



ГРУППА ОГК-2

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В
СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(МСФО), ЗА 3 МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
31 МАРТА 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. Денежные средства и их эквиваленты	14
Примечание 7. Торговая и прочая дебиторская задолженность	16
Примечание 8. Капитал	17
Примечание 9. Долгосрочные заемные средства	17
Примечание 10. Прочие долгосрочные обязательства	18
Примечание 11. Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	18
Примечание 12. Торговая и прочая кредиторская задолженность	18
Примечание 13. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	19
Примечание 14. Выручка	19
Примечание 15. Операционные расходы	19
Примечание 16. Финансовые доходы	20
Примечание 17. Финансовые расходы	20
Примечание 18. Прибыль на обыкновенную акцию	21
Примечание 19. Договорные обязательства	21
Примечание 20. Финансовые инструменты и финансовые риски	21
Примечание 21. Информация по сегментам	22
Примечание 22. События после отчетной даты	25

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
о финансовом положении на 31 марта 2017 года (неаудированный)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	На 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	183 015 679	184 799 186
Нематериальные активы		894 545	932 533
Отложенные активы по налогу на прибыль		230 800	188 778
Прочие внеоборотные активы		937 221	923 858
Итого внеоборотные активы		185 078 245	186 844 355
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	6	11 915 274	4 538 684
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	16 128 565	15 628 777
Товарно-материальные запасы		9 694 998	9 277 515
Авансовые платежи по налогу на прибыль		3 372	118 705
Итого оборотные активы		37 742 209	29 563 681
ИТОГО АКТИВЫ		222 820 454	216 408 036
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	8		
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		55 322 371	50 317 063
Капитал акционеров ПАО «ОГК-2»		119 796 208	114 790 900
Итого капитал		119 796 208	114 790 900
Долгосрочные обязательства			
Отложенные обязательства по налогу на прибыль		11 116 431	10 303 385
Долгосрочные заемные средства	9	34 590 389	34 590 389
Пенсионные обязательства		2 236 802	2 207 546
Резерв на восстановление		972 146	955 964
Прочие долгосрочные обязательства	10	791 242	3 865 670
Итого долгосрочные обязательства		49 707 010	51 922 954
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	11	32 736 040	32 459 634
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12	16 543 784	14 642 616
Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	13	3 167 181	2 235 599
Резерв на восстановление		366 069	356 333
Задолженность по налогу на прибыль		504 162	-
Итого краткосрочные обязательства		53 317 236	49 694 182
Итого обязательства		103 024 246	101 617 136
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		222 820 454	216 408 036

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.А. Ананьев

Л.В. Клищ

23 мая 2017 года

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 25, 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 2017 года
(неаудированный)
 (в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года
Выручка	14	38 145 406	32 118 109
Операционные расходы	15	(30 330 692)	(28 133 288)
Прочие операционные (расходы) / доходы		(10 134)	111 827
Прибыль от операционной деятельности		7 804 580	4 096 648
Финансовые доходы	16	307 893	504 801
Финансовые расходы	17	(1 749 546)	(1 124 852)
Прибыль до налогообложения		6 362 927	3 476 597
Расходы по налогу на прибыль		(1 357 619)	(809 745)
Прибыль за период		5 005 308	2 666 852
Причитающаяся:			
Акционерам ПАО «ОГК-2»		5 005 308	2 783 733
Неконтролирующей доле участия		-	(116 881)
Прибыль на обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» – базовая и разводненная (в российских рублях)	18	0,05	0,03

Генеральный директор

С.А. Ананьев

Главный бухгалтер

Л.В. Клищ



23 мая 2017 года

Группа ОГК-2
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
о совокупном доходе за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
(неаудированный)
 (в тыс. рублей, если не указано иное)



	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года
Прибыль за период	5 005 308	2 666 852
Общий совокупный доход за период	5 005 308	2 666 852
Причитающийся:		
Акционерам ПАО «ОГК-2»	5 005 308	2 783 733
Неконтролирующей доле участия	-	(116 881)

Генеральный директор

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

С.А. Ананьев

Л.В. Клищ

23 мая 2017 года

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 25, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

