



ГРУППА ОГК-2

**СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В
СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(МСФО), (НЕ ПРОШЕДШАЯ АУДИТ)**

**30 июня 2020 года
Санкт-Петербург**

СОДЕРЖАНИЕ

Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности	3
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе	6
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств.....	7
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале	9

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Примечание 1. Общая информация.....	10
Примечание 2. Основа представления информации	11
Примечание 3. Краткое описание важнейших принципов учетной политики и существенных оценок в ее применении	12
Примечание 4. Сегментная информация	12
Примечание 5. Связанные стороны	15
Примечание 6. Основные средства.....	19
Примечание 7. Дебиторская задолженность и предоплата.....	20
Примечание 8. Товарно-материальные запасы.....	20
Примечание 9. Денежные средства и их эквиваленты.....	20
Примечание 10. Финансовые активы	21
Примечание 11. Активы, предназначенные для продажи	21
Примечание 12. Капитал	21
Примечание 13. Кредиты и займы.....	22
Примечание 14. Кредиторская задолженность и прочие обязательства	23
Примечание 15. Налог на прибыль	23
Примечание 16. Кредиторская задолженность по прочим налогам.....	24
Примечание 17. Выручка	25
Примечание 18. Операционные расходы	25
Примечание 19. Финансовые доходы и расходы.....	26
Примечание 20. Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «ОГК-2»	26
Примечание 21. Непризнанные договорные обязательства	26
Примечание 22. Справедливая стоимость финансовых инструментов	27
Примечание 23. События после отчетной даты.....	28

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам ПАО «ОГК-2»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности ПАО «ОГК-2» (ОГРН 1052600002180, поселок Солнечнодольск, Изобильненский район, Ставропольский край, 356126) и его дочерних организаций, состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2020 года, промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в капитале и промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, и примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (промежуточная финансовая информация). Управляющий директор ПАО «ОГК-2» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации состоит из направления запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также выполнения аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторского мнения.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не выявили факты, которые дали бы нам основание полагать, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель задания по обзорной проверке



А.Б. Балякин

Аудиторская организация:

Акционерное общество «БДО Юникон»

ОГРН 1037739271701,

117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

ОРНЗ 12006020340

7 августа 2020 года

	Прим.	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	157 979	162 476
Нематериальные активы		497	442
Инвестиции в ассоциированные организации		20 393	20 000
Дебиторская задолженность и предоплата	7	490	563
Отложенные налоговые активы	15	475	466
Прочие внеоборотные активы		537	507
Итого внеоборотные активы		180 371	184 454
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	8	14 456	13 486
Дебиторская задолженность и предоплата	7	11 836	12 459
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		2 562	9
Денежные средства и их эквиваленты	9	19	92
Финансовые активы	10	8 741	9 722
		37 614	35 768
Активы, предназначенные для продажи	11	750	5 681
Итого оборотные активы		38 364	41 449
ИТОГО АКТИВЫ		218 735	225 903
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	12	40 057	40 057
Эмиссионный доход	12	26 846	26 846
Накопленная прибыль и прочие резервы		74 653	70 423
Капитал, причитающийся акционерам ПАО «ОГК-2»		141 556	137 326
Неконтролирующая доля участия		11	15
Итого капитал и резервы		141 567	137 341
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	26 284	33 246
Обязательства по вознаграждениям работникам		2 174	2 047
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	14	734	1 613
Обязательства по аренде		478	597
Оценочные обязательства		1 265	1 171
Отложенные налоговые обязательства	15	12 290	12 668
Итого долгосрочные обязательства		43 225	51 342
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	8 893	19 385
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	14	21 902	15 205
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		-	141
Кредиторская задолженность по прочим налогам	16	2 955	2 304
Обязательства по аренде		193	185
Итого краткосрочные обязательства		33 943	37 220
Итого обязательства		77 168	88 562
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		218 735	225 903

Заместитель управляющего директора по экономике и финансам

Н.Ю. Осин

Главный бухгалтер

Л.В. Клищ

7 августа 2020 года



Прилагаемые примечания на страницах 10 - 28 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе (не прошедший аудит) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)



