ОГК-2

ГРУППА ОГК-2

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

31 марта 2020 года
Санкт-Петербург

СОДЕРЖАНИЕ

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении 3
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе 4
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств....5
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале 7

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

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

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении (не прошедший аудит) на 31 марта 2020 года

(в миллионах российских рублей)

	Прим.	На 31 марта 2020 года	На 31 декабря 2019 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	160 386	162 476
Нематериальные активы		427	442
Инвестиции в ассоциированные организации		20 125	20 000
Дебиторская задолженность и предоплата	7	668	563
Отложенные налоговые активы	15	508	466
Прочие внеоборотные активы	9	539	507
Итого внеоборотные активы		**182 653**	**184 454**
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	10	13 792	13 486
Дебиторская задолженность и предоплата	7	14 596	12 459
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		7	9
Денежные средства и их эквиваленты	11	85	92
Финансовые активы	8	7 939	9 722
Итого оборотные активы		**36 419**	**35 768**
Активы, предназначенные для продажи		694	5 681
Итого оборотные активы		**37 113**	**41 449**
ИТОГО АКТИВЫ		**219 766**	**225 903**
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	12	40 057	40 057
Эмиссионный доход		26 846	26 846
Накопленная прибыль и прочие резервы		78 362	70 423
Капитал, причитающийся акционерам ПАО «ОГК-2»		**145 265**	**137 326**
Неконтролирующая доля участия		13	15
Итого капитал и резервы		**145 278**	**137 341**
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	33 246	33 246
Обязательства по вознаграждениям работникам		2 066	2 047
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	14	762	1 613
Обязательства по аренде		520	597
Оценочные обязательства		1 189	1 171
Отложенные налоговые обязательства	15	12 027	12 668
Итого долгосрочные обязательства		**49 810**	**51 342**
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	1 886	19 385
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	14	14 881	15 205
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		2 258	141
Кредиторская задолженность по прочим налогам		5 424	2 304
Обязательства по аренде		229	185
Итого краткосрочные обязательства		**24 678**	**37 220**
Итого обязательства		**74 488**	**88 562**
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		**219 766**	**225 903**

Управляющий директор А.В. Семиколенов

Главный бухгалтер Л.В. Клищ

13 мая 2020 года

Прилагаемые примечания на страницах 7 - 26 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе (не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Выручка	16	34 350	37 538
Операционные расходы	17	(23 836)	(28 745)
Восстановление убытка / (убыток) от обесценения финансовых активов		74	(230)
Прибыль от операционной деятельности		**10 588**	**8 563**
Финансовые доходы	18	281	227
Финансовые расходы	18	(1 012)	(959)
Доля в прибыли ассоциированных организаций		125	-
Прибыль до налогообложения		**9 982**	**7 831**
Расход по налогу на прибыль	15	(2 045)	(1 569)
Прибыль за период		**7 937**	**6 262**
Прочий совокупный доход за период		**7 937**	**6 262**
Прибыль / (убыток) за период, причитающийся:			
Акционерам ПАО «ОГК-2»		7 939	6 262
Неконтролирующей доле участия		(2)	-
Совокупный доход / (расход) за период, причитающийся:			
Акционерам ПАО «ОГК-2»		7 939	6 262
Неконтролирующей доле участия		(2)	-
Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «ОГК-2» (в российских рублях)	19	**0,07**	**0,06**