	Прим.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		6 362 927	3 476 597
Корректировки к прибыли до налогообложения:			
Амортизация основных средств	15	2 713 866	1 811 975
Амортизация нематериальных активов	15	47 943	59 085
Восстановление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	15	(189 076)	(64 820)
Начисление / (восстановление) резерва под обесценение товарно-материальных запасов	15	7 214	(223)
Финансовые доходы	16	(307 893)	(504 801)
Финансовые расходы	17	1 749 546	1 124 852
Негосударственное пенсионное обеспечение	15	23 992	21 004
Убыток от выбытия активов, нетто	15	47 099	17 515
Прочие неденежные операции		(312)	(1 943)
Денежные средства от операционной деятельности до изменений оборотного капитала и уплаты налога на прибыль		10 455 306	5 939 241
Изменения в оборотном капитале:			
(Увеличение) / уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		(374 503)	172 231
(Увеличение) / уменьшение товарно-материальных запасов		(437 463)	49 661
Увеличение прочих оборотных активов		-	(47 551)
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности		(655 995)	(762 984)
Увеличение кредиторской задолженности по налогам, кроме налога на прибыль		932 134	235 409
Уменьшение пенсионных обязательств		(23 935)	(28 195)
Налог на прибыль возвращенный из бюджета		32 901	304 988
Итого поступление денежных средств от операционной деятельности		9 928 445	5 862 800
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(1 304 711)	(5 458 481)
Поступления от продажи основных средств		4 491	33 509
Приобретение нематериальных активов		(16 469)	(7 007)
Проценты полученные		166 280	197 211
Увеличение прочих долгосрочных активов		-	(3 124)
Итого использование денежных средств на инвестиционную деятельность		(1 150 409)	(5 237 892)

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
о движении денежных средств за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
(неаудированный)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Погашение краткосрочных заемных средств		-	(200 000)
Проценты уплаченные		(1 362 778)	(1 150 132)
Погашение задолженности по финансовой аренде		-	(18 150)
Авансы, выданные по финансовой аренде		-	(97)
Итого использование денежных средств на финансовую деятельность		(1 362 778)	(1 368 379)
Чистое увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		7 415 258	(743 471)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(38 668)	-
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		4 538 684	7 544 369
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		11 915 274	6 800 898

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.А. Ананьев

Л.В. Клищ

23 мая 2017 года

Группа ОГК-2
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
о движении капитала за 3 месяца, закончившихся 31 марта 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	-	-	-	2 783 733	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 8)	-	-	-	(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
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	-	-	-	5 005 308	5 005 308	-	5 005 308
Общий совокупный доход за период	-	-	-	5 005 308	5 005 308	-	5 005 308
На 31 марта 2017 года	40 057 009	(3 961 865)	28 378 693	55 322 371	119 796 208	-	119 796 208

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.А. Ананьев

Л.В. Клищ

23 мая 2017 года

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении капитала следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 25, которые являются неотъемлемой частью данной 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: 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 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:

	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)

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 3 месяцев, закончившихся 31 марта 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 31 марта 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 31 марта 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 3 месяца, закончившихся 31 марта 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 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года
Продажи электрической энергии и мощности	887 757	382 425
Прочие продажи	50 631	42 761
Процентный доход	101 996	74 493
Прочие доходы	587	20 111
Закупки газа	11 224 634	8 879 351
Прочие закупки	1 951 895	2 729 436
Прочие расходы	751	850
Процентный расход по договорам финансовой аренды	-	699
Процентный расход по полученным займам	1 108 218	1 111 106

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

	На 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Долгосрочные займы выданные (Примечание 7)	121 644	118 550
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 6)	82 998	3 900 796
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2 122 795	1 928 008
Авансы, выданные под строительство основных средств (без НДС)	492 689	432 246
Векселя Банк ГПБ (АО) (Примечание 7) (номинальная стоимость векселей составляет 20 000 тыс. рублей на 31 марта 2017 года и 20 000 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)	19 852	19 305
Заемные средства	42 824 385	42 829 126
Торговая и прочая кредиторская задолженность	9 183 000	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, контролируемыми государством (в дополнение к операциям с Группой Газпром), включая продажу электрической энергии и мощности, тепловой энергии, покупку электрической энергии, мощности, услуг и другие операции. 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 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года
Продажа электрической энергии и мощности	5 608 286	4 080 692
Начисление резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности за электрическую энергию и мощность	92 416	-
Восстановление резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности за электрическую энергию и мощность	(192 888)	(92 308)
Процентный доход по денежным средствам и их эквивалентам	65 958	116 719
Расходы на транспортировку электрической энергии (Примечание 15)	474 248	365 169
Процентный расход по полученным кредитам	372 682	285 763
Строительно-монтажные работы	181 171	2 542 698