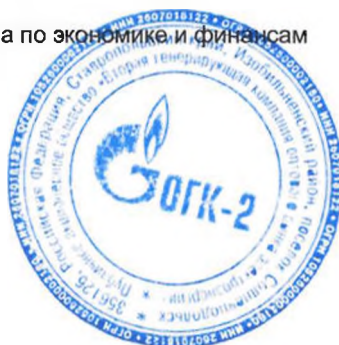
	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Выручка	17	25 978	31 765	60 328	69 303
Операционные расходы	18	(22 522)	(26 789)	(46 358)	(55 534)
(Убыток) / восстановление убытка от обесценения финансовых активов		(313)	61	(239)	(169)
Прибыль от операционной деятельности		3 143	5 037	13 731	13 600
Финансовые доходы	19	165	341	446	568
Финансовые расходы	19	(685)	(950)	(1 697)	(1 909)
Доля в прибыли ассоциированных организаций		268	-	393	-
Прибыль до налогообложения		2 891	4 428	12 873	12 259
Расход по налогу на прибыль	15	(535)	(1 041)	(2 580)	(2 610)
Прибыль за период		2 356	3 387	10 293	9 649
Прочий совокупный расход:					
<i>Статьи, которые не будут впоследствии переведены в состав прибыли или убытков:</i>					
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами, за вычетом налога		(54)	(151)	(54)	(151)
Прочий совокупный доход за период		2 302	3 236	10 239	9 498
Прибыль / (убыток) за период, причитающийся:					
Акционерам ПАО «ОГК-2»		2 358	3 387	10 297	9 649
Неконтролирующей доле участия		(2)	-	(4)	-
Совокупный доход / (расход) за период, причитающийся:					
Акционерам ПАО «ОГК-2»		2 304	3 236	10 243	9 498
Неконтролирующей доле участия		(2)	-	(4)	-
Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «ОГК-2» (в российских рублях)	20	0,02	0,03	0,09	0,09

Заместитель управляющего директора по экономике и финансам

Н.Ю. Осин

Главный бухгалтер

Л.В. Клиш



7 августа 2020 года

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		12 873	12 259
Корректировки к прибыли до налогообложения:			
Амортизация и износ	18	6 791	6 652
Убыток от обесценения финансовых активов		239	169
Доля в прибыли ассоциированных организаций		(393)	-
(Прибыль) / убыток от выбытия основных средств, прочих внеоборотных активов и активов, предназначенных для продажи	18	(3 711)	103
Негосударственное пенсионное обеспечение		64	88
Финансовые доходы	19	(446)	(568)
Финансовые расходы	19	1 697	1 909
Прочие неденежные операции		7	106
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		17 121	20 718
Изменения в оборотном капитале:			
Изменение дебиторской задолженности и предоплаты		(52)	817
Изменение товарно-материальных запасов		(1 069)	(1 857)
Изменение кредиторской задолженности и прочих обязательств		(405)	1 318
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам		651	(189)
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(55)	(42)
Изменения в оборотном капитале		(930)	47
Налог на прибыль уплаченный		(5 653)	(3 382)
Проценты уплаченные		(1 357)	(1 533)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		9 181	15 850
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных активов		(2 747)	(3 428)
Поступления от продажи основных средств и прочих внеоборотных активов		9 692	6
Погашение займов выданных		1 115	-
Проценты уплаченные и капитализированные		-	(326)
Проценты полученные		206	425
Дивиденды полученные		9	-
Приобретение дочерних организаций за минусом денежных средств		-	(64)
Чистые денежные средства от / (использованные в) инвестиционной деятельности		8 275	(3 387)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Погашение кредитов и займов		(17 410)	-
Погашение обязательств по аренде		(119)	(83)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(17 529)	(83)
Влияние изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты		-	(100)
(Уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов		(73)	12 280
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	9	92	6 578
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	9	19	18 858

Заместитель управляющего директора по экономике и финансам

Главный бухгалтер



Н.Ю. Осин

Л.В. Клищ

7 августа 2020 года

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале (не прошедший аудит) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

(в миллионах российских рублей)



Капитал, причитающийся акционерам ПАО «ОГК-2»							
	Устав- ный капитал	Выкуплен- ные собствен- ные акции	Эмиссион- ный доход	Накопленная прибыль и прочие резервы	Итого	Неконтроли- рующая доля участия	Итого капитал
Остаток на 1 января 2019 года	40 057	(3 707)	28 379	62 587	127 316	-	127 316
Прибыль за период	-	-	-	9 649	9 649	-	9 649
Прочий совокупный доход:							
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами, за вычетом налога	-	-	-	(151)	(151)	-	(151)
Совокупный доход за период	-	-	-	9 498	9 498	-	9 498
Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала:							
Дивиденды (Примечание 12)	-	-	-	(3 901)	(3 901)	-	(3 901)
Приобретение предприятий под общим контролем	-	-	-	(16)	(16)	12	(4)
Остаток на 30 июня 2019 года	40 057	(3 707)	28 379	68 168	132 897	12	132 909
Остаток на 1 января 2020 года	40 057	-	26 846	70 423	137 326	15	137 341
Прибыль за период	-	-	-	10 297	10 297	(4)	10 293
Прочий совокупный доход:							
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами, за вычетом налога	-	-	-	(54)	(54)	-	(54)
Совокупный доход за период	-	-	-	10 243	10 243	(4)	10 239
Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала:							
Дивиденды (Примечание 12)	-	-	-	(6 013)	(6 013)	-	(6 013)
Остаток на 30 июня 2020 года	40 057	-	26 846	74 653	141 556	11	141 567

Заместитель управляющего директора по экономике и финансам

Н.Ю. Осин

Главный бухгалтер

Л.В. Клищ



7 августа 2020 года

Примечание 1. Общая информация**1.1. Организационная структура и описание деятельности**

Публичное акционерное общество «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (далее - ПАО «ОГК-2» или «Общество») было зарегистрировано 9 марта 2005 и ведет свою деятельность на территории Российской Федерации.

