

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «ОГК-2» по итогам деятельности
за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «ОГК-2»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ОГК-2» (Организация) (ОГРН 1052600002180, поселок Солнечнодольск, Изобильненский район, Ставропольский край, 356126), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ОГК-2» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Оценка резерва по сомнительным долгам

Мы уделили особое внимание вопросу определения резерва по сомнительным долгам в связи с тем, что процесс оценки является сложным, предполагает применение руководством значительных суждений. См. пункты 17, 45 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблицы 5.1, 5.2 приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в отношении информации, подлежащей раскрытию, и соответствующих положений учетной политики, суждений и оценочных значений.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки обесценения дебиторской задолженности включали:

- идентификацию просроченной дебиторской задолженности, обладающей признаками для обесценения;
- проверку анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством, с учетом оценки платежеспособности контрагентов и имеющего место ее ухудшения на отчетную дату;
- проверку последующей оплаты после отчетной даты;
- оценку прочих факторов, рассматриваемых руководством.

Прочая информация

Управляющий директор (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете и Отчете эмитента за первый квартал 2021 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и Отчет эмитента за первый квартал 2021 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом и Отчетом эмитента за первый квартал 2021 года мы приходим к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Управляющий директор несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, всегда

выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



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»,
ОПНЗ 12006020340

19 февраля 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 года

Организация *ПАО "ОГК-2"*

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций*

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): *356126, Российская Федерация, Ставропольский край,*

Изобильненский район, поселок Солнечнодольск

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации *АО "БДО Юникон"*

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД

Дата(число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 / 12 / 2020

76851389

2607018122

35.11.1

12247 / 16

384

☒ Да ☐ Нет

ИНН

7716021332

ОГРН/ОГРНИП

1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
табл. 1.1	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	166 236	229 886	353 582
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	166 236	229 886	304 791
табл. 1.3	прочие	1119	-	-	48 791
табл. 1.2, 1.3	Результаты исследований и разработок	1120	55 335	57 924	72 819
табл. 2.1, п. 30	Основные средства, в т.ч.	1150	159 592 919	150 528 928	157 365 820
табл. 2.1	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	154 974 615	146 158 377	144 654 117
	земельные участки и объекты природопользования	1152	244 320	244 293	244 303
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	154 535 925	145 225 231	143 604 958
табл. 2.2, п. 31	Незавершенные капитальные вложения	1154	4 618 304	4 370 551	12 711 703
табл. 3.1, п. 32	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	20 127 679	22 731 698	6 190 435
	инвестиции в дочерние общества	1171	127 236	2 731 255	6 189 992
	инвестиции в зависимые общества	1172	20 000 000	20 000 000	-
	инвестиции в другие организации	1173	443	443	443
	Отложенные налоговые активы	1180	3 126 869	2 107 351	1 551 891
п. 33	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	3 651 634	3 943 382	1 755 198
	авансы по капитальному строительству	1191	854 389	780 217	176 830
	расходы будущих периодов	1192	2 797 245	3 163 165	1 578 368
	Итого по разделу I	1100	186 720 672	179 599 169	167 289 745

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
табл. 4.1	Запасы, в т.ч.	1210	14 688 967	14 473 074	12 589 723
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	14 688 967	14 473 056	12 584 772
	товары отгруженные	1215	-	18	4 951
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 534	12 194	123 014
табл. 5.1	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	12 883 513	13 827 162	14 300 600
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	657 489	620 769	632 968
	покупатели и заказчики	1232	168 945	3 957	4 528
	авансы выданные	1233	17 034	107 431	153 491
п. 35	прочие дебиторы	1234	471 510	509 381	474 949
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	12 226 024	13 206 393	13 667 632
	покупатели и заказчики	1236	10 574 115	10 986 934	11 176 046
	авансы выданные	1238	1 254 705	1 926 828	1 589 336
п. 35	прочие дебиторы	1239	397 204	292 631	902 250
табл. 3.1, п. 36	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	15 145 933	9 662 807	3 001 500
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	14 855 448	9 348 553	1 500
	краткосрочные депозиты	1242	-	-	3 000 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	3	166	6 547 831
	расчетные счета	1252	3	166	24 801
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	-	6 523 030
	Прочие оборотные активы	1260	65 458	46 688	31 108
	расходы будущих периодов	1261	58 192	39 321	22 397
	Итого по разделу II	1200	42 794 408	38 022 091	36 593 776
	БАЛАНС	1600	229 515 080	217 621 260	203 883 521