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

	На 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность, валовая	9 527 039	8 585 610
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(5 107 617)	(5 208 594)
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 6)	11 792 670	562 283
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2 073 601	2 104 717
Заемные средства	14 110 000	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 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года
Продажа электроэнергии	17 400 885	16 386 421
Покупка электроэнергии	2 828 529	2 649 403
Прочие доходы	1 197	4 052
Прочие расходы	5 727	5 145

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

	На 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2 143 700	3 187 914
Торговая и прочая кредиторская задолженность	419 454	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 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, составила 22 163 тыс. рублей (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года: 18 485 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 2017 года, взносы Группы в НПФ Электроэнергетики составили 23 563 тыс. рублей (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года: 17 848 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	-	-	-	14 231	5 155	918 060	937 446
Передача	56 261	83 154	332 254	57 112	12 078	(540 859)	-
Выбытие	(1 420)	(16 716)	(3 768)	(7 781)	(3 712)	(4 976)	(38 373)
Переклассификация	-	(63 024)	63 024	3 604	(3 604)	-	-
Сальдо на 31 марта 2017 года	58 552 531	36 115 501	103 803 587	39 783 178	2 341 596	23 980 984	264 577 377
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	(300 860)	(336 973)	(1 236 028)	(796 824)	(47 206)	-	(2 717 891)
Выбытие	1 420	16 716	3 730	7 781	3 648	2 016	35 311
Переклассификация	-	1 397	(1 397)	(3 604)	3 604	-	-
Сальдо на 31 марта 2017 года	(21 799 748)	(14 424 842)	(29 163 338)	(13 810 054)	(1 396 460)	(967 256)	(81 561 698)
Остаточная стоимость на 31 марта 2017 года	36 752 783	21 690 659	74 640 249	25 973 124	945 136	23 013 728	183 015 679
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

	Производственные здания	Сооружения	Энергетические машины и оборудование	Прочие машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	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

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 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года
До одного года	1 310 206	1 655 879
От одного года до пяти лет	284 716	284 637
От пяти лет до десяти лет	351 849	350 590
Более десяти лет	2 470 272	2 472 579
Итого	4 417 043	4 763 685

Примечание 6. Денежные средства и их эквиваленты

	Валюта	На 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Банковские депозиты сроком погашения три месяца и менее	Рубли	11 276 300	-
Банковские депозиты сроком погашения три месяца и менее	Доллары США	509 719	547 787
Денежные средства на расчетных счетах	Рубли	129 245	3 990 883
Прочие денежные средства и их эквиваленты	Рубли	10	14
Итого		11 915 274	4 538 684

Группа имеет открытые расчетные счета в следующих банках:

Денежные средства на расчетных счетах	Кредитный рейтинг на 31 марта 2017 года*	На 31 марта 2017 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2016 года*	На 31 декабря 2016 года
Банк ГПБ (АО)	b1 / Стабильный WR / Рейтинг	82 998	b1 / Негативный WR / Рейтинг	3 900 796
АО «АБ «РОССИЯ»	отозван	39 530	отозван	75 504
ПАО Сбербанк	ba1 / Стабильный	5 695	ba2 / Негативный	13 949
Банк ВТБ (ПАО)	b1 / Стабильный	956	b1 / Негативный	547
ПАО Банк «ФК Открытие»	b1 / Негативный	41	b1 / Негативный	47
АО «АЛЬФА-БАНК»	ba3 / Стабильный	25	ba3 / Негативный	40
Итого денежных средств на расчетных счетах		129 245		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 31 марта 2017 года*	На 31 марта 2017 года		Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2016 года*	На 31 декабря 2016 года
					Валюта			
Банк ВТБ (ПАО)	Рубли	9,00%- 9,42%	Не попадает в категорию «Перво-классный»	11 276 300	-	-	-	-
ПАО Сбербанк	Доллары США	0,68%	Не попадает в категорию «Перво-классный»	509 719	Доллары США	0,47%	Не попадает в категорию «Перво-классный»	547 787
Итого банковских депозитов со сроком погашения три месяца или менее				11 786 019				547 787

