



**ГРУППА ОГК-2**

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ  
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ  
ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В  
СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ  
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
(МСФО), ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ  
30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ)**

## СОДЕРЖАНИЕ

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении .....	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе .....	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств .....	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении капитала .....	7

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Примечание 1. Группа и ее деятельность .....	8
Примечание 2. Основы подготовки финансовой отчетности .....	9
Примечание 3. Новые стандарты бухгалтерского учета .....	9
Примечание 4. Связанные стороны .....	12
Примечание 5. Основные средства .....	18
Примечание 6. Прочие внеоборотные активы .....	19
Примечание 7. Денежные средства и их эквиваленты .....	19
Примечание 8. Торговая и прочая дебиторская задолженность .....	20
Примечание 9. Товарно-материальные запасы .....	20
Примечание 10. Капитал .....	21
Примечание 11. Налог на прибыль .....	22
Примечание 12. Долгосрочные заемные средства .....	24
Примечание 13. Пенсионные обязательства .....	25
Примечание 14. Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств .....	28
Примечание 15. Торговая и прочая кредиторская задолженность .....	28
Примечание 16. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов .....	29
Примечание 17. Выручка .....	29
Примечание 18. Операционные расходы .....	29
Примечание 19. Финансовые доходы .....	30
Примечание 20. Финансовые расходы .....	30
Примечание 21. Прибыль на обыкновенную акцию .....	31
Примечание 22. Договорные обязательства .....	31
Примечание 23. Финансовые инструменты и финансовые риски .....	31
Примечание 24. Информация по сегментам .....	32

## Группа ОГК-2

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет  
о финансовом положении на 30 сентября 2019 года (неаудированный)  
(в тыс. рублей, если не указано иное)

	Прим.	На 30 сентября 2019 года	На 31 декабря 2018 года
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	5	171 262 528	176 494 377
Нематериальные активы		548 457	615 685
Отложенные активы по налогу на прибыль	11	441 784	353 948
Прочие внеоборотные активы	6	1 354 419	975 615
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>173 607 188</b>	<b>178 439 625</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	7	18 680 338	6 577 568
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	10 845 066	13 354 095
Товарно-материальные запасы	9	14 002 610	12 004 239
Авансовые платежи по налогу на прибыль		442 059	5 893
Прочие оборотные активы		3 042 580	3 000 000
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>47 012 653</b>	<b>34 941 795</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>220 619 841</b>	<b>213 381 420</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Капитал</b>			
Акционерный капитал	10		
Обыкновенные акции		40 057 009	40 057 009
Собственные выкупленные акции		(24 083)	(3 706 973)
Эмиссионный доход		26 856 509	28 378 693
Нераспределенная прибыль и прочие резервы		70 757 584	62 586 843
<b>Капитал акционеров ПАО «ОГК-2»</b>		<b>137 647 019</b>	<b>127 315 572</b>
Неконтролирующая доля участия		15 708	-
<b>Итого капитал</b>		<b>137 662 727</b>	<b>127 315 572</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Отложенные обязательства по налогу на прибыль	11	13 401 780	12 987 413
Долгосрочные заемные средства	12	29 178 083	38 460 157
Пенсионные обязательства	13	1 891 133	1 599 543
Резерв на восстановление		1 020 930	959 157
Прочие долгосрочные обязательства	15	5 913 991	4 874 049
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>51 405 917</b>	<b>58 880 319</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	14	17 651 549	8 611 170
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15	11 447 671	15 467 251
Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	16	2 401 670	2 907 214
Резерв на восстановление		49 707	72 280
Задолженность по налогу на прибыль		600	127 614
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>31 551 197</b>	<b>27 185 529</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>82 957 114</b>	<b>86 065 848</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>220 619 841</b>	<b>213 381 420</b>

Управляющий директор

А.В. Семиколонов

Главный бухгалтер

Л.В. Клищ

12 ноября 2019 года

Показатели промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 34, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

## Группа ОГК-2

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет  
о совокупном доходе за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года  
(неаудированный)  
(в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября		За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Выручка	17	30 530 906	34 142 698	99 834 172	105 271 893
Операционные расходы	18	(26 540 533)	(31 203 570)	(82 074 726)	(91 213 972)
Убыток от обесценения финансовых активов		(59 241)	(448 675)	(228 225)	(1 346 608)
<b>Прибыль от операционной деятельности</b>		<b>3 931 132</b>	<b>2 490 453</b>	<b>17 531 221</b>	<b>12 711 313</b>
Финансовые доходы	19	349 795	73 333	917 344	362 352
Финансовые расходы	20	(1 126 485)	(888 425)	(3 035 685)	(3 337 367)
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>3 154 442</b>	<b>1 675 361</b>	<b>15 412 880</b>	<b>9 736 298</b>
Расходы по налогу на прибыль	11	(561 672)	(589 294)	(3 171 183)	(2 086 677)
<b>Прибыль за период</b>		<b>2 592 770</b>	<b>1 086 067</b>	<b>12 241 697</b>	<b>7 649 621</b>
<b>Прочий совокупный (расход) / доход:</b>					
<i>Статьи, которые не будут впоследствии переведены в состав прибылей или убытков:</i>					
Переоценка пенсионных обязательств (за минусом налога на прибыль)	11, 13	(701)	104	(151 972)	(9 568)
<b>Общий совокупный доход за период</b>		<b>2 592 069</b>	<b>1 086 171</b>	<b>12 089 725</b>	<b>7 640 053</b>
<b>Прибыль за период, относящаяся к:</b>					
Акционерам ПАО «ОГК-2»		2 588 665	1 086 067	12 237 592	7 649 621
Неконтролирующей доле участия		4 105	-	4 105	-
		<b>2 592 770</b>	<b>1 086 067</b>	<b>12 241 697</b>	<b>7 649 621</b>
<b>Общий совокупный доход за период, относящийся к:</b>					
Акционерам ПАО «ОГК-2»		2 587 964	1 086 171	12 085 620	7 640 053
Неконтролирующей доли участия		4 105	-	4 105	-
		<b>2 592 069</b>	<b>1 086 171</b>	<b>12 089 725</b>	<b>7 640 053</b>
<b>Прибыль на обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» – базовая и разводненная (в российских рублях)</b>					
	21	<b>0,02</b>	<b>0,01</b>	<b>0,11</b>	<b>0,07</b>

Управляющий директор

Главный бухгалтер



А.В. Семиколонов

Л.В. Клищ

12 ноября 2019 года

Показатели промежуточного сокращенного консолидированного отчета о совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 34, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

