прибыль, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» (тыс. рублей)	2 783 733	3 666 618
Средневзвешенная прибыль на акцию, причитающийся акционерам ПАО «ОГК-2» - базовая и разводненная (в рублях)	0,03	0,03

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

Примечание 20. Договорные обязательства

В ноябре 2010 года Обществом были заключены агентские договоры с АО «ЦФР», ОАО «Администратор Торговой Системы» (ОАО «АТС»), НП «Совет рынка» и ОАО «СО ЕЭС», в соответствии с которыми АО «ЦФР» обязуется заключить в интересах Общества договоры о предоставлении мощности. В декабре 2010 года АО «ЦФР» от имени Общества заключило договоры о предоставлении мощности, планируемых к вводу генерирующих объектов. По состоянию на 31 марта 2016 года обязательства Общества по вводу генерирующих объектов, включенных в инвестиционную программу Общества, составляют 1 410 МВт.

По состоянию на 31 марта 2016 года в рамках реализации инвестиционной программы обязательства по капитальным затратам Группы составили 7 152 293 тыс. рублей (включая НДС) (по состоянию на 31 декабря 2015 года: 9 937 908 тыс. рублей).

Примечание 21. Условные обязательства

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

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

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

Условные обязательства по налогам. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Группы может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Группы и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году, в котором вынесены решения о проведении проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 марта 2016 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Группы, с точки зрения налогового и валютного законодательства будет стабильным.

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

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

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

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)

связанных с загрязнением окружающей среды, помимо тех, под которые уже был начислен резерв в данной консолидированной финансовой отчетности.

Примечание 22. Финансовые инструменты и финансовые риски

Соблюдение особых условий. Группа должна соблюдать определенные особые условия, связанные с привлеченными кредитами и займами. По состоянию на 31 декабря 2015 года Группа частично не выполнила отдельные условия в части соблюдения финансовых ковенант. В связи с этим, по состоянию на 31 декабря 2015 года долгосрочные кредиты в размере 7 600 000 тыс. рублей классифицированы как краткосрочные кредиты. До 31 марта 2016 года Группа получила от банка подтверждение отсутствия намерения требовать досрочного погашения кредитов. В связи с этим по состоянию на 31 марта 2016 года кредиты в размере 7 600 000 тыс. рублей отражены в составе долгосрочных кредитов.

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

(i) Многократные оценки справедливой стоимости

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

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

В таблице ниже представлены уровни в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость активов и обязательств, которые не оцениваются по справедливой стоимости, но в отношении которых раскрывается информация о справедливой стоимости:

	Прим.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость
На 31 марта 2016						
Финансовые активы						
Векселя	8	-	448 837	-	448 837	467 471
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	-	-	14 069 666	14 069 666	14 069 666
Проценты к получению по денежным средствам и их эквивалентам	8	-	-	6 714	6 714	6 714
Долгосрочный займ выданный		-	93 080	-	93 080	109 119
Денежные средства и их эквиваленты	7	6 800 864	-	34	6 800 898	6 800 898
Итого финансовые активы		6 800 864	541 917	14 076 414	21 419 195	21 453 868
Финансовые обязательства						
Заемные средства (включая обязательства по финансовой аренде)	10, 12	-	(69 353 888)	-	(69 353 888)	(73 064 836)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	11, 13	-	-	(17 211 150)	(17 211 150)	(17 198 934)
Итого финансовые обязательства		-	(69 353 888)	(17 211 150)	(86 565 038)	(90 263 770)

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)

	Прим.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость
На 31 декабря 2015						
Финансовые активы						
Векселя	8	-	442 045	-	442 045	457 930
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	-	-	13 686 521	13 686 521	13 686 521
Проценты к получению	8	-	-	9 046	9 046	9 046
Долгосрочный займ выданный		-	90 094	-	90 094	105 999
Денежные средства и их эквиваленты	7	7 544 330	-	39	7 544 369	7 544 369
Итого финансовые активы		7 544 330	532 139	13 695 606	21 772 075	21 803 865
Финансовые обязательства						
Заемные средства (включая обязательства по финансовой аренде)	10, 12	-	(68 879 879)	-	(68 879 879)	(72 715 311)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	11, 13	-	-	(15 424 263)	(15 424 263)	(15 411 735)
Итого финансовые обязательства		-	(68 879 879)	(15 424 263)	(84 304 142)	(88 127 046)