Управляющий директор А.В. Семиколенов

Главный бухгалтер Л.В. Клищ

13 мая 2020 года

Прилагаемые примечания на страницах 8 - 26 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств (не прошедший аудит)
за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
(в миллионах российских рублей)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		**9 982**	**7 831**
Корректировки к прибыли до налогообложения:			
Амортизация и износ	17	3 388	3 323
(Восстановление убытка) / убыток от обесценения финансовых активов		(74)	230
Доля в прибыли ассоциированных организаций		(125)	-
Прибыль от выбытия основных средств и прочих активов		(3 769)	(4)
Негосударственное пенсионное обеспечение		23	18
Финансовые доходы	18	(281)	(227)
Финансовые расходы	18	1 012	959
Прочие неденежные операции		57	88
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		**10 213**	**12 218**
Изменения в оборотном капитале:			
Изменение дебиторской задолженности и предоплат		(2 651)	24
Изменение товарно-материальных запасов		(368)	(1 202)
Изменение кредиторской задолженности и прочих обязательств		(1 394)	732
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам		3 120	717
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(31)	(25)
Изменения в оборотном капитале		**(1 324)**	**246**
Налог на прибыль уплаченный		(609)	(382)
Проценты уплаченные		(853)	(662)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		**7 427**	**11 420**
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных активов		(1 588)	(1 716)
Поступления от продажи основных средств и прочих активов		9 687	2
Займы выданные		(7 450)	-
Погашение займов выданных		9 349	-
Проценты уплаченные и капитализированные		-	(148)
Проценты полученные		18	152
Чистые денежные средства, от (использованные в) инвестиционной деятельности		**10 016**	**(1 710)**

Группа ОГК-2
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств (не прошедший аудит)
за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
(в миллионах российских рублей)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Погашение кредитов и займов		(17 410)	-
Погашение обязательств по аренде		(40)	(37)
Чистые денежные средства использованные в финансовой деятельности		**(17 450)**	**(37)**
Влияние изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты		-	(88)
(Уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов		**(7)**	**9 585**
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	11	**92**	**6 578**
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	11	**85**	**16 163**

Управляющий директор А.В. Семиколенов

Главный бухгалтер Л.В. Клищ

13 мая 2020 года

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале (не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года

(в миллионах российских рублей)

	Капитал, причитающийся акционерам ПАО «ОГК-2»						
	Уставный капитал	Собственные выкупленные акции	Эмиссионный доход	Накопленная прибыль и прочие резервы	Итого	Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
На 1 января 2019 года	**40 057**	**(3 707)**	**28 379**	**62 587**	**127 316**	**-**	**127 316**
Прибыль за период	-	-	-	6 262	6 262	-	6 262
Совокупный доход за период	-	-	-	*6 262*	*6 262*	-	*6 262*
На 31 марта 2019 года	**40 057**	**(3 707)**	**28 379**	**68 849**	**133 578**	**-**	**133 578**
На 1 января 2020 года	**40 057**	**-**	**26 846**	**70 423**	**137 326**	**15**	**137 341**
Прибыль за период	-	-	-	7 939	7 939	(2)	7 937
Совокупный доход за период	-	-	-	*7 939*	*7 939*	*(2)*	*7 937*
На 31 марта 2020 года	**40 057**	**-**	**26 846**	**78 362**	**145 265**	**13**	**145 278**

Управляющий директор А.В. Семиколенов

Главный бухгалтер Л.В. Клищ

13 мая 2020 года

Прилагаемые примечания на страницах 8 - 26 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Примечание 1. Общая информация

1.1. Организационная структура и описание деятельности

Публичное акционерное общество (до 24 июня 2015 года – Открытое акционерное общество) «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (далее - ПАО «ОГК-2» или «Общество») было создано 9 марта 2005 года в рамках реформирования электроэнергетической отрасли в соответствии с Распоряжением Правительства Российской Федерации от 01.09.2003 года № 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, 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 (%)	
Наименование организации	**Вид деятельности**	**На 31 марта 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

Общество входит в Группу Газпром (www.gazprom.ru), состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ. Компании ПАО «Центрэнергохолдинг» по состоянию на 31 марта 2020 года принадлежит 73,42% акций Общества (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 73,42%).

В свою очередь, деятельность Группы Газпром контролируется Российской Федерацией, следовательно, Правительство Российской Федерации является окончательным контролирующим органом Группы по состоянию на 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 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». 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.

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.