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
п. 37	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	40 057 009	40 057 009	40 057 009
п. 37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(7 474 678)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	208 888	208 897	209 382
п. 37	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	54 794 261	54 794 261	60 094 783
п. 37	Резервный капитал	1360	2 002 850	2 002 850	1 848 232
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	51 080 543	44 800 839	36 309 094
	Итого по разделу III	1300	148 143 551	141 863 856	131 043 822
п. 39	Заемные средства, в т.ч.	1410	38 877 152	24 450 000	29 293 101
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	19 450 000	9 110 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	38 877 152	5 000 000	20 183 101
	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 385 673	11 091 135	10 486 218
табл. 7	Оценочные обязательства	1430	1 639 920	1 171 016	959 157
табл. 5.3 п. 38	Прочие обязательства	1450	8 279 822	1 814 696	5 168 175
	Итого по разделу IV	1400	60 182 567	38 526 847	45 906 651
п. 39	Заемные средства, в т.ч.	1510	6 065 288	19 203 643	8 410 911
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	8 306 226	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	6 065 288	10 897 417	8 410 911
табл. 5.3	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	14 102 416	17 430 411	17 868 445
	поставщики и подрядчики	1521	12 262 348	10 662 006	10 615 100
	задолженность перед персоналом организации	1522	287 932	323 953	257 135
	задолженность по страховым взносам	1523	165 217	178 889	163 059
	задолженность по налогам и сборам	1524	959 089	1 989 983	2 608 225
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	391 424	4 254 925	4 213 367
	авансы полученные	1527	13 150	14 933	12 321
п. 43	другие расчеты	1528	378 274	4 239 992	4 201 046
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	36 406	20 655	11 559
	Доходы будущих периодов	1530	8 344	6 721	7 708
табл. 7	Оценочные обязательства	1540	1 012 914	589 782	645 984
	Итого по разделу V	1500	21 188 962	37 230 557	26 933 048
	БАЛАНС	1700	229 515 080	217 621 260	203 883 521

Руководитель



(подпись)

Н.Ю. Осин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Л.В. Клищ

(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 года



Отчет о финансовых результатах

за 2020 год

Организация ПАО "ОГК-2"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

31 / 12 / 2020

76851389

2607018122

35.11.1

12247 / 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	Выручка	2110	120 299 177	134 246 886
	реализация электрической энергии	2111	55 060 592	68 970 741
	реализация тепловой энергии	2112	4 947 150	5 261 576
	реализация мощности	2113	59 189 600	58 784 711
	прочее	2118	1 101 835	1 229 858
табл. 6	Себестоимость продаж	2120	(98 363 251)	(109 122 639)
	реализация электрической энергии	2121	(56 147 656)	(65 528 526)
	реализация тепловой энергии	2122	(5 309 282)	(5 673 724)
	реализация мощности	2123	(35 949 697)	(37 033 226)
	прочее	2128	(956 616)	(887 163)
	Валовая прибыль	2100	21 935 926	25 124 247
п. 44, табл. 6	Управленческие расходы	2220	(3 662 413)	(3 348 884)
	Прибыль от продаж	2200	18 273 513	21 775 363
	Доходы от участия в других организациях	2310	25 698	-
	Проценты к получению	2320	546 847	1 060 975
	Проценты к уплате	2330	(2 472 826)	(3 006 616)
п. 45	Прочие доходы	2340	12 340 760	3 857 631
п. 45	Прочие расходы	2350	(12 528 029)	(7 676 274)
	Прибыль до налогообложения	2300	16 185 963	16 011 079
п. 42	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(4 125 357)	(3 517 477)
	текущий налог на прибыль	2411	(4 578 372)	(3 466 989)
	отложенный налог на прибыль	2412	496 288	(105 300)
	налог на прибыль прошлых лет	2413	(43 273)	54 812
	Прочие	2460	228 543	51 485
	Чистая прибыль	2400	12 289 149	12 545 087
	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 289 149	12 545 087
п. 46	СПРАВОЧНО:			
	Базовая прибыль на акцию (в руб.)	2900	0,1113	0,1166