**Группа ОГК-2**

**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет  
о движении денежных средств за 9 месяцев, закончившихся  
30 сентября 2019 года (неаудированный)**  
(в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:</b>			
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>15 412 880</b>	<b>9 736 298</b>
Корректировки к прибыли до налогообложения:			
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования	18	10 167 472	9 604 813
Убыток от обесценения финансовых активов		228 225	1 346 608
Начисление резерва под обесценение товарно-материальных запасов		35 036	3 402
Финансовые доходы	19	(917 344)	(362 352)
Финансовые расходы	20	3 035 685	3 337 367
Негосударственное пенсионное обеспечение	18	106 068	67 683
Убыток от выбытия активов, нетто		101 577	585 477
Прочие неденежные операции		128 023	(47 992)
<b>Денежные средства от операционной деятельности до изменений оборотного капитала и уплаты налога на прибыль</b>		<b>28 297 622</b>	<b>24 271 304</b>
Изменения в оборотном капитале:			
Уменьшение / (увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности		1 276 848	(370 463)
Увеличение товарно-материальных запасов		(1 901 336)	(597 373)
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности		609 044	987 734
(Уменьшение) / увеличение кредиторской задолженности по налогам, кроме налога на прибыль		(513 845)	462 049
Уменьшение пенсионных обязательств		(76 428)	(84 594)
Налог на прибыль, уплаченный в бюджет		(3 379 201)	(1 004 238)
<b>Итого поступление денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>24 312 704</b>	<b>23 664 419</b>
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:</b>			
Приобретение основных средств		(5 710 432)	(6 394 113)
Поступления от продажи основных средств		8 046	33 231
Приобретение нематериальных активов		(122 251)	(97 627)
Поступления от погашения займов выданных		1 500	64 984
Проценты полученные		821 559	358 316
Приобретение дочерних компаний		(63 730)	-
<b>Итого использование денежных средств на инвестиционную деятельность</b>		<b>(5 065 308)</b>	<b>(6 035 209)</b>

Показатели промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 34, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2  
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет  
 о движении денежных средств за 9 месяцев, закончившихся  
 30 сентября 2019 года (неаудированный)  
 (в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:</b>			
Поступления по долгосрочным заемным средствам		-	14 110 000
Погашение краткосрочных заемных средств		-	(534 510)
Погашение долгосрочных заемных средств		(164 000)	(26 026 899)
Проценты уплаченные		(2 840 217)	(3 235 825)
Погашение задолженности по аренде		(131 130)	(8 474)
Дивиденды, выплаченные акционерам ПАО «ОГК-2»		(3 890 177)	(1 726 307)
<b>Итого использование денежных средств на финансовую деятельность</b>		<b>(7 025 524)</b>	<b>(17 422 015)</b>
<b>Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>12 221 872</b>	<b>207 195</b>
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(119 102)	72 777
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало периода</b>	7	<b>6 577 568</b>	<b>5 140 926</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	7	<b>18 680 338</b>	<b>5 420 898</b>

Управляющий директор

А.В. Семиколенов

Главный бухгалтер

Л.В. Клищ

12 ноября 2019 года



Показатели промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 34, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

**Группа ОГК-2**  
**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет**  
**о движении капитала за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года**  
**(неаудированный)**  
(в тыс. рублей, если не указано иное)



	Акционерный капитал	Собственные выкупленные акции	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль и прочие резервы	Капитал акционеров ПАО «ОГК-2»	Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
<b>На 1 января 2018 года</b>	<b>40 057 009</b>	<b>(3 821 383)</b>	<b>28 378 693</b>	<b>55 968 010</b>	<b>120 582 329</b>	<b>-</b>	<b>120 582 329</b>
Прибыль за период	-	-	-	7 649 621	7 649 621	-	7 649 621
Переоценка пенсионных обязательств (за минусом налога на прибыль)	-	-	-	(9 568)	(9 568)	-	(9 568)
<i>Общий совокупный доход за период</i>	-	-	-	7 640 053	7 640 053	-	7 640 053
Дивиденды (Примечание 10)	-	-	-	(1 729 820)	(1 729 820)	-	(1 729 820)
Восстановление неустраченных дивидендов	-	-	-	3 192	3 192	-	3 192
Операции с выкупленными акциями (Примечание 10)	-	114 410	-	(89 900)	24 510	-	24 510
<b>На 30 сентября 2018 года</b>	<b>40 057 009</b>	<b>(3 706 973)</b>	<b>28 378 693</b>	<b>61 791 535</b>	<b>126 520 264</b>	<b>-</b>	<b>126 520 264</b>
<b>На 1 января 2019 года</b>	<b>40 057 009</b>	<b>(3 706 973)</b>	<b>28 378 693</b>	<b>62 586 843</b>	<b>127 315 572</b>	<b>-</b>	<b>127 315 572</b>
Прибыль за период	-	-	-	12 237 592	12 237 592	4 105	12 241 697
Переоценка пенсионных обязательств (за минусом налога на прибыль)	-	-	-	(151 972)	(151 972)	-	(151 972)
<i>Общий совокупный доход за период</i>	-	-	-	12 085 620	12 085 620	4 105	12 089 725
Дивиденды (Примечание 10)	-	-	-	(3 901 638)	(3 901 638)	-	(3 901 638)
Восстановление неустраченных дивидендов	-	-	-	2 429	2 429	-	2 429
Приобретение предприятий под общим контролем (Примечание 1)	-	-	-	(15 670)	(15 670)	11 603	(4 067)
Операции с выкупленными акциями (Примечание 10)	-	3 682 890	(1 522 184)	-	2 160 706	-	2 160 706
<b>На 30 сентября 2019 года</b>	<b>40 057 009</b>	<b>(24 083)</b>	<b>26 856 509</b>	<b>70 757 584</b>	<b>137 647 019</b>	<b>15 708</b>	<b>137 662 727</b>

Управляющий директор

Главный бухгалтер



А.В. Семиколонов

Л.В. Клищ

12 ноября 2019 года

Показатели промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении капитала следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8-34, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

**Примечание 1. Группа и ее деятельность**

Публичное акционерное общество (до 24 сентября 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, Адлерская ТЭС.

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

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

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

	Доля владения (%)	
	На 30 сентября 2019 года	На 31 декабря 2018 года
ООО «Центр 112»	100%	100%
ООО «ОГК-Инвестпроект»	100%	100%
ООО «ОГК-2 финанс»	-	100%
ООО «Новомичуринское АТП»	100%	-
ОАО «Новомичуринское ППЖТ»	75%	-

Для целей консолидации Группа признает 100% долю участия в ООО «Новомичуринское АТП» и 75% долю участия в ОАО «Новомичуринское ППЖТ» по состоянию на 30 июня 2019 года. Данная сделка рассматривалась как приобретение дочерних организаций, находящихся под общим контролем. Активы и обязательства дочерних организаций, переданные между лицами, находящимися под общим контролем, учтены по балансовой стоимости, отраженной в финансовой отчетности организации-предшественника. Разница между суммой вознаграждения и балансовой стоимостью активов и обязательств признана в составе капитала. Величина чистых активов приобретенных дочерних обществ составила 89 859 тыс. рублей. Доля Группы в чистых активах дочерних обществ на дату приобретения составила 78 256 тыс. рублей.

**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. Международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан продолжали оказывать негативное влияние на российскую экономику в течение 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 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 ([www.gazprom.ru](http://www.gazprom.ru)), состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ. Компании ПАО «Центрэнергохолдинг» по состоянию на 30 сентября 2019 года принадлежит 73,42% акций Общества (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 73,42%).

В свою очередь, деятельность Группы Газпром контролируется Российской Федерацией, следовательно, Правительство Российской Федерации является окончательным

контролирующим органом Группы по состоянию на 30 сентября 2019 года и 31 декабря 2018 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 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 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 2018 года, которая была подготовлена в соответствии с МСФО («IFRS»). Для улучшения презентации некоторые сравнительные данные в отчетности были приведены в соответствие с раскрытием информации текущего года.

**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. Сезонный характер деятельности не оказывает влияния на порядок отражения Группой доходов или расходов.

#### **Примечание 3. Новые стандарты бухгалтерского учета**

Важнейшие принципы учетной политики Группы и существенные оценки в ее применении соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением применения новых стандартов, вступивших в силу с 1 января 2019 года.

Группа применила все новые стандарты, изменения к стандартам и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2019 года.

#### **Применение новых стандартов МСФО**

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты).