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, 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»):

Наименование организации	Вид деятельности	Доля владения (%)	
		На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
ООО «Центр 112»	Обеспечение пожарной безопасности	100%	100%
ООО «ОГК-Инвестпроект»	Строительная деятельность	100%	100%
ООО «Новомичуринское АТП»	Услуги грузовых и пассажирских перевозок	100%	100%
ОАО «Новомичуринское ППЖТ»	Железнодорожные грузовые перевозки	75%	75%

1.2. Отношения с государством и влияние на деятельность Группы

На дату составления сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Российская Федерация владеет (как напрямую, так и косвенно) более чем 50% ПАО «Газпром», которое в свою очередь является владельцем 100% ООО «Газпром энергохолдинг» (непосредственная материнская организация). Компании ООО «Газпром энергохолдинг» по состоянию на 30 июня 2020 года принадлежит 99,59% акций ПАО «Центрэнергохолдинг» (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 99,59%). Компании ПАО «Центрэнергохолдинг» по состоянию на 30 июня 2020 года принадлежит 73,42% акций Общества (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 73,42%). Таким образом, ПАО «Газпром» является материнской организацией Группы, а Российская Федерация является конечной контролирующей стороной Группы.

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». Государство также контролирует ряд поставщиков Группы.

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.

1.3. Условия ведения деятельности в Российской Федерации

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться, подвержено частым изменениям и допускает возможность разных толкований. Колебания цен на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан оказали и могут продолжать оказывать влияние на экономику Российской Федерации.

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.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, оказала существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Ограничительные меры, принятые для сдерживания распространения коронавирусной инфекции, привели к снижению экономической активности участников рынка электроэнергии. Масштаб и продолжительность этих событий остаются неопределенными и могут повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

Руководство Группы полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы в текущих условиях. В процессе распространения пандемии компанией были приняты оперативные превентивные меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции на объектах Группы, в результате чего удалось исключить влияние распространения вируса на стабильность технологических и функциональных процессов Группы. В настоящий момент руководство Группы предпринимает меры в части оптимизации постоянных затрат, перераспределения расходов на инвестиционную программу компании.

В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Группы в последующие отчетные периоды. Будущая экономическая ситуация в Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер, предпринимаемых Правительством РФ. Ее воздействие на деятельность Группы может отличаться от текущих ожиданий руководства.

1.4. Сезонный характер деятельности

Спрос на тепловую и электрическую энергию, производимую и реализуемую Группой, подвержен влиянию погодных условий и зависит от времени года. 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 2. Основа представления информации

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности («IAS») 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО). Для улучшения презентации некоторые сравнительные данные в отчетности были приведены в соответствие с раскрытием информации текущего года.

Примечание 3. Краткое описание важнейших принципов учетной политики и существенных оценок в ее применении

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 2019 года.

3.1. Применение разъяснений и изменений к стандартам МСФО

Следующие разъяснения и изменения к действующим международным стандартам финансовой отчетности вступили в силу начиная с 1 января 2020 года:

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.

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.

В сентябре 2019 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7, которые вносят реформу определения базовых процентных ставок.

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

3.2. Изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Группой досрочно

Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2021 года или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие 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 настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на ее финансовое положение и результаты деятельности.

Примечание 4. Сегментная информация

Главным руководящим органом, ответственным за принятие операционных решений, являются Совет директоров и Управляющий директор (далее – «Руководство»), которые проверяют отчеты по управленческому учету с тем, чтобы оценить результаты деятельности Группы и распределить ресурсы. Основным видом хозяйственной деятельности Группы является производство электрической энергии и мощности, тепловой энергии, продажа которых за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, составляет 98,7% и 98,9% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг) (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 98,6% и 98,7%). 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, Троицкая ГРЭС, Рязанская ГРЭС, Серовская ГРЭС, Череповецкая 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 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.

4.1 Финансовый результат по сегментам

Ниже представлена информация по сегментам за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года и 30 июня 2019 года:

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	
Выручка	10 551	8 401	8 276	6 368	
Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента*	1 705	2 867	426	2 371	
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года	Рязанская ГРЭС	Череповецкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого по сегментам
Выручка	5 107	4 006	3 510	14 109	60 328
Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента*	1 994	1 179	1 053	1 088	12 683
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	
Выручка	11 696	11 898	9 770	6 835	
Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента*	2 114	3 253	1 368	2 308	
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	Рязанская ГРЭС	Череповецкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого по сегментам
Выручка	5 302	4 716	3 788	15 298	69 303
Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента*	1 864	1 213	1 336	1 701	15 157