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

Н.Ю. Осип
(расшифровка подписи)



(подпись)

Л.В. Клищ

(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 года

Отчет об изменениях капитала

за 2020 год

Организация ПАО "ОГК-2"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата(число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710004

31 / 12 / 2020

76851389

2607018122

35.11.1

12247 / 16

384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	40 057 009	(7 474 678)	60 304 165	1 848 232	36 309 094	131 043 822
За 2019 год							
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	7 474 678	-	-	12 547 516	20 022 194
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	12 545 087	12 545 087
прочее	3219	-	7 474 678	-	-	2 429	7 477 107
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	(5 300 522)	-	(3 901 638)	(9 202 160)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(3 901 638)	(3 901 638)
прочее	3229	-	-	(5 300 522)	-	-	(5 300 522)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(485)	X	485	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	154 618	(154 618)	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	40 057 009	-	55 003 158	2 002 850	44 800 839	141 863 856
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	12 292 617	12 292 617
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12 289 149	12 289 149
прочее	3319	-	-	-	-	3 468	3 468
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(6 012 922)	(6 012 922)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(6 012 922)	(6 012 922)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(9)	X	9	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	40 057 009	-	55 003 149	2 002 850	51 080 543	148 143 551

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018г.	Изменения капитала за 2019		На 31 декабря 2019г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	129 684 340	11 851 697	(1 725 053)	139 810 984
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	1 359 482	693 390	-	2 052 872
после корректировок	3500	131 043 822	12 545 087	(1 725 053)	141 863 856
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	34 949 612	11 851 697	(4 053 342)	42 747 967
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	1 359 482	693 390	-	2 052 872
после корректировок	3501	36 309 094	12 545 087	(4 053 342)	44 800 839
дополнительный капитал до корректировок	3402	60 304 165	-	(5 301 007)	55 003 158
корректировка в связи с:					
после корректировок	3502	60 304 165	-	(5 301 007)	55 003 158
резервный капитал до корректировок	3403	1 848 232	-	154 618	2 002 850
после корректировок	3503	1 848 232	-	154 618	2 002 850
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	(7 474 678)	-	7 474 678	-
после корректировок	3504	(7 474 678)	-	7 474 678	-

Наименование показателя		На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Чистые активы	3 600	148 294 877	141 870 577	131 051 530

Руководитель

(подпись)

Н.Ю. Осин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Главный бухгалтер

Л.В. Клиш

(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств

за 2020 год

Организация ПАО "ОГК-2"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата(число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710005

31 / 12 / 2020

76851389

2607018122

35.11.1

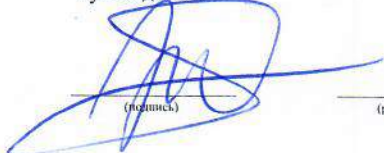
12247 / 16

384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе:	4110	122 982 429	137 434 206
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	119 448 651	134 299 921
прочие поступления	4119	3 533 778	3 134 285
Платежи - всего, в том числе:	4120	(103 695 462)	(111 100 081)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(81 678 279)	(90 145 301)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 552 417)	(5 408 928)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 066 021)	(2 624 123)
налога на прибыль организаций	4124	(5 632 165)	(3 386 185)
прочие платежи	4129	(8 766 580)	(9 535 544)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	19 286 967	26 334 125
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе:	4210	10 626 517	6 071 340
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 694 281	10 015
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	5 851 857
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	513 373	206 413
прочие поступления	4219	418 863	3 055
Платежи - всего, в том числе:	4220	(16 173 197)	(40 887 271)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 881 838)	(6 384 594)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2 784 389)	(21 064 893)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 506 895)	(12 198 910)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(36 189)
прочие платежи	4229	(75)	(1 202 685)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 546 680)	(34 815 931)