Новый стандарт определяет принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации в отчетности в отношении договоров аренды. Стандарт обязывает арендаторов признавать активы в форме права пользования и обязательства по аренде для большинства договоров аренды.

Активы в форме права пользования изначально оцениваются по первоначальной стоимости и амортизируются до более ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока аренды. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает в себя величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи, осуществленные до или на дату начала аренды, и первоначальные прямые затраты.

Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату начала аренды и впоследствии оцениваются по амортизируемой стоимости с признанием расходов в виде процентов в составе расходов от финансовой деятельности консолидированного отчета о совокупном доходе.

В соответствии с МСФО (IFRS) 16 Группа решила не применять стандарт к договорам краткосрочной аренды и к договорам аренды, в которых базовый актив имеет низкую стоимость.

В соответствии с переходными положениями МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Группа применила модифицированный ретроспективный подход без пересчета сравнительной информации и отразила кумулятивный эффект первоначального применения стандарта на дату его первого применения, то есть на 1 января 2019 года. Группа использовала разрешенные упрощения практического характера и не применила новый стандарт к договорам аренды, срок которых истекает в течение двенадцати месяцев с даты перехода, а также применила единую ставку дисконтирования в отношении портфеля договоров с относительно похожими характеристиками.

В таблице ниже представлено влияние первоначального применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» на промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении на 1 января 2019 года:

	Остаток на 31 декабря 2018 года	Влияние первоначального применения МСФО (IFRS) 16	Скорректи- рованный остаток на 1 января 2019 года
Основные средства	176 494 377	1 208 919	177 703 296
Прочие внеоборотные активы	975 615	(14 012)	961 603
<b>Итого внеоборотные активы</b>	<b>178 439 625</b>	<b>1 194 907</b>	<b>179 634 532</b>
Торговая и прочая дебиторская задолженность	13 354 095	(211 989)	13 142 106
<b>Итого оборотные активы</b>	<b>34 941 795</b>	<b>(211 989)</b>	<b>34 729 806</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>	<b>213 381 420</b>	<b>982 918</b>	<b>214 364 338</b>
Долгосрочные заемные средства	38 460 157	(8 074)	38 452 083
Прочие долгосрочные обязательства	4 874 049	831 043	5 705 092
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>58 880 319</b>	<b>822 969</b>	<b>59 703 288</b>
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	8 611 170	(14 787)	8 596 383
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15 467 251	174 736	15 641 987
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>27 185 529</b>	<b>159 949</b>	<b>27 345 478</b>
<b>Итого обязательства</b>	<b>86 065 848</b>	<b>982 918</b>	<b>87 048 766</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>213 381 420</b>	<b>982 918</b>	<b>214 364 338</b>

В промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, Группа отразила 157 569 тыс. рублей в составе амортизации основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования (Примечание 18) и 78 404 тыс. рублей (Примечание 19) в составе финансовых расходов в отношении договоров аренды, учтенных в соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Ниже представлена сверка договорных обязательств по операционной аренде на 31 декабря 2018 года с признанным обязательством на 1 января 2019 года:

<b>Обязательства по операционной аренде на 31 декабря 2018 года, раскрытые с применением МСФО (IAS) 17</b>	<b>5 405 557</b>
Освобождения от признаний обязательств:	
По краткосрочной аренде	(2 013)
По аренде с переменными платежами	(2 459 593)
Эффект от применения суждений по пролонгации / индексации договоров аренды на 1 января 2019 года	(850 830)
Эффект от дисконтирования обязательств по аренде на 1 января 2019 года	(1 099 275)
<b>Обязательства, признанные в связи с применением МСФО (IFRS) 16 по состоянию на 1 января 2019 года</b>	<b>993 846</b>
Ранее признанное обязательство по финансовой аренде по состоянию на 31 декабря 2018 года	22 861
<b>Обязательства по аренде на 1 января 2019 года в соответствии с МСФО (IFRS) 16</b>	<b>1 016 707</b>

В качестве ставки дисконтирования была использована ставка бескупонной доходности государственных облигаций с учетом премии за риск, скорректированной на поправочный коэффициент. Средневзвешенная ставка дисконтирования составила 10,59%.

В июне 2017 года Совет по МСФО выпустил интерпретацию (IFRIC) 23 «Неопределенности в сфере налогообложения прибыли». Данная интерпретация разъясняет, что компании должны для целей расчета текущего и отложенного налога применять трактовки налоговых неопределенностей, которые с высокой степенью вероятности будут приняты налоговыми органами. Интерпретация вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или позднее.

В октябре 2017 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» под названием «Досрочно погашаемые финансовые инструменты с отрицательной компенсацией». Данная поправка касается финансовых активов, имеющих опцию досрочного погашения, условия которой таковы, что долговой инструмент досрочно погашается в размере переменной величины, которая может быть как больше, так и меньше, чем оставшаяся непогашенная величина контрактных денежных потоков, и разрешает при выполнении определенных условий квалифицировать такие инструменты либо по амортизированной стоимости, либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, вместо справедливой стоимости через прибыль или убыток. Поправка вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или позднее.

В октябре 2017 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия». Данная поправка разъясняет, что долгосрочные вложения в ассоциированную организацию или совместное предприятие, которые составляют часть чистых инвестиций организации в ассоциированную организацию или совместное предприятие, следует учитывать согласно МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

В декабре 2017 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 3 «Объединения бизнесов» и МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство». Данная поправка разъясняет порядок учета приобретения контроля (или совместного контроля) над бизнесом, который является совместной операцией, если организация уже участвует в данном бизнесе.

В декабре 2017 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям». Данная поправка уточняет, какие затраты по заимствованиям могут быть капитализированы в определенных обстоятельствах.

В декабре 2017 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Данная поправка уточняет последствия по налогу на прибыль платежей по инструментам, классифицированным как капитал.

В феврале 2018 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» под названием «Изменение пенсионного плана, его сокращение или урегулирование (погашение)». Данная поправка устанавливает порядок определения

пенсионных расходов в случае возникновения изменений в пенсионных планах с установленными выплатами. Поправка вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или позднее.

Группа рассмотрела данные разъяснения и изменения к стандартам при подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Разъяснения и изменения к стандартам не оказали существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

***Стандарты, разъяснения и изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Группой досрочно***

Ряд новых стандартов, разъяснений и изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие стандарты, разъяснения и изменения к стандартам:

В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». МСФО (IFRS) 17 представляет собой единое руководство по учету договоров страхования, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Новый стандарт заменяет одноименный стандарт МСФО (IFRS) 4. МСФО (IFRS) 17 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года и позднее.

В марте 2018 года Совет по МСФО выпустил новую редакцию *Концептуальных основ финансовой отчетности*. В частности, вводятся новые определения активов и обязательств и уточненные определения доходов и расходов. Новая редакция документа вступает в силу для обязательного применения, начиная с годовых периодов после 1 января 2020 года.

В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса». Поправка вносит уточнение в понятие бизнеса, которое вводится стандартом. Поправка вступает в силу для операций по приобретению бизнеса или групп активов, которые будут совершены после 1 января 2020 года; досрочное применение допускается.

В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». Поправки в МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 вводят новое определение существенности. Поправки в МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 начинают действовать с 1 января 2020 года или после этой даты; досрочное применение допускается.

В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на ее финансовое положение и результаты деятельности.