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

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 три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, составляет 99,0 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг) (три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: 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, 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 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 36,9% от выручки, полученной Обществом за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: 41,4%).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	Сургутская ГРЭС-1	Новочеркасская ГРЭС	Киришская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС
Выручка	5 511	4 817	4 802	3 486
Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента*	913	537	1 741	119

За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	Троицкая ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	**Итого по сегментам**
Выручка	3 440	2 725	1 934	7 635	**34 350**
Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента*	1 382	1 207	502	1 064	**7 465**

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	Сургутская ГРЭС-1	Новочеркасская ГРЭС	Киришская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС
Выручка	5 762	5 266	6 554	3 374
Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента*	1 116	939	1 904	160

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	Троицкая ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	**Итого по сегментам**
Выручка	3 817	2 842	2 073	7 850	**37 538**
Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента*	1 506	1 070	819	2 106	**9 620**

* 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	Новочеркасская ГРЭС	Киришская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС
На 31 марта 2020 года	5 796	35 193	21 234	3 286

	Троицкая ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	**Итого активов**
На 31 марта 2020 года	52 589	13 213	20 030	24 965	**176 306**

	Сургутская ГРЭС-1	Новочеркасская ГРЭС	Киришская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС
На 31 декабря 2019 года	5 978	35 500	20 516	3 363

	Троицкая ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	**Итого активов**
На 31 декабря 2019 года	53 611	13 372	20 337	29 419	**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.

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 три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, существенные операции, проведенные Группой с организациями Группы Газпром, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	**За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года**
Электроэнергия и мощность	1 057	1 170
Тепловая энергия	2	2
Прочая выручка	44	197
Итого	**1 103**	**1 369**

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	**За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года**
Топливо	8 967	9 937
Аренда	1 245	1 190
Ремонт и сервисное обслуживание	626	593
Курсовые разницы	352	(197)
Транспорт	194	243
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	15	19
Покупная электроэнергия и мощность	3	25
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	3	-
Страхование, кроме ДМС	-	53
Прочие операционные расходы	226	37
Итого операционные расходы	**11 631**	**11 900**

Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по займам выданным	189	1
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	36	-
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	1	-
Итого финансовые доходы	**226**	**1**
Финансовые расходы		
Процентные расходы по кредитам и займам	490	482
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	42	49
Процентные расходы по аренде	9	13
Итого финансовые расходы	**541**	**544**

Остатки по расчетам

	На 31 марта 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Краткосрочные финансовые активы	7 939	9 722
Денежные средства и их эквиваленты	35	2
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплаты	17	86
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплаты	2 114	1 837
Авансы по капитальному строительству, входящие в состав основных средств	84	76
Итого активы	**10 189**	**11 723**
Долгосрочные кредиты и займы	28 246	28 246
Краткосрочные кредиты и займы	161	186
Долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	725	1 296
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	9 672	9 522
Долгосрочные обязательства по аренде	189	229
Краткосрочные обязательства по аренде	187	170
Итого обязательства	**39 180**	**39 649**

Приобретение внеоборотных и оборотных активов

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Приобретение основных средств	650	171
в т.ч. капитализированные затраты по кредитам и займам, привлеченным от связанных сторон	-	64
Приобретение материалов	104	417
Итого	**754**	**588**

Прочие операции

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Восстановление убытка от обесценения финансовых активов	-	(3)

Группа не осуществляла операции с материнской компанией ПАО «Центрэнергохолдинг» за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2020 года и 31 марта 2019 года.