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе:	4310	32 046 048	19 452 180
получение кредитов и займов	4311	-	19 450 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	32 043 000	-
прочие поступления	4319	3 048	2 180
Платежи - всего, в том числе:	4320	(45 786 498)	(17 408 274)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(5 988 059)	(3 885 797)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(39 788 101)	(13 500 000)
прочие платежи	4329	(10 338)	(22 477)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(13 740 450)	2 043 906
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(163)	(6 437 900)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	166	6 547 831
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3	166
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(109 765)

Руководитель



(подпись)

Н.Ю. Осин

(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 года



Главный бухгалтер



(подпись)

Л.В. Клищ

(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

Организация ПАО "ОГК-2"	Форма по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата(число,месяц,год)	0710006
Вид экономической деятельности <i>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций</i>	по ОКПО	31 / 12 / 2020
Организационно-правовая форма / форма собственности <i>Публичное акционерное общество / Частная собственность</i>	ИНН	76851389
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКВЭД	2607018122
	по ОКОПФ/ОКФС	35.11.1
	по ОКЕИ	12247 / 16
		384

0710006 с.1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	727 931	(498 045)	-	-	-	-	(63 650)	727 931	(561 695)	
	5110	за 2019г.	776 722	(423 140)	-	-	(48 791)	-	(74 905)	727 931	(498 045)	
в том числе:												
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2020г.	727 931	(498 045)	-	-	-	-	(63 650)	727 931	(561 695)	
	5111	за 2019г.	727 931	(423 140)	-	-	-	-	(74 905)	727 931	(498 045)	
права на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5102	за 2020г.	8	(4)	-	-	-	-	(1)	8	(5)	
	5112	за 2019г.	8	(3)	-	-	-	-	(1)	8	(4)	
права на программы ЭВМ, базы данных	5103	за 2020г.	727 923	(498 041)	-	-	-	-	(63 649)	727 923	(561 690)	
	5113	за 2019г.	727 923	(423 137)	-	-	-	-	(74 904)	727 923	(498 041)	
Прочие (незавершенные операции по приобретению нематериальных активов)	5104	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5114	за 2019г.	48 791	-	-	-	(48 791)	-	-	-	-	

1.2 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	54 641	(27 805)	7 547	-	-	-	62 188	(39 522)
	5150	за 2019г.	49 932	(14 196)	10 203	(5 494)	1 491	(15 100)	54 641	(27 805)

1.3 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	31 088	9 128	-	(7 547)	32 669
	5170	за 2019г.	37 083	35 867	(31 659)	(10 203)	31 088
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	48 791	-	(48 791)	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переклассификация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	199 365 968	(53 207 591)	24 455 184	(6 053 445)	1 954 141	(11 539 642)	56 255	(56 255)	217 823 962	(62 849 347)
	5210	за 2019г.	187 631 032	(42 976 915)	12 865 693	(1 130 757)	672 562	(10 903 238)	-	-	199 365 968	(53 207 591)
в том числе:												
сооружения	5202	за 2020г.	28 695 273	(6 669 814)	4 775 373	(1 084 396)	256 308	(1 389 462)	5 656	(646)	32 391 906	(7 803 614)
	5212	за 2019г.	26 766 645	(5 347 714)	2 083 694	(155 066)	25 401	(1 347 501)	-	-	28 695 273	(6 669 814)
машины и оборудование	5203	за 2020г.	130 571 230	(39 587 169)	12 720 245	(3 623 779)	1 320 202	(8 780 356)	735 357	(317 517)	140 403 053	(47 364 840)
	5213	за 2019г.	124 582 318	(31 894 346)	6 913 282	(924 370)	610 940	(8 303 763)	-	-	130 571 230	(39 587 169)
здания и дороги	5204	за 2020г.	38 464 145	(6 248 434)	6 856 173	(1 276 764)	336 562	(1 225 521)	5 366	(2 107)	44 048 920	(7 139 500)
	5214	за 2019г.	34 659 301	(5 161 246)	3 841 718	(36 874)	22 017	(1 109 205)	-	-	38 464 145	(6 248 434)
прочие ОС	5205	за 2020г.	1 635 320	(702 174)	103 393	(68 506)	41 069	(144 303)	(690 124)	264 015	980 083	(541 393)
	5215	за 2019г.	1 622 768	(573 609)	26 999	(14 447)	14 204	(142 769)	-	-	1 635 320	(702 174)