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 23. Информация по сегментам

В функции Правления Общества входит распределение ресурсов между сегментами и оценка эффективности деятельности сегментов. Основным видом хозяйственной деятельности Группы является производство электрической энергии и мощности, тепловой энергии, продажа которых составляет 99,1% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Группа осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Технология производства электрической энергии и мощности, тепловой энергии не позволяет выделить сегменты на основании производимых видов продукции. Филиалы Общества управляются по отдельности в силу существенной децентрализации и обособленного расположения каждого из них, в результате чего Группа выделяет семь отчетных сегментов: Сургутская ГРЭС-1, Киришская ГРЭС, Новочеркасская ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Красноярская ГРЭС-2, Троицкая ГРЭС, Серовская ГРЭС. Все отчетные сегменты расположены на территории Российской Федерации. При оценке результатов деятельности сегментов и распределении ресурсов, Правлением Общества анализируется представленная ниже информация, подготавливаемая в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности. Расхождения анализируемых показателей с показателями данной финансовой отчетности заключаются в различных правилах российского бухгалтерского учета и отчетности и международных стандартов финансовой отчетности. Основное расхождение связано с оценкой стоимости объектов основных средств. Группа не имеет операций по реализации производимой продукции между сегментами. Основным контрагентом Общества является АО «ЦФР», на долю которого приходится 51% от выручки, полученной Обществом за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года: 57%).

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)

За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Красноярская ГРЭС-2
Выручка	5 614 471	4 692 599	3 857 408	4 809 786	2 440 848
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента	947 169	1 546 506	(78 668)	306 621	849 954
За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты		Итого по сегментам
Выручка	972 429	1 936 368	7 794 200		32 118 109
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента	(472 008)	568 611	1 011 975		4 680 160
За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (Пересчитано)	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Красноярская ГРЭС-2
Выручка	5 824 969	4 524 915	4 520 940	5 486 158	2 645 025
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента	1 592 488	1 653 585	127 141	471 976	1 071 626
За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (Пересчитано)	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты		Итого по сегментам
Выручка	1 507 670	631 776	5 960 987		31 102 440
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента	(691 285)	(116 800)	380 794		4 489 525

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

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 (Пересчитано)
Прибыль от операционной деятельности операционных сегментов	4 680 160	4 489 525
Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:	(83 802)	(111 833)
Финансовый лизинг	18 308	22 306
Прибыль от выбытия активов	5 856	544
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	397	405
Корректировка амортизации	(188 152)	(176 240)
Прочие корректировки	79 789	41 152
Нераспределенные расходы:	(499 710)	(234 215)
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	105 660	689 617
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	(11 346)	(12 486)
Арендные платежи	(88 026)	(109 914)
Вознаграждения сотрудникам	(133 919)	(170 637)
Прочие расходы	(372 079)	(630 795)
Прибыль от операционной деятельности (МСФО)	4 096 648	4 143 477

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)

Разбивка активов по сегментам представлена ниже:

	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Красноярская ГРЭС-2
На 31 марта 2016 года	4 773 142	22 699 751	37 213 702	3 314 872	4 094 633
	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты		Итого активов
На 31 марта 2016 года	55 428 408	24 605 352	39 333 609		191 463 469
	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Красноярская ГРЭС-2
На 31 декабря 2015 года	4 557 832	22 722 876	35 901 944	3 437 070	3 915 007
	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты		Итого активов
На 31 декабря 2015 года	52 326 191	24 348 966	40 095 243		187 305 129

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

	На 31 марта 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Общая стоимость активов по отчетным сегментам	191 463 469	187 305 129
Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:	8 331 989	8 156 765
Корректировка по основным средствам	8 262 350	8 578 917
Депозиты по пенсиям	579 255	549 428
Отложенные налоги	(4 262)	-
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(5 174)	(5 571)
Дисконтирование торговой и прочей дебиторской задолженности	(10 306)	(10 819)
Резерв под обесценение товарно-материальных запасов	(27 309)	(27 532)
Дисконтирование векселей	(274 801)	(285 559)
Прочие корректировки	(187 764)	(642 099)
Нераспределенные активы	18 451 045	19 915 151
Итого активы (МСФО)	218 246 503	215 377 045

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.