б) Операции с прочими организациями, контролируемыми 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 три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, а также по состоянию на 31 марта 2020 года, существенные операции, проведенные Группой с прочими контролируемыми государством организациями, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Электроэнергия и мощность	7 282	7 954
Тепловая энергия	335	382
Прочая выручка	113	115
Итого	**7 730**	**8 451**

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Администрирование рынка электроэнергии	554	527
Охрана и пожарная безопасность	115	103
Покупная электроэнергия и мощность	25	179
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	13	(17)
Транспортировка электрической энергии	11	14
Экологические платежи	(2)	12
Курсовые разницы	-	88
Прочие операционные расходы	88	114
Итого операционные расходы	**804**	**1 020**

Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Финансовые доходы		
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	10	-
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	-	114
Итого финансовые доходы	**10**	**114**
Финансовые расходы		
Процентные расходы по кредитам и займам	185	257
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	100	-
Процентные расходы по аренде	14	12
Итого финансовые расходы	**299**	**269**

Остатки по расчетам

	На 31 марта 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплаты	336	72
Резерв под ожидаемые кредитные убытки долгосрочной дебиторской задолженности	(152)	(14)
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплаты	11 946	12 330
Резерв под ожидаемые кредитные убытки краткосрочной дебиторской задолженности	(8 365)	(8 568)
Авансы по капитальному строительству, входящие в состав основных средств	1	1
Денежные средства и их эквиваленты	13	54
Итого активы	**3 779**	**3 875**
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	551	948
Долгосрочные обязательства по аренде	308	341
Краткосрочные обязательства по аренде	4	6
Краткосрочные заемные средства	-	17 423
Итого обязательства	**863**	**18 718**

Приобретение внеоборотных и оборотных активов

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Приобретение основных средств	-	256
в т.ч. капитализированные затраты по кредитам и займам, привлеченным от связанных сторон	-	79
Приобретение материалов	136	25
Итого	**136**	**281**

Прочие операции

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
(Восстановление убытка) / Убыток от обесценения финансовых активов	(65)	316
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 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Реализация электрической энергии и мощности	12 680	15 551
Покупка электрической энергии и мощности	1 934	2 650
Прочие доходы	-	1
Прочие расходы	4	5

Остатки по расчетам

	На 31 марта 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплаты	3 054	1 812
Резерв под ожидаемые кредитные убытки краткосрочной дебиторской задолженности	(17)	(17)
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	532	451

в) 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 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Вознаграждение за членство в Совете Директоров	-	2

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» составила 34 млн рублей как за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, так и три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года.

г) Сумма непризнанных договорных обязательств по строительству объектов основных средств

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Группа Газпром и ее ассоциированные организации	11 002	10 021
Прочие организации, контролируемые государством	6	6
Итого	**11 008**	**10 027**

Примечание 6. Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

	Активы в форме права пользования	Производственные здания	Сооружения	Энергетические машины и оборудование	Прочие машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Всего
Первоначальная стоимость								
на 1 января 2019 года	**40**	**61 392**	**37 902**	**108 825**	**52 487**	**3 573**	**14 113**	**278 332**
Первоначальное признание на 1 января 2019 года	1 209	-	-	-	-	-	-	1 209
Поступления	146	-	-	-	3	15	533	697
Выбытия	-	(13)	(5)	-	(21)	(2)	(1)	(42)
Ввод в эксплуатацию	-	95	1 116	164	1 084	1	(2 460)	-
на 31 марта 2019 года	**1 395**	**61 474**	**39 013**	**108 989**	**53 553**	**3 587**	**12 185**	**280 196**
на 1 января 2020 года	**2 329**	**60 214**	**39 226**	**106 205**	**56 925**	**3 692**	**5 066**	**273 657**
Поступления	64	-	-	-	19	66	1 154	1 303
Выбытия	(40)	-	-	(3)	(7)	(1)	(14)	(65)
Ввод в эксплуатацию	-	52	10	998	396	-	(1 456)	-
на 31 марта 2020 года	**2 353**	**60 266**	**39 236**	**107 200**	**57 333**	**3 757**	**4 750**	**274 895**
Накопленный износ и обесценение								
на 1 января 2019 года	**(9)**	**(24 478)**	**(16 280)**	**(38 729)**	**(20 286)**	**(1 965)**	**(91)**	**(101 838)**
Начислено за период	(52)	(350)	(354)	(1 382)	(1 025)	(96)	-	(3 259)
Выбытия	-	5	4	-	20	2	-	31
на 31 марта 2019 года	**(61)**	**(24 823)**	**(16 630)**	**(40 111)**	**(21 291)**	**(2 059)**	**(91)**	**(105 066)**
на 1 января 2020 года	**(230)**	**(23 438)**	**(16 938)**	**(44 390)**	**(23 477)**	**(2 158)**	**(550)**	**(111 181)**
Начислено за период	(86)	(346)	(366)	(1 444)	(1 008)	(89)	-	(3 339)
Выбытия	-	-	-	3	7	1	-	11
на 31 марта 2020 года	**(316)**	**(23 784)**	**(17 304)**	**(45 831)**	**(24 478)**	**(2 246)**	**(550)**	**(114 509)**
Остаточная стоимость								
на 1 января 2019 года	**31**	**36 914**	**21 622**	**70 096**	**32 201**	**1 608**	**14 022**	**176 494**
на 31 марта 2019 года	**1 334**	**36 651**	**22 383**	**68 878**	**32 262**	**1 528**	**12 094**	**175 130**
на 1 января 2020 года	**2 099**	**36 776**	**22 288**	**61 815**	**33 448**	**1 534**	**4 516**	**162 476**
на 31 марта 2020 года	**2 037**	**36 482**	**21 932**	**61 369**	**32 855**	**1 511**	**4 200**	**160 386**