За три месяца, закончившихся 30 июня 2020 года	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	
Выручка	5 040	3 599	3 459	2 928	
Прибыль/ (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента*	792	1 126	(111)	989	
За три месяца, закончившихся 30 июня 2020 года	Рязанская ГРЭС	Череповецкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого по сегментам
Выручка	2 382	1 743	1 576	5 251	25 978
Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента*	787	522	551	562	5 218
За три месяца, закончившихся 30 июня 2019 года	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	
Выручка	5 934	5 344	4 504	3 018	
Прибыль/ (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента*	998	1 349	429	802	
За три месяца, закончившихся 30 июня 2019 года	Рязанская ГРЭС	Череповецкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого по сегментам
Выручка	2 460	2 223	1 715	6 567	31 765
Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента*	794	402	517	246	5 537

* Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента представляет собой прибыль от операционной деятельности операционного сегмента на основании данных бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

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 2019 года.

Разбивка активов по сегментам представлена ниже:

	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	
На 30 июня 2020 года	5 793	21 003	35 122	51 490	
	Рязанская ГРЭС	Череповецкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого активов
На 30 июня 2020 года	12 981	17 946	19 741	11 901	175 977
	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	
На 31 декабря 2019 года	5 978	20 516	35 500	53 611	
	Рязанская ГРЭС	Череповецкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого активов
На 31 декабря 2019 года	13 372	6 232	20 337	26 550	182 096

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 2019 года.

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

4.2 Основные покупатели

Выручка, признанная в составе выручки по сегментам, включает одного покупателя (АО «ЦФР»), общая сумма выручки по которому превышает 10% от выручки Группы и составляет за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, 7 764 млн рублей и 20 444 млн рублей (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, общая сумма выручки по одному покупателю (АО «ЦФР») превышала 10% от выручки Группы и составляла 13 503 млн рублей и 29 054 млн рублей, соответственно).

Примечание 5. Связанные стороны

В настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Операции со связанными сторонами осуществлялись на условиях и сроках, сходных с операциями с третьими сторонами по отношению к Группе. Цены на газ и мощность основаны на тарифах, установленных ФАС, и конкурентных отборах на оптовом рынке электроэнергии (мощности). Кредиты и займы предоставляются на рыночных условиях. Банковские депозиты размещены на рыночных условиях.

ПАО «Газпром» является конечной материнской организацией Группы. Российская Федерация является конечной контролирующей стороной Группы.

(а) Группа Газпром и ее ассоциированные организации

По состоянию на и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, существенные операции, проведенные Группой с организациями Группы Газпром, и существенные остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Электроэнергия и мощность	697	878	1 754	2 048
Тепловая энергия	-	1	2	3
Прочая выручка	43	219	87	416
Итого	740	1 098	1 843	2 467

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Топливо	5 162	7 785	14 129	17 722
Аренда	1 100	1 092	2 345	2 282
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	674	733	1 300	1 326
Транспорт	193	179	387	422
Курсовые разницы	(185)	(18)	167	(215)
Прочие операционные расходы	680	382	927	516
Итого операционные расходы	7 624	10 153	19 255	22 053

Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по займам выданным	157	1	346	2
Итого финансовые доходы	157	1	346	2
Финансовые расходы				
Процентные расходы по кредитам и займам	462	489	952	971
Итого финансовые расходы	462	489	952	971

Остатки по расчетам

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Краткосрочные финансовые активы	8 741	9 722
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплаты, валовые	2 210	1 837
Итого активы	10 951	11 559
Долгосрочные кредиты и займы	26 284	28 246
Краткосрочные кредиты и займы	2 116	186
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства	694	1 296
Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства	10 613	9 522
Долгосрочные обязательства по аренде	144	229
Краткосрочные обязательства по аренде	182	170
Итого обязательства	40 033	39 649

Приобретение внеоборотных и оборотных активов

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Приобретение основных средств	179	1 048	829	1 219
в т.ч. капитализированные затраты по кредитам и займам, привлеченным от связанных сторон	-	64	-	128
Приобретение материалов	487	228	591	326
Итого	666	1 276	1 420	1 545

Группа не осуществляла операции с материнской компанией ПАО «Центрэнергохолдинг» за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года и 30 июня 2019 года.

б) Операции с прочими организациями, контролируруемыми государством

Информация, представленная ниже, не включает в себя операции и остатки по расчетам с Группой Газпром и ее ассоциированными организациями, так как эта информация раскрыта в Примечании 5 (а).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, а также по состоянию на 30 июня 2020 года, существенные операции, проведенные Группой с прочими контролируруемыми государством организациями, и существенные остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Электроэнергия и мощность	6 440	6 559	13 722	14 513
Тепловая энергия	154	174	489	556
Прочая выручка	112	92	225	207
Итого	6 706	6 825	14 436	15 276

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Администрирование рынка электроэнергии (Примечание 18)	568	546	1 142	1 096
Охрана и пожарная безопасность	109	103	224	206
Покупная электроэнергия и мощность	12	26	37	205
Прочие операционные расходы	134	164	230	359
Итого операционные расходы	823	839	1 633	1 866

Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	-	243	-	357
Итого финансовые доходы	-	243	-	357
Финансовые расходы				
Процентные расходы по кредитам и займам	-	262	185	519
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	-	-	100	-
Итого финансовые расходы	-	262	285	519

Остатки по расчетам

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплаты, валовые	321	72
Резерв под ожидаемые кредитные убытки долгосрочной дебиторской задолженности	(150)	(14)
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплаты, валовые	11 576	12 330
Резерв под ожидаемые кредитные убытки краткосрочной дебиторской задолженности	(8 670)	(8 568)
Итого активы	3 077	3 820
Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства	409	948
Долгосрочные обязательства по аренде	310	341
Краткосрочные кредиты и займы	-	17 423
Итого обязательства	719	18 712

Приобретение внеоборотных и оборотных активов

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Приобретение основных средств в т.ч. капитализированные затраты по кредитам и займам, привлеченным от связанных сторон	1	80	1	336
	-	79	-	158
Приобретение материалов	6	564	26	589
Итого	7	644	27	925

Прочие операции

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2020 года		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года	
	2019 года		2019 года	
Убыток от обесценения финансовых активов	303	255	238	571
Погашение кредитов и займов (без учета процентов)	-	-	17 410	-

Некоторые операции на оптовом рынке электрической энергии 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»:

Выручка и операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2020 года		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года	
	2019 года		2019 года	
Реализация электрической энергии и мощности	7 764	13 503	20 444	29 054
Покупка электрической энергии и мощности	1 572	2 211	3 506	4 861

Остатки по расчетам

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплаты, валовые	1 133	1 812
Резерв под ожидаемые кредитные убытки краткосрочной дебиторской задолженности	(14)	(17)
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	219	451

в) Прочие связанные стороны

Операции с прочими связанными сторонами представлены операциями с негосударственными пенсионными фондами («НПФ»). За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, взносы Группы в АО «НПФ «Открытие» составили 24 млн рублей (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 19 млн рублей).

г) Вознаграждение ключевых руководящих сотрудников

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.

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2020 года		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года	
	2019 года		2019 года	
Вознаграждение за членство в Совете Директоров	4	44	4	46

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» составила 34 и 67 млн рублей за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 39 и 73 млн рублей).

д) Сумма непризнанных договорных обязательств по строительству объектов основных средств

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Группа Газпром и ее ассоциированные организации	10 332	10 021
Прочие организации, контролируемые государством	5	6
Итого	10 337	10 027

Примечание 6. Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

	Активы в форме права пользо- вания	Производ- ственные здания	Соору- жения	Энергетичес- кие машины и оборудование	Прочие ма- шины и обо- рудование	Прочие	Незавершен- ное строи- тельство	Всего
Первоначальная стоимость								
на 1 января 2019 года	1 249	61 392	37 902	108 825	52 487	3 573	14 113	279 541
Поступления	147	6	14	-	40	41	1 937	2 185
Выбытия	-	(19)	(161)	(402)	(624)	(13)	(5)	(1 224)
Ввод в эксплуатацию	-	3 607	2 419	1 036	5 054	64	(12 180)	-
на 30 июня 2019 года	1 396	64 986	40 174	109 459	56 957	3 665	3 865	280 502
на 1 января 2020 года	2 329	60 214	39 226	106 205	56 925	3 692	5 066	273 657
Поступления	-	-	58	9	31	73	2 071	2 242
Выбытия	-	(3)	(14)	(4)	(178)	(3)	(13)	(215)
Реклассификация	(40)	(1 603)	1 831	(26)	(272)	110	-	-
Изменения условий договоров аренды	24	-	-	-	-	-	-	24
Ввод в эксплуатацию	-	77	13	1 103	745	107	(2 045)	-
на 30 июня 2020 года	2 313	58 685	41 114	107 287	57 251	3 979	5 079	275 708
Накопленная амортизация и обесценение								
на 1 января 2019 года	(9)	(24 478)	(16 280)	(38 729)	(20 286)	(1 965)	(91)	(101 838)
Начислено за период	(105)	(705)	(716)	(2 761)	(2 090)	(204)	-	(6 581)
Выбытия	-	11	54	372	559	12	-	1 008
на 30 июня 2019 года	(114)	(25 172)	(16 942)	(41 118)	(21 817)	(2 157)	(91)	(107 411)
на 1 января 2020 года	(230)	(23 438)	(16 938)	(44 390)	(23 477)	(2 158)	(550)	(111 181)
Начислено за период	(188)	(683)	(742)	(2 894)	(1 997)	(183)	-	(6 687)
Выбытия	-	1	13	4	118	3	-	139
Реклассификация	15	293	(478)	9	188	(88)	61	-
на 30 июня 2020 года	(403)	(23 827)	(18 145)	(47 271)	(25 168)	(2 426)	(489)	(117 729)
Остаточная стоимость								
на 1 января 2019 года	1 240	36 914	21 622	70 096	32 201	1 608	14 022	177 703
на 30 июня 2019 года	1 282	39 814	23 232	68 341	35 140	1 508	3 774	173 091
на 1 января 2020 года	2 099	36 776	22 288	61 815	33 448	1 534	4 516	162 476
на 30 июня 2020 года	1 910	34 858	22 969	60 016	32 083	1 553	4 590	157 979

Активы в форме права пользования включают в себя в арендованные земельные участки, офисные здания, а также прямые затраты, связанные с арендой энергетического комплекса.