**Примечание 4. Связанные стороны**

Информация об операциях Группы со связанными сторонами приведена ниже. 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:

**Выручка**

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
Электрическая энергия и мощность	2 947 550	2 511 617
Тепловая энергия	2 893	2 913
Прочая реализация	460 347	161 627
<b>Итого</b>	<b>3 410 790</b>	<b>2 676 157</b>

**Операционные расходы**

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
Расходы на топливо	25 408 392	28 121 100
Арендные платежи	3 163 350	1 921 942
Затраты на ремонт и сервисное обслуживание	2 270 980	2 398 725
Транспортные расходы	602 794	486 751
Расходы на страхование	160 884	160 559
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	63 121	38 281
Расходы на покупную электрическую, тепловую энергию и мощность	31 509	139 030
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	13	99 411
Прибыль от выбытия активов	(888)	(1 231)
Прочие расходы	600 905	1 091 036
<b>Итого операционные расходы</b>	<b>32 301 060</b>	<b>34 455 604</b>

Арендные платежи за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, включают в себя расходы по аренде с переменными арендными платежами в размере 3 162 929 тыс. рублей, и краткосрочной аренде в размере 421 тыс. рублей.

**Финансовые доходы**

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на текущих расчетных счетах	84 172	61 419
Процентный доход по займам выданным	2 310	4 886
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>86 482</b>	<b>66 305</b>

**Финансовые расходы**

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
Процентный расход по полученным кредитам и займам	1 526 310	2 219 855
Эффект от дисконтирования долгосрочной кредиторской задолженности	104 480	27 109
Процентный расход по обязательствам по аренде	36 887	5 575
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>1 667 677</b>	<b>2 252 539</b>

**Приобретение внеоборотных и оборотных активов**

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
Приобретение основных средств	1 497 085	3 166 025
в т.ч. капитализированные расходы по заемным средствам, привлеченным от связанных сторон	127 768	92 211
Приобретение материалов	473 123	815 219
Приобретение нематериальных активов	-	8 559
<b>Итого приобретение внеоборотных и оборотных активов</b>	<b>1 970 208</b>	<b>3 989 803</b>

**Прочие операции**

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
Погашение заемных средств (без учета процентов)	164 000	4 142 984
Погашение займов выданных (без учета процентов)	-	64 984

**Остатки по расчетам**

	На 30 сентября 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Займы выданные	42 580	40 270
Денежные средства и их эквиваленты	4 537 577	4 331
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 475 161	1 665 604
Авансы, выданные на строительство основных средств (без НДС)	78 983	126 588
Заемные средства (Примечание 12, 14)	22 684 489	22 874 485
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12 404 375	13 549 763

По состоянию на 30 сентября 2019 года обязательства по капитальным затратам Группы перед Группой Газпром и зависимыми обществами ПАО «Газпром» составили 11 175 111 тыс. рублей (включая НДС) (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 10 941 834 тыс. рублей).

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

Gh 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.

Информация об операциях с предприятиями, контролируруемыми государством, представлена ниже:

### Выручка

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
Электрическая энергия и мощность	20 587 293	19 097 545
Тепловая энергия	657 677	668 774
Прочая реализация	301 230	1 881 844
<b>Итого</b>	<b>21 546 200</b>	<b>21 648 163</b>

### Операционные расходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
Расходы на услуги системного оператора (Примечание 18)	1 606 396	1 525 098
Расходы на покупную электрическую, тепловую энергию и мощность	224 258	478 829
Расходы на транспортировку электрической энергии (Примечание 18)	35 385	1 675 088
Экологические платежи	28 696	48 140
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	5 593	1 553
Транспортные расходы	2 883	5 491
Арендные платежи	81	3 638
Затраты на ремонт и сервисное обслуживание	-	3 227
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(59 638)	558 634
Прочие расходы	722 227	568 737
<b>Итого операционные расходы</b>	<b>2 565 881</b>	<b>4 868 435</b>

Арендные платежи за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, включают в себя расходы по краткосрочной аренде.

### Финансовые доходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на текущих расчетных счетах	477 128	207 022
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>477 128</b>	<b>207 022</b>

### Финансовые расходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
Процентный расход по полученным кредитам и займам	815 865	189 673
Процентный расход по обязательствам по аренде	36 425	-
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>852 290</b>	<b>189 673</b>

**Приобретение внеоборотных и оборотных активов**

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
Приобретение основных средств	374 921	429 657
в т.ч. капитализированные расходы по заемным средствам, привлеченным от связанных сторон	157 694	426 067
Приобретение материалов	832 495	51 357
Приобретение нематериальных активов	2 772	441
<b>Итого приобретение внеоборотных и оборотных активов</b>	<b>1 210 188</b>	<b>481 455</b>

**Прочие операции**

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
Убыток от обесценения финансовых активов	682 912	623 122
Поступление заемных средств	-	9 110 000
Погашение заемных средств (без учета процентов)	-	14 110 000

**Остатки по расчетам**

	На 30 сентября 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	4 138 685	4 353 231
Авансы, выданные на приобретение основных средств (без НДС)	-	1 085
Денежные средства и их эквиваленты	14 131 286	2 560 189
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 039 102	920 964
Заемные средства (Примечание 12, 14)	17 420 597	17 424 956

По состоянию на 30 сентября 2019 года обязательства по капитальным затратам Группы перед предприятиями, контролируруемыми государством, составили 5 709 тыс. рублей (включая НДС) (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 1 148 849 тыс. рублей).

Некоторые операции на оптовом рынке электроэнергии и мощности (ОРЭМ) осуществляются в рамках договоров комиссии, заключенных с АО «Центр финансовых расчетов» (АО «ЦФР»). Существующая 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 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
Реализация электрической энергии и мощности	41 866 458	44 683 513
Покупка электрической энергии и мощности	6 659 643	8 273 734
Прочие доходы	1 529	1 540
Прочие расходы	13 821	15 078

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

	На 30 сентября 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 855 857	2 464 732
Торговая и прочая кредиторская задолженность	290 606	693 328

#### **Операции по услугам ключевого управленческого персонала**

Краткосрочные вознаграждения по услугам ключевого управленческого персонала включают вознаграждения членам Совета директоров за выполнение ими своих обязанностей на этих должностях и участие в заседаниях Совета директоров, а также членам Правления Общества до передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации ООО «Газпром энергохолдинг» 4 июля 2018 года за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях на постоянной основе и складывались из ежемесячной заработной платы, премий, начисленных на них налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты, расходов на медицинское страхование. После передачи полномочий единоличного исполнительного органа вознаграждение управляющей организации включается в общую сумму краткосрочного вознаграждения по услугам ключевого управленческого персонала.