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

Общий отток денежных средств по аренде за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, составил 1 719 млн рублей, из них 24 млн рублей приходится на проценты уплаченные, 1 646 млн рублей на переменные арендные платежи, 9 млн рублей на платежи по краткосрочной аренде (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, общий отток денежных средств по аренде составил 65 млн рублей, из них 27 млн рублей приходится на проценты уплаченные, 1 млн рублей на платежи по краткосрочной аренде).

По состоянию на 31 марта 2020 года в составе накопленной амортизации отражен резерв под обесценение объектов основных средств, объектов незавершенного строительства и активов в форме права пользования в сумме 11 596 млн рублей (на 31 декабря 2019 года: 11 596 млн рублей).

Примечание 7. Дебиторская задолженность и предоплата

	На 31 марта 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	12 407	10 506
Прочая дебиторская задолженность	273	265
Векселя	-	2
Итого финансовая дебиторская задолженность	**12 680**	**10 773**
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	1 857	1 621
НДС к возмещению	47	47
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	12	18
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	**1 916**	**1 686**
Итого краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	**14 596**	**12 459**
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	142	4
Прочая дебиторская задолженность	41	51
Векселя	290	283
Итого финансовая дебиторская задолженность	**473**	**338**
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	22	92
НДС к возмещению	173	133
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	**195**	**225**
Итого долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	**668**	**563**

Торговая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 10 667 млн рублей и 10 746 млн рублей по состоянию на 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 года соответственно, а также за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 90 млн рублей на 31 марта 2020 года и 0 млн рублей на 31 декабря 2019 года.

Прочая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 6 793 млн рублей и 6 801 млн рублей по состоянию на 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 года, соответственно.

Номинальная стоимость векселей составляет 459 млн рублей и 460 млн рублей по состоянию на 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 года, соответственно.

Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 5 млн рублей по состоянию на 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 года.

Примечание 8. Финансовые активы

	На 31 марта 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Займы выданные	7 683	9 408
Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	256	314
Итого краткосрочные финансовые активы	**7 939**	**9 722**

Примечание 9. Прочие внеоборотные активы

	На 31 марта 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Депозиты по пенсиям	539	507
Итого прочие внеоборотные активы	**539**	**507**

Примечание 10. Товарно-материальные запасы

	На 31 марта 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Запасные части	6 374	6 478
Топливо	5 561	5 363
Материалы и сырье	1 857	1 645
Итого	**13 792**	**13 486**

По состоянию на 31 марта 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 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 года.