Основные средства Группы не обременены залоговыми обязательствами.

Общий отток денежных средств по аренде за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, составил 2 585 млн рублей, из них 47 млн рублей приходится на проценты уплаченные, 119 млн рублей на погашение основной суммы задолженности, 2 188 млн рублей на переменные арендные платежи, 231 млн рублей на платежи по краткосрочной аренде (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, общий отток денежных средств по аренде составил 509 млн рублей, из них 54 млн рублей приходится на проценты уплаченные, 83 млн рублей на погашение основной суммы задолженности, 367 млн рублей на переменные арендные платежи, 5 млн рублей на платежи по краткосрочной аренде).

Примечание 7. Дебиторская задолженность и предоплата

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	8 745	10 506
Прочая дебиторская задолженность	257	265
Векселя	1	2
Итого финансовая дебиторская задолженность	9 003	10 773
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	1 932	1 621
НДС к возмещению	769	47
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	132	18
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	2 833	1 686
Итого краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	11 836	12 459
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	138	4
Векселя	296	283
Прочая дебиторская задолженность	30	51
Итого финансовая дебиторская задолженность	464	338
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	22	92
НДС к возмещению	4	133
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	26	225
Итого долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	490	563

Торговая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 10 983 млн рублей и 10 746 млн рублей по состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года, соответственно.

Прочая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 6 789 млн рублей и 6 801 млн рублей по состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года, соответственно.

Примечание 8. Товарно-материальные запасы

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Запасные части	7 070	6 478
Топливо	5 302	5 363
Сырье и материалы	2 084	1 645
Итого	14 456	13 486

По состоянию на 30 июня 2020 года резерв на снижение стоимости товарно-материальных запасов составил 231 млн рублей (на 31 декабря 2019 года: 233 млн рублей).

Запасы, находящиеся у Группы, не обременены залоговыми обязательствами по состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года.

Примечание 9. Денежные средства и их эквиваленты

	Валюта	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Денежные средства на расчетных счетах	Рубли	19	48
Депозиты сроком погашения не более трех месяцев	Рубли	-	44
Итого		19	92

Примечание 10. Финансовые активы

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Займы выданные	8 436	9 408
Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	305	314
Итого краткосрочные финансовые активы	8 741	9 722

Примечание 11. Активы, предназначенные для продажи

01 марта 2020 года произошла реализация имущества Красноярской ГРЭС-2 на сумму 8 863 млн рублей (без учета НДС). Оставшиеся активы планируются к реализации до конца текущего года.

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Основные средства	207	5 261
Товарно-материальные запасы	543	420
Итого	750	5 681

Примечание 12. Капитал**Уставный капитал и эмиссионный доход**

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года общее количество выпущенных обыкновенных именных акций составляет 110 441 160 870 акций номинальной стоимостью 0,3627 рублей каждая. Все выпущенные обыкновенные именные акции полностью оплачены.

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года общее количество объявленных именных акций, дополнительно разрешенных к размещению, но не размещенных, составило 58 886 766 090 штук.

Эмиссионный доход в размере 26 846 млн рублей представляет собой превышение суммы денежных средств, полученных от выпуска уставного капитала, над его номинальной стоимостью в сумме 28 379 млн рублей и отрицательный результат от последующей продажи собственных акции, выкупленных у акционеров, в сумме 1 533 млн рублей.

Дивиденды

24 июня 2020 года Годовым общим собранием акционеров Общества было принято решение о выплате дивидендов по результатам деятельности за 2019 год. Размер объявленных дивидендов по акциям эмитента составил 0,0544445744 рубля на акцию, при этом общая сумма дивидендов составила 6 013 млн рублей.

11 июня 2019 года Годовым общим собранием акционеров Общества было принято решение о выплате дивидендов по результатам деятельности за 2018 год. Размер объявленных дивидендов по акциям эмитента составил 0,036784587 рубля на акцию, при этом общая сумма дивидендов составила 3 901 млн рублей.