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	4 370 551	27 751 589	(49 956)	(24 455 184)	(2 998 696)	4 618 304
	5250	за 2019г.	12 711 703	5 908 616	(32 892)	(12 865 652)	(1 351 224)	4 370 551
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2020г.	3 748 590	25 735 305	(49 956)	(24 455 184)	(1 102 359)	3 876 396
	5251	за 2019г.	12 387 960	4 269 429	(32 872)	(12 865 652)	(10 275)	3 748 590
оборудование к установке	5242	за 2020г.	621 961	2 016 284	-	-	(1 896 337)	741 908
	5252	за 2019г.	323 743	1 639 187	(20)	-	(1 340 949)	621 961

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 412 681	3 253 063
в том числе:			
сооружения	5262	834 953	649 791
машины и оборудование	5263	1 424 983	2 508 101
здания и дороги	5264	147 210	72 003
прочие ОС	5265	5 535	23 168
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	2 703
в том числе:			
сооружения	5272	-	2 703

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	171 050	280 585	274 818
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	26 932 123	68 088 827	59 022 178
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 011 017	3 051 878	1 816 936
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	380 979	18 576	449 281
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	6 697 688	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	6 697 688	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2020г.	26 264 585	(3 532 887)	-	(6 136 906)	3 532 887	-	20 127 679	-
	5311	за 2019г.	6 198 585	(6 650)	20 067 500	(1 500)	-	(3 526 237)	26 264 585	(3 532 887)
инвестиции, в том числе:	5302	за 2020г.	26 264 585	(3 532 887)	-	(6 136 906)	3 532 887	-	20 127 679	-
	5312	за 2019г.	6 197 085	(6 650)	20 067 500	-	-	(3 526 237)	26 264 585	(3 532 887)
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2020г.	6 264 142	(3 532 887)	-	(6 136 906)	3 532 887	-	127 236	-
	53121	за 2019г.	6 196 642	(6 650)	67 500	-	-	(3 526 237)	6 264 142	(3 532 887)
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2020г.	20 000 000	-	-	-	-	-	20 000 000	-
	53122	за 2019г.	-	-	20 000 000	-	-	-	20 000 000	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2020г.	443	-	-	-	-	-	443	-
	53123	за 2019г.	443	-	-	-	-	-	443	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2019г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2019г.	1 500	-	-	-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных финансовых вложений	53037	за 2020г.	-	-	X	X	X	X	-	-
	53137	за 2019г.	1 500	-	X	X	X	X	-	-
Строка 1170 бухгалтерского баланса	53038	за 2020г.	26 264 585	(3 532 887)	X	X	X	X	20 127 679	-
Строка 1170 бухгалтерского баланса	53138	за 2019г.	6 197 085	(6 650)	X	X	X	X	26 264 585	(3 532 887)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2020г.	9 667 505	(4 698)	137 928 973	(126 291 822)	-	(6 154 025)	21 304 656	(6 158 723)
	5315	за 2019г.	3 000 000	-	15 517 862	(8 850 357)	-	(4 698)	9 667 505	(4 698)
в том числе:										
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2020г.	9 348 553	-	131 798 717	(126 291 822)	-	-	14 855 448	-
	5316	за 2019г.	-	-	12 198 910	(2 850 357)	-	-	9 348 553	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2020г.	318 952	(4 698)	6 130 256	-	-	(6 154 025)	6 449 208	(6 158 723)
	5317	за 2019г.	3 000 000	-	3 318 952	(6 000 000)	-	(4 698)	318 952	(4 698)
краткосрочные депозиты	53071	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2019г.	3 000 000	-	3 000 000	(6 000 000)	-	-	-	-
другие	53074	за 2020г.	318 952	(4 698)	6 130 256	-	-	(6 154 025)	6 449 208	(6 158 723)
	53174	за 2019г.	-	-	318 952	-	-	(4 698)	318 952	(4 698)
Строка 1240 бухгалтерского баланса	53075	за 2020г.	9 667 505	(4 698)	X	X	X	X	21 304 656	(6 158 723)
Строка 1240 бухгалтерского баланса	53175	за 2019г.	3 001 500	-	X	X	X	X	9 667 505	(4 698)
Финансовых вложений - всего	5300	за 2020г.	35 932 090	(3 537 585)	137 928 973	(132 428 728)	3 532 887	(6 154 025)	41 432 335	(6 158 723)
	5310	за 2019г.	9 198 585	(6 650)	35 585 362	(8 851 857)	-	(3 530 935)	35 932 090	(3 537 585)