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

Примечание 7. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Торговая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 6 969 258 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2017 года и 7 156 533 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)	11 031 299	10 630 501
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 4 610 181 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2017 года и 4 612 232 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 8 381 тыс. рублей на 31 марта 2017 года и 8 852 тыс. рублей на 31 декабря 2016 года)	2 728 709	2 746 348
Векселя (номинальная стоимость векселей составляет 570 027 тыс. рублей на 31 марта 2017 года и 571 244 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)	329 483	323 529
Займы выданные	121 644	118 550
Проценты к получению	8 426	2 044
Финансовые активы	14 219 561	13 820 972
Авансы, выданные поставщикам (за вычетом резерва под обесценение в сумме 137 тыс. рублей на 31 марта 2017 года и 269 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)	1 995 372	1 916 818
НДС к возмещению	233 841	219 228
Предоплата по прочим налогам и взносам во внебюджетные фонды	43 507	43 790
Итого	16 492 281	16 000 808
Минус: Долгосрочные векселя (номинальная стоимость векселей составляет 461 427 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2017 года и 461 427 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)	(226 179)	(221 318)
Долгосрочные займы выданные	(121 644)	(118 550)
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 3 957 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2017 года и 4 181 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также за вычетом эффекта от дисконтирования 8 196 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2017 года и 8 667 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)	(15 369)	(15 848)
Долгосрочные авансы, выданные поставщикам	(329)	(16 120)
Долгосрочный НДС с авансов выданных	(195)	(195)
Итого	16 128 565	15 628 777

Расшифровка векселей представлена ниже:

Наименование организации	Кредитный рейтинг на 31 марта 2017 года*	На 31 марта 2017 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2016 года*	На 31 декабря 2016 года
АО «АЛЬФА-БАНК»	ba3 / Стабильный WR / Рейтинг	223 611	ba3 / Негативный WR / Рейтинг	218 819
АО «АБ «РОССИЯ»	отозван	82 335	отозван	80 604
Банк ГПБ (АО)	b1 / Стабильный	19 852	b1 / Негативный	19 305
Прочие	-	3 685	-	4 801
Итого		329 483		323 529

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

Примечание 8. Капитал

Акционерный капитал

	Число обыкновенных акций на 31 марта 2017 года	Число обыкновенных акций на 31 декабря 2016 года	Число обыкновенных акций на 31 декабря 2015 года
Выпущенные акции	110 441 160 870	110 441 160 870	110 441 160 870
Собственные акции, выкупленные у акционеров	(4 520 954 629)	(4 520 954 629)	(4 631 395 784)
Итого акций в обращении	105 920 206 241	105 920 206 241	105 809 765 086

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

По состоянию на 31 марта 2017 года и 31 декабря 2016 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 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 9. Долгосрочные заемные средства

	Валюта	Эффективная процентная ставка	Срок погашения на 31 марта 2017 года	На 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Кредиты и займы	Рубли	8,50%-11,45%	2018-2025	24 590 389	24 590 389
Облигационные займы	Рубли	11,87%	2020	10 000 000	10 000 000
Итого				34 590 389	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.

Таблица сроков погашения

	На 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года
График погашения		
От одного года до двух лет	8 921 407	7 600 000
От двух лет до трех лет	6 510 000	7 831 407
От трех лет до четырех лет	10 000 000	10 000 000
От четырех лет до пяти лет	2 324 830	2 324 830
Более пяти лет	6 834 152	6 834 152
Итого	34 590 389	34 590 389

Примечание 10. Прочие долгосрочные обязательства

	На 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Торговая кредиторская задолженность (за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 148 734 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2017 года и 180 147 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года)	784 002	873 847
Прочая кредиторская задолженность	7 240	2 991 823
Итого финансовые обязательства	791 242	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 31 марта 2017 года данная задолженность по сроку погашения переведена в состав краткосрочной прочей кредиторской задолженности.

Примечание 11. Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств

Валюта	Эффективная процентная ставка	На 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года	
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	Рубли	8,18% - 11,45%	16 343 996	16 351 115
Краткосрочные займы	Рубли	10,50%	16 000 000	16 000 000
Краткосрочная часть облигационных займов	Рубли	11,87%	392 044	108 519
Итого			32 736 040	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.

Примечание 12. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Торговая кредиторская задолженность (за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 28 882 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2017 года и 30 886 тыс. рублей на 31 декабря 2016 года)	8 376 274	9 563 818
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	7 355 007	4 204 885
Задолженность по дивидендам	6 067	6 164
Финансовые обязательства	15 737 348	13 774 867
Задолженность по заработной плате	553 484	687 682
Авансы, полученные от покупателей	252 952	180 067
Итого	16 543 784	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 31 марта 2017 года в сумме 6 194 713 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2016 года в сумме 3 084 980 тыс. рублей.