Примечание 11. Денежные средства и их эквиваленты

	Валюта	На 31 марта 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Денежные средства на расчетных счетах	Рубли	44	48
Банковские депозиты сроком погашения не более трех месяцев	Рубли	41	44
Итого		**85**	**92**

Примечание 12. Капитал

Уставный капитал и эмиссионный доход

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

По состоянию на 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 года общее количество объявленных 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.

Дивиденды

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

Примечание 13. Кредиты и займы

	На 31 марта 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Долгосрочные кредиты и займы		
Банковские кредиты	19 450	19 450
Облигационные займы	5 000	5 000
Займы	8 796	8 796
Итого долгосрочные кредиты и займы	**33 246**	**33 246**
Краткосрочные кредиты и займы		
Банковские кредиты	-	8 306
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов	19	9 117
Текущая часть долгосрочных облигаций	1 725	1 776
Текущая часть долгосрочных займов	142	186
Итого краткосрочные кредиты и займы	**1 886**	**19 385**

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

Банковские кредиты	Валюта	Эффективная процентная ставка на 31 марта 2020 года	Срок погашения	На 31 марта 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Банк ГПБ (АО)	Рубли	6,25%	2022	19 469	19 450
ПАО Сбербанк	Рубли	-	-	-	17 423
Облигационные займы					
Облигационный займ 001Р-01R	Рубли	7,11%	2020	1 171	1 151
Облигационный займ 001Р-02R	Рубли	7,11%	2020	554	545
Облигационный займ 001Р-03R	Рубли	7,12%	2021	5 000	5 080
Займы					
ПАО «Мосэнерго»	Рубли	6,50%	2021 - 2025	8 938	8 982
Итого				**35 132**	**52 631**

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

Примечание 14. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	На 31 марта 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	7 873	9 308
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	758	811
Прочая кредиторская задолженность	4 257	4 258
Итого финансовая кредиторская задолженность	**12 888**	**14 377**
Обязательства по договорам с покупателями	1 151	15
Прочая кредиторская задолженность	842	813
Итого нефинансовая кредиторская задолженность	**1 993**	**828**
Итого краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	**14 881**	**15 205**
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	726	1 296
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	30	311
Прочая кредиторская задолженность	6	6
Итого финансовая кредиторская задолженность	**762**	**1 613**
Итого долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	**762**	**1 613**

Примечание 15. Налог на прибыль

Компоненты расходов по налогу на прибыль	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Текущий налог на прибыль	(2 674)	(1 638)
Возврат налога за предыдущие периоды	(54)	91
Отложенный налог на прибыль	683	(22)
Расход по налогу на прибыль	**(2 045)**	**(1 569)**

Налоговый эффект от налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года и 31 марта 2019 года, представлен в таблице ниже:

За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	**1 января**	**Признаны в составе прибыли или убытка**	**31 марта**
Основные средства	(13 045)	33	(13 012)
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	611	137	748
Обязательства по аренде	158	(12)	146
Оценочные обязательства	234	4	238
Обязательства по вознаграждениям работникам	183	2	185
Дебиторская задолженность и предоплата	(93)	57	(36)
Товарно-материальные ценности	191	17	208
Активы, предназначенные для продажи	(407)	437	30
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	77	26	103
Прочие	(111)	(18)	(129)
Итого	**(12 202)**	**683**	**(11 519)**

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	1 января	Признаны в составе прибыли или убытка	Эффект первоначального применения новых стандартов	31 марта
Основные средства	(13 544)	(15)	(199)	(13 758)
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	485	24	-	509
Обязательства по аренде	5	(2)	199	202
Оценочные обязательства	206	3	-	209
Обязательства по вознаграждениям работникам	141	2	-	143
Дебиторская задолженность и предоплата	(129)	65	-	(64)
Товарно-материальные ценности	105	-	-	105
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	208	(101)	-	107
Прочие	(110)	2	-	(108)
Итого	**(12 633)**	**(22)**	**-**	**(12 655)**