Общая сумма краткосрочного вознаграждения по услугам ключевого управленческого персонала за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, составила 148 614 тыс. рублей (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года – 109 966 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
<b>Первоначальная стоимость</b>							
Сальдо на 1 января 2019 года (Пересчитано)	61 982 341	37 902 401	108 825 474	52 526 932	3 978 556	14 325 235	279 540 939
Поступление	5 521	13 214	-	45 792	61 947	3 689 977	3 816 451
Передача	3 627 273	2 629 024	1 141 273	5 388 680	143 437	(12 929 687)	-
Выбытие	(19 152)	(162 326)	(403 177)	(632 132)	(15 167)	(4 915)	(1 236 869)
Сальдо на 30 сентября 2019 года	65 595 983	40 382 313	109 563 570	57 329 272	4 168 773	5 080 610	282 120 521
<b>Накопленный износ (включая обесценение)</b>							
Сальдо на 1 января 2019 года (Пересчитано)	(24 477 983)	(16 279 993)	(38 729 716)	(20 294 743)	(1 964 196)	(91 012)	(101 837 643)
Начислено за период	(1 215 375)	(1 091 563)	(4 170 406)	(3 238 532)	(323 486)	-	(10 039 362)
Выбытие	9 267	54 415	373 656	566 893	14 781	-	1 019 012
Сальдо на 30 сентября 2019 года	(25 684 091)	(17 317 141)	(42 526 466)	(22 966 382)	(2 272 901)	(91 012)	(110 857 993)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2019 года	39 911 892	23 065 172	67 037 104	34 362 890	1 895 872	4 989 598	171 262 528
Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 года	36 914 462	21 621 890	70 095 758	32 232 189	1 607 719	14 022 359	176 494 377
Остаточная стоимость на 1 января 2019 года (Пересчитано)	37 504 358	21 622 408	70 095 758	32 232 189	2 014 360	14 234 223	177 703 296
<b>Первоначальная стоимость</b>							
Сальдо на 1 января 2018 года	60 495 050	36 937 220	106 502 387	40 963 438	3 144 039	23 334 899	271 377 033
Поступление	-	-	-	21 829	56 404	7 787 711	7 865 944
Передача	1 003 882	1 192 045	1 041 552	10 382 414	218 670	(13 838 563)	-
Выбытие	(110 481)	(933 039)	(1 235 762)	(238 576)	(61 024)	(16 845)	(2 595 727)
Сальдо на 30 сентября 2018 года	61 388 451	37 196 226	106 308 177	51 129 105	3 358 089	17 267 202	276 647 250
<b>Накопленный износ (включая обесценение)</b>							
Сальдо на 1 января 2018 года	(22 100 635)	(15 294 091)	(31 786 790)	(16 091 069)	(1 513 473)	(323 693)	(87 109 751)
Начислено за период	(1 078 475)	(1 032 410)	(4 093 346)	(2 915 207)	(304 311)	-	(9 423 749)
Выбытие	88 919	757 908	540 818	223 343	56 268	-	1 667 256
Передача	-	-	(751)	(6 875)	-	7 626	-
Сальдо на 30 сентября 2018 года	(23 090 191)	(15 568 593)	(35 340 069)	(18 789 808)	(1 761 516)	(316 067)	(94 866 244)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2018 года	38 298 260	21 627 633	70 968 108	32 339 297	1 596 573	16 951 135	181 781 006
Остаточная стоимость на 31 декабря 2017 года	38 394 415	21 643 129	74 715 597	24 872 369	1 630 566	23 011 206	184 267 282

По состоянию на 30 сентября 2019 года в составе накопленной амортизации отражен резерв под обесценение объектов основных средств и объектов незавершенного строительства, в сумме 7 320 047 тыс. рублей (на 31 декабря 2018 года: 7 321 224 тыс. рублей).

В состав основных средств по состоянию на 30 сентября 2019 включены активы в форме права пользования с учетной стоимостью 1 940 335 тыс. рублей (первоначальная стоимость 2 106 405 тыс. рублей, накопленный износ 166 070 тыс. рублей), относящиеся, в основном, к земле и офисным зданиям.

#### Примечание 6. Прочие внеоборотные активы

	Прим.	На 30 сентября 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Долевые ценные бумаги		314 698	443
Долгосрочные векселя (номинальная стоимость векселей составляет 458 993 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2019 года и 458 993 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года)	8	277 910	260 197
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 16 476 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2019 года и 21 476 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года)	8	63 181	20 483
Долгосрочные займы выданные	8	-	40 270
<b>Финансовые активы</b>		<b>655 789</b>	<b>321 393</b>
Депозиты по пенсиям	13	488 789	500 536
Долгосрочные авансы, выданные поставщикам	8	206 343	153 491
Долгосрочный НДС с авансов выданных	8	3 498	195
<b>Итого</b>		<b>1 354 419</b>	<b>975 615</b>

#### Примечание 7. Денежные средства и их эквиваленты

	Валюта	На 30 сентября 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Банковские депозиты сроком погашения три месяца и менее	Рубли	17 692 100	5 488 500
Банковские депозиты сроком погашения три месяца и менее	Евро	-	1 034 530
Денежные средства на расчетных счетах	Евро	916 331	-
Денежные средства на расчетных счетах	Рубли	71 808	54 538
Денежные средства в кассе	Рубли	99	-
<b>Итого</b>		<b>18 680 338</b>	<b>6 577 568</b>

**Примечание 8. Торговая и прочая дебиторская задолженность**

	На 30 сентября 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Торговая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 10 776 736 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2019 года и 10 590 673 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года)	9 492 356	10 859 532
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 6 855 767 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2019 года и 6 862 723 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года)	302 884	877 001
Векселя (номинальная стоимость векселей составляет 460 210 тыс. рублей на 30 сентября 2019 года и 461 427 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года)	279 084	262 487
Проценты к получению	71 162	28 367
Займы выданные	42 580	40 270
<b>Финансовые активы</b>	<b>10 188 066</b>	<b>12 067 657</b>
Авансы, выданные поставщикам (за вычетом резерва под обесценение в сумме 5 034 тыс. рублей на 30 сентября 2019 года и 5 023 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года)	1 042 714	1 598 739
НДС к возмещению	189 141	142 013
Предоплата по прочим налогам и страховым взносам	18 657	20 322
<b>Итого</b>	<b>11 438 578</b>	<b>13 828 731</b>
Минус: Долгосрочные векселя (номинальная стоимость векселей составляет 458 993 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2019 года и 458 993 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года)	(277 910)	(260 197)
Долгосрочные авансы, выданные поставщикам	(206 343)	(153 491)
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 16 476 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2019 года и 21 476 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года)	(63 181)	(20 483)
Займы выданные	(42 580)	(40 270)
Долгосрочный НДС с авансов выданных	(3 498)	(195)
<b>Итого</b>	<b>10 845 066</b>	<b>13 354 095</b>

Эффективная процентная ставка по выданным займам составляет 12,10% по состоянию на 30 сентября 2019 года и 31 декабря 2018 года.

**Примечание 9. Товарно-материальные запасы**

	На 30 сентября 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Запасные части	6 448 746	5 978 064
Производственные запасы топлива	5 530 220	4 384 625
Материалы и сырье	2 023 644	1 641 550
<b>Итого</b>	<b>14 002 610</b>	<b>12 004 239</b>

Товарно-материальные запасы представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 232 989 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2019 года и 197 953 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года.

**Примечание 10. Капитал****Акционерный капитал**

	Число обыкновенных акций на 30 сентября 2019 года	Число обыкновенных акций на 31 декабря 2018 года
Выпущенные акции	110 441 160 870	110 441 160 870
Собственные акции, выкупленные у акционеров	(28 416 040)	(4 373 963 548)
<b>Итого акций в обращении</b>	<b>110 412 744 830</b>	<b>106 067 197 322</b>

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

По состоянию на 30 сентября 2019 года и 31 декабря 2018 года общее количество объявленных акций, дополнительно разрешенных к размещению, но не размещенных, составило 58 886 766 090 штук.

**Дивиденды**

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

В июне 2019 года Общество объявило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в размере 0,036784587 рубля на одну обыкновенную акцию на общую сумму 3 901 638 тыс. рублей. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательств и вычтены из капитала.