Примечание 13. Кредиты и займы

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Краткосрочные кредиты и займы		
Текущая часть долгосрочных облигаций	6 777	1 776
Текущая часть долгосрочных займов	2 104	186
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов	12	9 117
Банковские кредиты	-	8 306
Итого краткосрочные кредиты и займы	8 893	19 385
Долгосрочные кредиты и займы		
Банковские кредиты	19 450	19 450
Займы	6 834	8 796
Облигации	-	5 000
Итого долгосрочные кредиты и займы	26 284	33 246

Условия привлечения кредитов и займов, не погашенных на отчетную дату, указаны ниже:

	Валюта	Эффективная процентная ставка на 30 июня 2020 года	Срок погашения	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Банковские кредиты					
Банк ГПБ (АО)	Рубли	4,5%	2022	19 462	19 450
ПАО Сбербанк	Рубли	-	-	-	17 423
Облигации					
Облигационный займ 001P-03R	Рубли	7,12%	2021	5 081	5 080
Облигационный займ 001P-01R	Рубли	7,11%	2020	1 151	1 151
Облигационный займ 001P-02R	Рубли	7,11%	2020	545	545
Займы					
ПАО «Мосэнергo»	Рубли	6,50%	2021 - 2025	8 938	8 982
Итого				35 177	52 631

Группа должна соблюдать определенные особые условия, связанные с привлеченными кредитами и займам. По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года Группой были соблюдены данные условия.

Примечание 14. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	9 111	9 308
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	690	811
Прочая кредиторская задолженность	10 166	4 258
Итого финансовая кредиторская задолженность	19 967	14 377
Обязательства по договорам с покупателями	1 153	15
Прочая кредиторская задолженность	782	813
Итого нефинансовая кредиторская задолженность	1 935	828
Итого краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	21 902	15 205
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	694	1 296
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	34	311
Прочая кредиторская задолженность	6	6
Итого финансовая кредиторская задолженность	734	1 613
Итого долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	734	1 613

Примечание 15. Налог на прибыль**Компоненты расходов по налогу на прибыль**

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Текущий налог на прибыль	(231)	(789)	(2 905)	(2 427)
Возврат налога за предыдущие периоды	-	(66)	(54)	25
Отложенный налог на прибыль	(304)	(186)	379	(208)
Расход по налогу на прибыль	(535)	(1 041)	(2 580)	(2 610)

Налоговый эффект от налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года и 30 июня 2019 года, представлен в таблице ниже:

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года	1 января	Признаны в составе прибыли или убытка	Признаны в составе прочего совокупного дохода	30 июня
Основные средства	(13 045)	(58)	-	(13 103)
Активы, предназначенные для продажи	(407)	441	-	34
Дебиторская задолженность и предоплата	(93)	(33)	-	(126)
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	611	(13)	-	598
Оценочные обязательства	234	19	-	253
Товарно-материальные запасы	191	26	-	217
Обязательства по вознаграждениям работникам	183	3	7	193
Обязательства по аренде	158	(22)	-	136
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	77	36	-	113
Прочие	(111)	(19)	-	(130)
Итого	(12 202)	380	7	(11 815)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	1 января	Признаны в составе прибыли или убытка	Признаны в составе прочего совокупного дохода	Эффект от приобрете- ния дочерних компаний	Эффект первоначаль- ного применения новых стандартов	30 июня
Основные средства	(13 544)	(97)	-	-	(199)	(13 840)
Дебиторская задолженность и предоплата	(129)	(34)	-	-	-	(163)
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	485	49	-	6	-	540
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	208	(131)	-	1	-	78
Оценочные обязательства	206	9	-	-	-	215
Обязательства по вознаграждениям работникам	141	4	19	-	-	164
Товарно-материальные запасы	105	6	-	-	-	111
Обязательства по аренде	5	(17)	-	-	199	187
Прочие	(110)	3	-	-	-	(107)
Итого	(12 633)	(208)	19	7	-	(12 815)

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 промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении:

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Отложенные налоговые активы	475	466
Отложенные налоговые обязательства	(12 290)	(12 668)
Отложенные налоговые обязательства, нетто	(11 815)	(12 202)

Примечание 16. Кредиторская задолженность по прочим налогам

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Налог на добавленную стоимость	2 309	1 614
Взносы в социальные фонды	323	321
Налог на имущество	245	268
Налог на доходы физических лиц	58	75
Плата за загрязнение окружающей среды	9	16
Прочие налоги	11	10
Итого	2 955	2 304

Примечание 17. Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Электроэнергия и мощность	24 618	30 336	56 829	65 561
Тепловая энергия	1 029	979	2 838	2 820
Прочая выручка	331	450	661	922
Итого	25 978	31 765	60 328	69 303

Примечание 18. Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Топливо	10 105	13 593	24 825	29 594
Амортизация и износ	3 403	3 329	6 791	6 652
Вознаграждение работникам	2 377	2 353	4 788	4 644
Покупная электроэнергия и мощность	1 594	2 261	3 574	5 202
Аренда	1 398	1 095	2 652	2 285
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	802	859	1 497	1 508
Налоги, кроме налога на прибыль	560	754	1 278	1 481
Администрирование рынка электроэнергии	568	546	1 142	1 096
Прочие материалы	559	665	997	1 083
Транспорт	197	218	424	496
Охрана и пожарная безопасность	175	149	356	298
Курсовые разницы	(186)	(20)	169	(171)
Уборка и содержание территорий	77	65	144	127
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	71	104	142	193
Страхование, кроме ДМС	59	53	117	107
Убыток / (прибыль) от выбытия основных средств, прочих внеоборотных активов и активов, предназначенных для продажи	59	98	(3 711)	103
Прочие операционные расходы	704	667	1 173	836
Итого операционные расходы	22 522	26 789	46 358	55 534

Расходы по аренде за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, включают в себя расходы по аренде с переменными арендными платежами в размере 1 099 и 2 344 млн рублей и краткосрочной аренде в размере 299 и 308 млн рублей (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: расходы по аренде с переменными платежами в размере 1 092 и 2 282 млн рублей, расходы по краткосрочной аренде в размере 3 млн рублей).