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:

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Отложенные налоговые активы	508	466
Отложенные налоговые обязательства	(12 027)	(12 668)
Отложенные налоговые обязательства, нетто	**(11 519)**	**(12 202)**

Примечание 16. Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Электроэнергия и мощность	32 211	35 225
Тепловая энергия	1 809	1 841
Прочая выручка	330	472
Итого	**34 350**	**37 538**

Примечание 17. Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Топливо	14 720	16 001
Амортизация и износ	3 388	3 323
Вознаграждение работникам	2 411	2 291
Покупная электроэнергия и мощность	1 980	2 941
Аренда	1 254	1 190
Налоги, кроме налога на прибыль	718	727
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	695	649
Администрирование рынка электроэнергии	554	527
Прочие материалы	438	418
Курсовые разницы	355	(151)
Транспорт	227	278
Охрана и пожарная безопасность	181	149
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	71	89
Уборка и содержание территорий	67	62
Страхование, кроме ДМС	58	54
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	24	(39)
Экологические платежи	12	43
Прибыль от выбытия основных средств и прочих активов	(3 771)	(4)
Прочие расходы	454	197
Итого операционные расходы	**23 836**	**28 745**

Расходы по аренде за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, включают в себя расходы по аренде с переменными арендными платежами в размере 1 245 млн рублей и краткосрочной аренде в размере 9 млн рублей (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: расходы по аренде с переменными платежами в размере 1 190 млн рублей).

Примечание 18. Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по займам выданным	189	1
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	52	6
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	2	220
Прочие финансовые доходы	38	-
Итого финансовые доходы	**281**	**227**
Финансовые расходы		
Процентные расходы по кредитам и займам	(792)	(999)
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	(147)	(49)
Процентные расходы по пенсионным обязательствам	(31)	(34)
Процентные расходы по аренде	(24)	(27)
Эффект дисконтирования долгосрочного обязательства на восстановление золоотвала	(18)	(22)
За вычетом капитализированных процентов по кредитам и займам, связанным с квалифицируемыми активами	-	172
Итого чистые финансовые расходы	**(1 012)**	**(959)**

Примечание 19. 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 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Акции в обращении (тыс. шт.)	110 441 161	110 441 161
Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. шт.)	-	(4 373 964)
Средневзвешенное количество акций в обращении (тыс. шт.)	110 441 161	106 067 197
Прибыль, причитающая акционерам ПАО «ОГК-2» (млн рублей)	7 939	6 262
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» - базовая и разводненная (в рублях)	**0,07**	**0,06**

По состоянию на 31 марта 2020 года и на 31 марта 2019 года отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом.

Примечание 20. Непризнанные договорные обязательства

По состоянию на 31 марта 2020 года сумма непризнанных договорных обязательств по капитальным затратам Группы составила 16 818 млн рублей, включая НДС (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 15 178 млн рублей).

Примечание 21. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определяется следующим образом:

Финансовые инструменты, включенные в Уровень 1

Справедливая стоимость финансовых инструментов, торгующихся 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 торгующихся 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 три месяца, закончившихся 31 марта 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 31 марта 2020 года на балансе Группы были отражены следующие финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости:

	Прим.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
На 31 марта 2020 года					
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости					
Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8	256	-	-	**256**
Итого финансовые активы		**256**	**-**	**-**	**256**

	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	8	314	-	-	**314**
Итого финансовые активы		**314**	**-**	**-**	**314**

По состоянию на 31 марта 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 22. События после отчетной даты

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, изоляцию. Группа определила, что данные события относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Группы в будущие отчетные периоды. Руководство Группы оценивает указанные события, в том числе с целью информирования пользователей финансовой отчетности.

Управляющий директор А.В. Семиколенов

Главный бухгалтер Л.В. Клищ

13 мая 2020 года