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

**Собственные акции, выкупленные у акционеров**

В июне 2019 года годовое общее собрание акционеров ПАО «ОГК-2» приняло решение выплатить дополнительное вознаграждение членам Совета директоров, обыкновенными акциями ПАО «ОГК-2», находящимися в распоряжении ПАО «ОГК-2», в общем количестве 78 144 110 штук. В сентябре 2019 года были переданы акции в количестве 49 728 070 штук. Выплата дополнительного вознаграждения в сентябре 2019 года акциями ПАО «ОГК-2» осуществлена по их рыночной стоимости в размере 23 536 тыс. рублей, которая была определена как средневзвешенная цена, рассчитываемая российским организатором торговли на рынке ценных бумаг (фондовой биржей) по результатам организованных торгов на дату выплаты. Разница между рыночной стоимостью переданных в качестве вознаграждения акций и их балансовой стоимостью в размере 18 609 тыс. рублей отражена в составе эмиссионного дохода Группы.

В 2018 году было выплачено аналогичное дополнительное вознаграждение членам Совета директоров: количество акций - 66 949 570 штук, рыночная стоимость - 24 510 тыс. рублей, разница между рыночной стоимостью переданных в качестве вознаграждения акций и их балансовой стоимостью - 89 900 тыс. рублей.

В августе 2019 года ПАО «ОГК-2» реализовало по договору собственные обыкновенные акции в количестве 4 295 819 438 штук по их рыночной стоимости в размере 2 137 170 тыс. рублей, которая была определена как произведение количества акций на средневзвешенную цену одной акции, рассчитанной по сделкам, совершенным через организатора торговли на рынке ценных бумаг в течение одного торгового дня, на дату заключения договора. Разница между рыночной стоимостью реализованных акций и их балансовой стоимостью в размере 1 503 575 тыс. рублей отражена в составе эмиссионного дохода Группы.

**Примечание 11. Налог на прибыль**

<b>Расходы по налогу на прибыль</b>	<b>За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года</b>	<b>За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года</b>
Текущий налог на прибыль	(2 843 586)	(787 342)
Возврат налога за предыдущие периоды	25 833	18 476
Расход по отложенному налогу на прибыль	(353 430)	(1 317 811)
<b>Итого расходы по налогу на прибыль</b>	<b>(3 171 183)</b>	<b>(2 086 677)</b>

Налоговый эффект от налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года и 30 сентября 2018 года, представлен в таблице ниже:

<b>За 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2019 года</b>	<b>1 января 2019 года</b>	<b>Признаны в составе прибыли или убытка</b>	<b>Признаны в составе прочего совокупного дохода</b>	<b>Эффект от приобретения дочерних компаний</b>	<b>Эффект первоначаль- ного применения новых стандартов</b>	<b>30 сентября 2019 года</b>
Основные средства	(13 544 473)	(232 983)	-	312	-	(13 777 144)
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	484 657	69 839	-	6 380	-	560 876
Торговая и прочая кредиторская задолженность	206 857	(113 047)	-	803	-	94 613
Оценочные обязательства	206 287	7 840	-	-	-	214 127
Обязательства по вознаграждениям работникам	141 140	5 073	19 479	-	-	165 692
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(129 816)	(52 772)	-	(5)	-	(182 593)
Товарно-материальные ценности	105 079	4 154	-	(70)	-	109 163
Прочие	(103 196)	(41 534)	-	-	-	(144 730)
<b>Итого</b>	<b>(12 633 465)</b>	<b>(353 430)</b>	<b>19 479</b>	<b>7 420</b>	<b>-</b>	<b>(12 959 996)</b>

**Группа ОГК-2**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (неаудированной)**  
(в тыс. рублей, если не указано иное)



За 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2018 года	1 января 2018 года	Признаны в составе прибыли или убытка	Признаны в составе прочего совокупного дохода	Эффект от приобретения дочерних компаний	Эффект первоначального применения новых стандартов	30 сентября 2018 года
Основные средства	(14 127 816)	(135 236)	-	-	-	(14 263 052)
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	1 649 045	(705 258)	-	-	-	943 787
Торговая и прочая кредиторская задолженность	365 336	(354 443)	-	-	-	10 893
Оценочные обязательства	230 957	10 967	-	-	-	241 924
Обязательства по вознаграждениям работникам	168 251	5 510	1 980	-	-	175 741
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(66 163)	(178 112)	-	-	107 568	(136 707)
Товарно-материальные ценности	42 719	38 496	-	-	-	81 215
Прочие	(97 982)	265	-	-	-	(97 717)
<b>Итого</b>	<b>(11 835 653)</b>	<b>(1 317 811)</b>	<b>1 980</b>	<b>-</b>	<b>107 568</b>	<b>(13 043 916)</b>

Налоговый эффект изменения этих временных разниц отражен по ставке 20%, установленной соответствующим законодательством в Российской Федерации.

Некоторые отложенные налоговые активы и обязательства были зачтены в соответствии с учетной политикой Группы. Ниже представлены данные по сумме отложенного налога (после взаимозачета), отраженного в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении:

	30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
Отложенные налоговые активы	441 784	353 948
Отложенные налоговые обязательства	(13 401 780)	(12 987 413)
<b>Отложенные налоговые обязательства, нетто</b>	<b>(12 959 996)</b>	<b>(12 633 465)</b>

## Примечание 12. Долгосрочные заемные средства

	Валюта	Эффективная процентная ставка на 30 сентября 2019 года	Срок погашения на 30 сентября 2019 года	На 30 сентября 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Кредиты и займы	Рубли	7,64% - 8,83 %	2021-2025	22 494 982	31 768 982
Облигационные займы	Рубли	7,11% - 7,12%	2020-2021	6 683 101	6 683 101
Обязательство по финансовой аренде	Рубли	-	-	-	8 074
<b>Итого</b>				<b>29 178 083</b>	<b>38 460 157</b>

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

Расшифровка кредитов и займов по контрагентам представлена ниже:

Наименование организации	На 30 сентября 2019 года	На 31 декабря 2018 года
ПАО «Газпром»	13 500 000	13 500 000
ПАО «Мосэнерго»	8 994 982	9 158 982
ПАО Сбербанк	-	9 110 000
<b>Итого</b>	<b>22 494 982</b>	<b>31 768 982</b>

## Таблица сроков погашения

	На 30 сентября 2019 года	На 31 декабря 2018 года
<b>График погашения</b>		
От одного года до двух лет	22 343 931	10 801 175
От двух лет до трех лет	-	20 824 830
От четырех лет до пяти лет	4 503 475	2 600 000
Более пяти лет	2 330 677	4 234 152
<b>Итого</b>	<b>29 178 083</b>	<b>38 460 157</b>

**Примечание 13. Пенсионные обязательства**

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

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

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

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

В рамках реализации программы негосударственного пенсионного обеспечения работников Общество перечисляет взносы в негосударственные пенсионные фонды (НПФ), которые аккумулируются на пенсионных счетах, открытых в рамках заключенных с НПФ договоров. В соответствии с условиями ведения счетов по договорам с НПФ, а также предусмотренной договорами возможностью расторжения договоров и выплаты выкупной суммы Вкладчику, средства на счетах в НПФ не отвечают критериям определения активов плана. Указанные средства признаются в качестве отдельного актива Группы. Стоимость актива Группы по состоянию на 30 сентября 2019 года составляет 488 789 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 500 536 тыс. рублей).

Независимая актуарная оценка пенсионной и других долгосрочных социальных программ в соответствии с МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» проводилась по состоянию на 30 сентября 2019 года с использованием упрощенного подхода на основе экстраполирования вперед оценки на 31 декабря 2018.