Примечание 19. Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по займам выданным	157	1	346	2
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	-	6	33	12
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	-	334	2	554
Прочие финансовые доходы	8	-	65	-
Итого финансовые доходы	165	341	446	568
Финансовые расходы				
Процентные расходы по кредитам и займам	578	1 008	1 370	2 007
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	33	28	180	77
Процентные расходы по пенсионным обязательствам	33	35	64	69
Процентные расходы по аренде	23	27	47	54
Эффект дисконтирования долгосрочного обязательства на восстановление золоотвала	18	22	36	44
За вычетом капитализированных процентов по кредитам и займам, связанным с квалифицируемыми активами	-	(170)	-	(342)
Итого чистые финансовые расходы	685	950	1 697	1 909

Примечание 20. Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «ОГК-2»

Прибыль в расчете на акцию, относящаяся к акционерам ПАО «ОГК-2», рассчитана путем деления прибыли акционеров ПАО «ОГК-2» за отчетный период на средневзвешенное количество размещенных акций за вычетом средневзвешенного количества обыкновенных акций, приобретенных Группой и считающихся ее выкупленными собственными акциями. Расчет прибыли в расчете на акцию представлен в таблице ниже.

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Акции в обращении (тыс. шт.)	110 441 161	110 441 161	110 441 161	110 441 161
Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. шт.)	-	(4 373 964)	-	(4 373 964)
Средневзвешенное количество акций в обращении (тыс. шт.)	110 441 161	106 067 197	110 441 161	106 067 197
Прибыль, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» за период (млн рублей)	2 358	3 387	10 297	9 649
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» - базовая и разводненная (в рублях)	0,02	0,03	0,09	0,09

У Группы отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом.

Примечание 21. Непризнанные договорные обязательства

По состоянию на 30 июня 2020 года сумма непризнанных договорных обязательств по капитальным затратам Группы составила 16 225 млн рублей, включая НДС (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 15 178 млн рублей).

Примечание 22. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определяется следующим образом:

Финансовые инструменты, включенные в Уровень 1

Справедливая стоимость финансовых инструментов, торгуемых на активных рынках, определяется на основе рыночных котировок на момент закрытия торгов на ближайшую к отчетной дату.

Финансовые инструменты, включенные в Уровень 2

Справедливая стоимость финансовых инструментов, не торгуемых на активных рынках, определяется в соответствии с различными методами оценки, главным образом основанными на рыночном или доходном подходе, в частности с помощью метода оценки приведенной стоимости денежных потоков. Данные методы оценки максимально используют наблюдаемые рыночные цены, в случае их доступности, и в наименьшей степени полагаются на допущения, характерные для Группы. В случае, если все существенные исходные данные для оценки финансового инструмента по справедливой стоимости основаны на наблюдаемых рыночных ценах, такой инструмент включается в Уровень 2.

Финансовые инструменты, включенные в Уровень 3

В случае если одно или несколько существенных исходных данных, используемых в модели для оценки справедливой стоимости инструмента, не основаны на наблюдаемых рыночных ценах, такой инструмент включается в Уровень 3. Справедливая стоимость финансовых инструментов таких, как торговая и прочая дебиторская задолженность и торговая и прочая кредиторская задолженность классифицируется как Уровень 3.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, не было изменений в методах оценки справедливой стоимости, относимой к Уровню 2 и Уровню 3 (31 декабря 2019 года: изменений не было), переводов между уровнями не было (31 декабря 2019 года: переводов не было).

По состоянию на 30 июня 2020 года на балансе Группы были отражены следующие финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости:

	Прим.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
На 30 июня 2020 года					
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости					
Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	10	305	-	-	305
Итого финансовые активы		305	-	-	305

	Прим.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
На 31 декабря 2019 года					
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости					
Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	10	314	-	-	314
Итого финансовые активы		314	-	-	314

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года оценочная справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, не отражаемых по справедливой стоимости в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении, приближена к их балансовой стоимости.

Примечание 23. События после отчетной даты

В июле 2020 года Группа выпустила российские облигации в сумме 5 000 млн рублей сроком погашения в июле 2026 года (ставка купона 5,75%, оферта 3 года).

Заместитель управляющего директора по экономике и финансам



Н.Ю. Осин

Главный бухгалтер



Л.В. Клищ

7 августа 2020 года