Примечание 13. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов

	На 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Налог на добавленную стоимость	2 161 454	1 642 183
Налог на имущество	690 865	235 623
Взносы в социальные фонды	212 093	249 832
Налог на доходы физических лиц	51 170	65 199
Плата за загрязнение окружающей среды	36 973	28 377
Водный налог	210	194
Прочие налоги	14 416	14 191
Итого	3 167 181	2 235 599

Примечание 14. Выручка

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года
Электрическая энергия и мощность	36 074 732	30 016 737
Тепловая энергия	1 786 091	1 800 119
Прочая реализация	284 583	301 253
Итого	38 145 406	32 118 109

Примечание 15. Операционные расходы

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года
Расходы на топливо	18 149 620	16 580 831
Расходы на покупную электрическую, тепловую энергию и мощность	3 077 267	2 824 865
Амортизация основных средств и нематериальных активов	2 761 809	1 871 060
Вознаграждение работникам	1 973 588	1 960 037
Налоги, кроме налога на прибыль	819 022	759 213
Затраты на ремонт и сервисное обслуживание	555 998	779 870
Арендные платежи	532 390	582 222
Расходы на услуги системного оператора	511 710	499 868
Расходы на транспортировку электрической энергии	474 248	365 169
Расходы на сырье и материалы	324 754	782 739
Транспортные расходы	209 721	194 900
Экологические платежи	57 303	82 584
Расходы на страхование	56 814	44 461
Убыток от выбытия прочих активов	51 117	25 134
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	34 069	27 906
Начисление / (восстановление) резерва под обесценение товарно-материальных запасов	7 214	(223)
Прибыль от выбытия основных средств	(4 018)	(7 619)
Восстановление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(189 076)	(64 820)
Прочие расходы	927 142	825 091
Итого операционные расходы	30 330 692	28 133 288

Вознаграждение работникам включает в себя следующее:

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года
Заработная плата	1 426 348	1 428 665
Взносы в социальные фонды	455 585	451 398
Материальная помощь работникам и пенсионерам	67 663	58 970
Негосударственное пенсионное обеспечение	23 992	21 004
Итого выплаты работникам	1 973 588	1 960 037
Среднесписочная численность работников за период	9 095	9 212

Взносы в социальные фонды, в том числе, включают в себя взносы в государственный пенсионный фонд в размере 355 115 тыс. рублей за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года: 365 029 тыс. рублей).

Примечание 16. Финансовые доходы

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на текущих расчетных счетах	172 662	194 856
Положительные курсовые разницы	83 666	234 530
Эффект дисконтирования долгосрочных полученных векселей	7 171	10 758
Процентный доход по займам выданным	3 094	24 629
Эффект дисконтирования долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности	471	513
Эффект от дисконтирования долгосрочной кредиторской задолженности	-	2 471
Прочее	40 829	37 044
Итого финансовые доходы	307 893	504 801

Примечание 17. Финансовые расходы

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года
Процентный расход по полученным кредитам и займам	1 578 936	747 134
Отрицательные курсовые разницы	62 070	262 780
Проценты по пенсионным обязательствам	48 662	49 283
Эффект от дисконтирования долгосрочной кредиторской задолженности	33 960	8 303
Эффект дисконтирования долгосрочного обязательства на восстановление	25 918	56 019
Процентный расход по договорам финансового лизинга	-	1 333
Итого финансовые расходы	1 749 546	1 124 852

Примечание 18. Прибыль на обыкновенную акцию

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 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)	5 005 308	2 783 733
Средневзвешенная прибыль на акцию, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» - базовая и разводненная (в рублях)	0,05	0,03

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

Примечание 19. Договорные обязательства

По состоянию на 31 марта 2017 года в рамках реализации инвестиционной программы обязательства по капитальным затратам Группы составили 6 661 587 тыс. рублей (включая НДС) (по состоянию на 31 декабря 2016 года: 5 387 513 тыс. рублей).