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

	На 30 сентября 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Стоимость обязательств по планам вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности	1 442 934	1 223 605
Стоимость обязательств по планам прочих долгосрочных вознаграждений работникам	448 199	375 938
<b>Итого стоимость обязательств</b>	<b>1 891 133</b>	<b>1 599 543</b>

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

	Изменение стоимости обязательств по планам вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности	Изменение стоимости обязательств по планам прочих долгосрочных вознаграждений работникам	Итого изменение стоимости обязательств
<b>По состоянию на 1 января 2018 года</b>	<b>1 499 735</b>	<b>320 669</b>	<b>1 820 404</b>
Стоимость текущих услуг	46 552	17 372	63 924
Процентный расход	83 417	17 631	101 048
Эффект от переоценки:			
Убыток от корректировки на основе опыта	42 692	10 417	53 109
Прибыль от изменения в финансовых актуарных допущениях	(31 144)	(6 658)	(37 802)
Выплата пособий	(72 547)	(22 713)	(95 260)
<b>По состоянию на 30 сентября 2018 года</b>	<b>1 568 705</b>	<b>336 718</b>	<b>1 905 423</b>
<b>По состоянию на 1 января 2019</b>	<b>1 223 605</b>	<b>375 938</b>	<b>1 599 543</b>
Стоимость текущих услуг	33 891	19 481	53 372
Процентный расход	78 625	24 022	102 647
Эффект от переоценки:			
Прибыль от корректировки на основе опыта	(5 647)	(2 391)	(8 038)
Убыток от изменения в финансовых актуарных допущениях	177 098	55 087	232 185
Выплата пособий	(64 638)	(23 938)	(88 576)
<b>По состоянию на 30 сентября 2019 года</b>	<b>1 442 934</b>	<b>448 199</b>	<b>1 891 133</b>

В прибыли за период в составе промежуточного сокращенного консолидированного отчета о совокупном доходе отражены следующие суммы:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
Стоимость услуг работников	53 372	63 924
Переоценка обязательств по прочим долгосрочным вознаграждениям работникам	52 696	3 759
Процентный расход (Примечание 19)	102 647	101 048
<b>Итого</b>	<b>208 715</b>	<b>168 731</b>

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

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
(Прибыль) / убыток от корректировки на основе опыта	(5 647)	42 692
Убыток / (прибыль) от изменения в финансовых актуарных допущениях	177 098	(31 144)
<b>Итого</b>	<b>171 451</b>	<b>11 548</b>

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

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
<b>На начало периода</b>	<b>382 844</b>	<b>513 380</b>
Изменение переоценки	171 451	11 548
Налоговый эффект	(19 479)	(1 980)
<b>На конец периода</b>	<b>534 816</b>	<b>522 948</b>

Раскрытие информации об основных актуарных допущениях:

	На 30 сентября 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Ставка дисконтирования	7,50%	8,80%
Будущий рост заработной платы	6,10%	6,10%
Будущий рост пособий	4,50%	4,50%
Эффективная ставка страховых взносов	30,00%	30,00%
Текущая текучесть кадров	3,60%	3,60%
Ожидаемый возраст выхода на пенсию*:		
Мужчины	64	62
Женщины	58	57
Смертность (работники)	Россия, 2013 с корректировкой 60% (до уровня 40%)	Россия, 2013 с корректировкой 60% (до уровня 40%)
Смертность (пенсионеры)	Россия, 2013 с корректировкой 30% (до уровня 70%)	Россия, 2013 с корректировкой 30% (до уровня 70%)

\*Кривая вероятности в зависимости от возраста, построенная по эмпирическим данным, для мужчин и женщин

Оценка финансовых актуарных допущений осуществлялась на основе рыночных прогнозов на конец отчетного периода в отношении периода, в течение которого должен быть произведен расчет по обязательствам. Средний оценочный срок до погашения обязательств Группы составляет 11 лет.

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

	Валюта	Эффективная процентная ставка на 30 сентября 2019 года	На 30 сентября 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	Рубли	7,10% - 8,83%	9 304 824	8 507 598
Краткосрочные кредиты	Рубли	7,74%	8 305 280	-
Краткосрочная часть облигационных займов	Рубли	7,11% - 7,12%	41 445	88 785
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде	Рубли	-	-	14 787
<b>Итого</b>			<b>17 651 549</b>	<b>8 611 170</b>

Вышеперечисленные заемные средств, кроме краткосрочных кредитов, привлекались по фиксированной процентной ставке. Краткосрочные кредиты привлекались по ключевой ставке ЦБ РФ плюс фиксированная маржа. Эффективная процентная ставка представляет собой рыночную процентную ставку по займу / кредиту на дату его получения.

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

Наименование организации	На 30 сентября 2019 года	На 31 декабря 2018 года
ПАО Сбербанк	17 420 597	8 314 956
ПАО «Мосэнерго»	189 507	192 642
<b>Итого</b>	<b>17 610 104</b>	<b>8 507 598</b>

**Примечание 15. Торговая и прочая кредиторская задолженность**

	На 30 сентября 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Торговая кредиторская задолженность (за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 225 343 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2019 года и 301 528 тыс. рублей на 31 декабря 2018 года)	9 802 315	11 935 982
Прочая кредиторская задолженность	6 160 512	7 654 968
Задолженность по аренде	875 968	-
Задолженность по дивидендам	15 222	11 559
<b>Финансовые обязательства</b>	<b>16 854 017</b>	<b>19 602 509</b>
Задолженность по заработной плате	492 198	726 456
Авансы, полученные от покупателей	15 447	12 335
<b>Итого</b>	<b>17 361 662</b>	<b>20 341 300</b>
Минус: Долгосрочная торговая кредиторская задолженность (за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 225 343 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2019 года и 301 528 тыс. рублей на 31 декабря 2018 года)	(1 610 541)	(1 420 782)
Долгосрочная прочая кредиторская задолженность	(3 608 363)	(3 453 267)
Долгосрочная задолженность по аренде	(695 087)	-
<b>Итого краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность</b>	<b>11 447 671</b>	<b>15 467 251</b>

(в тыс. рублей, если не указано иное)

**Примечание 16. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов**

	На 30 сентября 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Налог на добавленную стоимость	1 856 428	1 952 051
Налог на имущество	261 727	559 253
Страховые взносы	208 920	297 812
Налог на доходы физических лиц	52 532	68 978
Плата за загрязнение окружающей среды	11 264	18 226
Прочие налоги	10 799	10 894
<b>Итого</b>	<b>2 401 670</b>	<b>2 907 214</b>

**Примечание 17. Выручка**

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
Электрическая энергия и мощность	94 996 981	99 032 763
Тепловая энергия	3 663 222	3 652 562
Прочая реализация	1 173 969	2 586 568
<b>Итого</b>	<b>99 834 172</b>	<b>105 271 893</b>

**Примечание 18. Операционные расходы**

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
Расходы на топливо	43 300 849	46 761 131
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования	10 167 472	9 604 813
Расходы на покупную электрическую, тепловую энергию и мощность	7 033 493	9 207 726
Вознаграждение работникам	6 729 237	6 198 062
Арендные платежи	3 174 620	1 972 985
Затраты на ремонт и сервисное обслуживание	2 670 335	2 909 036
Налоги, кроме налога на прибыль	2 261 610	3 170 033
Расходы на сырье и материалы	2 030 841	2 247 537
Расходы на услуги системного оператора	1 606 396	1 525 098
Транспортные расходы	691 856	592 152
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	300 676	196 912
Расходы на страхование	161 191	161 051
Экологические платежи	96 073	141 795
Убыток от выбытия активов	73 916	585 477
Расходы на транспортировку электрической энергии	35 385	1 675 088
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(113 182)	1 689 303
Прочие расходы	1 853 958	2 575 773
<b>Итого операционные расходы</b>	<b>82 074 726</b>	<b>91 213 972</b>

Арендные платежи за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, включают в себя расходы по аренде с переменными арендными платежами в размере 3 162 929 тыс. рублей и краткосрочной аренде в размере 11 691 тыс. рублей.

Вознаграждение работникам включает в себя следующее:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
Заработная плата	4 942 179	4 544 767
Страховые взносы	1 491 240	1 379 073
Материальная помощь работникам и пенсионерам	189 750	206 539
Негосударственное пенсионное обеспечение	106 068	67 683
<b>Итого выплаты работникам</b>	<b>6 729 237</b>	<b>6 198 062</b>
Среднесписочная численность работников за период	9 155	8 883

Страховые взносы, в том числе, включают в себя взносы в государственный пенсионный фонд в размере 1 159 480 тыс. рублей за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 1 108 729 тыс. рублей).

**Примечание 19. Финансовые доходы**

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на текущих расчетных счетах	864 300	339 057
Эффект дисконтирования долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности	32 416	-
Эффект дисконтирования полученных векселей	17 911	16 491
Процентный доход по займам выданным	2 316	4 886
Эффект дисконтирования долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности	-	1 292
Положительные курсовые разницы	-	28
Прочее	401	598
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>917 344</b>	<b>362 352</b>

**Примечание 20. Финансовые расходы**

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
Процентный расход по полученным кредитам и займам	2 679 148	3 008 397
Эффект от дисконтирования долгосрочной кредиторской задолженности	108 601	161 908
Проценты по пенсионным обязательствам	102 647	101 048
Процентный расход по обязательствам по аренде	78 404	5 575
Эффект дисконтирования долгосрочного обязательства на восстановление	66 877	60 435
Отрицательные курсовые разницы	8	4
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>3 035 685</b>	<b>3 337 367</b>

**Примечание 21. Прибыль на обыкновенную акцию**

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода, шт.	106 621 482 398	106 008 414 128
Прибыль, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» (тыс. рублей)	12 237 592	7 649 621
<b>Средневзвешенная прибыль на акцию, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» - базовая и разводненная (в рублях)</b>	<b>0,11</b>	<b>0,07</b>

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

**Примечание 22. Договорные обязательства**

По состоянию на 30 сентября 2019 года в рамках реализации инвестиционной программы обязательства по капитальным затратам Группы составили 14 190 865 тыс. рублей (включая НДС) (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 14 006 510 тыс. рублей).

**Примечание 23. Финансовые инструменты и финансовые риски**

**Соблюдение особых условий.** Группа должна соблюдать определенные особые условия, связанные с привлеченными кредитами и займами. Группа соблюдала данные условия по состоянию на 30 сентября 2019 года и 31 декабря 2018 года.

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

**(i) Многократные оценки справедливой стоимости**

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

**(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	Справед- ливая стоимость	Балансо- вая стоимость
<b>На 30 сентября 2019</b>						
<b>Финансовые активы</b>						
Векселя	8	-	314 804	-	314 804	279 084
Займы выданные	8	-	42 014	-	42 014	42 580
<b>Итого финансовые активы</b>		-	<b>356 818</b>	-	<b>356 818</b>	<b>321 664</b>
<b>Финансовые обязательства</b>						
Заемные средства	12,14	(6 989 821)	(40 700 718)	-	(47 690 539)	(46 829 632)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15	-	(16 847 739)	-	(16 847 739)	(16 854 017)
<b>Итого финансовые обязательства</b>		<b>(6 989 821)</b>	<b>(57 548 457)</b>	-	<b>(64 538 278)</b>	<b>(63 683 649)</b>
<b>На 31 декабря 2018</b>						
<b>Финансовые активы</b>						
Векселя	8	-	275 188	-	275 188	262 487
Займы выданные	8	-	38 659	-	38 659	40 270
<b>Итого финансовые активы</b>		-	<b>313 847</b>	-	<b>313 847</b>	<b>302 757</b>
<b>Финансовые обязательства</b>						
Заемные средства	12,14	(6 588 237)	(40 300 977)	-	(46 889 214)	(47 071 327)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15	-	(19 477 770)	-	(19 477 770)	(19 602 509)
<b>Итого финансовые обязательства</b>		<b>(6 588 237)</b>	<b>(59 778 747)</b>	-	<b>(66 366 984)</b>	<b>(66 673 836)</b>

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

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

#### Примечание 24. Информация по сегментам

В функции Руководства 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 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года составляет 98,8% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг) (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 97,5%). 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: Киришская ГРЭС, Сургутская ГРЭС-1, Новочеркасская ГРЭС, Троицкая ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Рязанская ГРЭС, Серовская ГРЭС. Все отчетные сегменты расположены на территории Российской Федерации. При оценке результатов деятельности сегментов и распределении ресурсов, Руководством Общества анализируется представленная ниже информация, подготавливаемая в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и

(в тыс. рублей, если не указано иное)

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 41,9% от выручки, полученной Обществом за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 42,4%).

За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	Киришская ГРЭС	Сургутская ГРЭС-1	Новочеркасская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Ставропольская ГРЭС
Выручка	17 082 690	17 453 726	14 188 653	9 964 535	8 367 662
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента*	4 538 837	2 868 912	1 603 519	3 316 209	(97 099)
За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты		Итого по сегментам
Выручка	7 721 933	5 245 885	19 809 088		99 834 172
Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента*	2 581 125	1 738 682	3 391 238		19 941 423
За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года	Киришская ГРЭС	Сургутская ГРЭС-1	Новочеркасская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Ставропольская ГРЭС
Выручка	18 967 104	16 281 297	15 552 377	9 786 050	13 460 124
Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента*	5 763 833	1 745 959	582 403	2 487 552	31 184
За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты		Итого по сегментам
Выручка	7 744 491	4 515 942	18 964 508		105 271 893
Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента*	2 095 946	406 702	1 974 204		15 087 783

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

Основные статьи сверки прибыли от операционной деятельности по сегментам, сформированной на основании российского законодательства, с прибылью от операционной деятельности по данным консолидированной финансовой отчетности по МСФО представлены в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

Разбивка активов по сегментам представлена ниже:

	Киришская ГРЭС	Сургутская ГРЭС-1	Новочеркасская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Ставропольская ГРЭС
На 30 сентября 2019 года	19 438 748	5 610 092	35 442 917	54 521 614	3 351 699
	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты		Итого активов
На 30 сентября 2019 года	13 521 642	20 654 945	28 584 052		181 125 709
	Киришская ГРЭС	Сургутская ГРЭС-1	Новочеркасская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Ставропольская ГРЭС
На 31 декабря 2018 года	20 391 910	5 667 904	36 189 308	57 491 989	2 893 530
	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты		Итого активов
На 31 декабря 2018 года	14 463 601	21 409 651	27 603 069		186 110 962

**Группа ОГК-2**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (неаудированной)**  
(в тыс. рублей, если не указано иное)



Основные статьи сверки данных по активам, сформированным на основании данных учета в соответствии с российским законодательством, с данными консолидированной финансовой отчетности по МСФО представлены в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

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

Управляющий директор

Главный бухгалтер



А.В. Семиколонов

Л.В. Клищ

12 ноября 2019 года