Примечание 20. Финансовые инструменты и финансовые риски

Соблюдение особых условий. Группа должна соблюдать определенные особые условия, связанные с привлеченными кредитами и займами. Группа соблюдала данные условия по состоянию на 31 марта 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 представляются 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 31 марта 2017						
Финансовые активы						
Векселя	7	-	357 520	-	357 520	329 483
Займы выданные	7	-	112 381	-	112 381	121 644
Итого финансовые активы		-	469 901	-	469 901	451 127
Финансовые обязательства						
Заемные средства	9, 11	-	(65 500 168)	-	(65 500 168)	(67 326 429)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10, 12	-	- (16 511 127)		(16 511 127)	(16 528 590)
Итого финансовые обязательства		-	(65 500 168)	(16 511 127)	(82 011 295)	(83 855 019)
	Прим.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость
На 31 декабря 2016						
Финансовые активы						
Векселя	7	-	347 983	-	347 983	323 529
Займы выданные	7	-	109 284	-	109 284	118 550
Итого финансовые активы		-	457 267	-	457 267	442 079
Финансовые обязательства						
Заемные средства	9, 11	-	(64 752 474)	-	(64 752 474)	(67 050 023)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10, 12	-	- (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 21. 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 99,3% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг) (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 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, Красноярская ГРЭС-2, Троицкая ГРЭС, Серовская ГРЭС (по состоянию на 31 марта 2017 года Рязанская ГРЭС 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 46% от выручки, полученной Обществом за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года: 51%).

За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Красноярская ГРЭС-2
Выручка	5 520 167	5 378 387	5 106 633	5 748 685	2 602 259
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента*	1 092 021	1 582 741	(147 118)	424 723	819 830
За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого по сегментам	
Выручка	3 872 193	2 126 902	7 790 180	38 145 406	
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента*	1 948 718	801 013	1 945 404	8 467 332	
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	

* 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 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года
Прибыль от операционной деятельности операционных сегментов	8 467 332	4 680 160
Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:	(157 643)	(83 802)
Прибыль от выбытия активов	2 248	5 856
Восстановление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	222	397
Финансовый лизинг	-	18 308
Корректировка амортизации	(179 027)	(188 152)
Прочие корректировки	18 914	79 789
Нераспределенные расходы:	(505 109)	(499 710)
Восстановление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	103 718	105 660
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	(11 765)	(11 346)
Арендные платежи	(64 161)	(88 026)
Вознаграждение работникам	(136 496)	(133 919)
Прочие расходы	(396 405)	(372 079)
Прибыль от операционной деятельности (МСФО)	7 804 580	4 096 648

Разбивка активов по сегментам представлена ниже:

	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Красноярская ГРЭС-2
На 31 марта 2017 года	5 207 073	21 775 440	38 224 897	3 246 809	4 388 948
	Троицкая ГРЭС		Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого активов
На 31 марта 2017 года	56 029 751		23 293 705	37 389 219	189 555 842
	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Красноярская ГРЭС-2
На 31 декабря 2016 года	5 052 812	22 065 226	38 371 281	3 185 116	4 223 356
	Троицкая ГРЭС		Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого активов
На 31 декабря 2016 года	56 134 118		23 616 518	37 820 397	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 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Общая стоимость активов по отчетным сегментам	189 555 842	190 468 824
Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:		
Корректировка по основным средствам	8 344 538	8 425 731
Депозиты по пенсиям	8 152 409	8 319 609
Отложенные налоги	566 848	545 169
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(3 510)	(3 574)
Дисконтирование торговой и прочей дебиторской задолженности (Примечание 7)	(4 088)	(4 310)
Резерв под обесценение товарно-материальных запасов	(8 381)	(8 852)
Дисконтирование векселей (Примечание 7)	(34 307)	(27 162)
Прочие корректировки	(240 544)	(247 715)
Нераспределенные активы	(83 889)	(147 434)
Итого активы (МСФО)	222 820 454	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.

Примечание 22. События после отчетной даты

В связи с изменением перечня объектов ДПМ Общества на основании решения Правительства РФ №132-р от 02 февраля 2016 года за Обществом закреплен объект ДПМ «Блок №12 Верхнетагильской ГРЭС». В апреле 2017 года были заключены соглашения о передаче прав и обязанностей по Агентскому договору и Договорам ДПМ в части объекта ДПМ «Блок №12 Верхнетагильской ГРЭС». Также в апреле 2017 года Обществом выданы поручительства по исполнению обязательств по Агентскому договору и Договорам ДПМ другим участником программы ДПМ и получено поручительство по возмещению вышеуказанных расходов в случае их возникновения.

Генеральный директор



С.А. Ананьев

Главный бухгалтер



Л.В. Клищ

23 мая 2017 года