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			субстоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло	резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	себестоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2020г.	14 706 063	(232 989)	14 473 074	250 627 381	(250 484 539)	85 569	(12 518)	14 848 905	(159 938)	14 688 967
	5420	за 2019г.	12 787 676	(197 953)	12 589 723	282 137 811	(280 219 424)	-	(35 036)	14 706 063	(232 989)	14 473 074
в том числе:												
топливо, сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	14 706 045	(232 989)	14 473 056	58 442 759	(58 299 899)	85 569	(12 518)	14 848 905	(159 938)	14 688 967
	5421	за 2019г.	12 782 725	(197 953)	12 584 772	69 231 800	(67 308 480)	-	(35 036)	14 706 045	(232 989)	14 473 056
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2020г.	-	-	-	94 467 199	(94 467 199)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	104 367 979	(104 367 979)	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2020г.	-	-	-	97 717 423	(97 717 423)	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	108 537 354	(108 537 354)	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5405	за 2020г.	18	-	18	-	(18)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	4 951	-	4 951	678	(5 611)	-	-	18	-	18

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	2 361 652	2 772 003	2 075 552
в том числе:				
топливо, сырье, материалы и другие аналогичные	5441	2 361 652	2 772 003	2 075 552

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягившие проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 за 2020г.		634 645	(13 876)	2 570	1 254	(291 928)	(1 710)	-	39	-	381 329	(54 834)	1 018 088	(360 599)
	5521 за 2019г.		654 444	(21 476)	117 576	-	-	(17 437)	-	-	-	(119 938)	7 600	634 645	(13 876)
в том числе:	5502 за 2020г.		17 833	(13 876)	-	-	(291 928)	(651)	-	39	-	512 362	(54 834)	529 544	(360 599)
	5522 за 2019г.		26 004	(21 476)	2 969	-	-	(3 183)	-	-	-	(7 957)	7 600	17 833	(13 876)
	5503 за 2020г.		107 431	-	185	-	-	-	-	-	-	(90 582)	-	17 034	-
	5523 за 2019г.		153 491	-	104 489	-	-	(13 950)	-	-	-	(136 599)	-	107 431	-
	5504 за 2020г.		509 381	-	2 385	1 254	-	(1 059)	-	-	-	(40 451)	-	471 510	-
прочие дебиторы	5524 за 2019г.		474 949	-	10 118	-	(304)	-	-	-	-	24 618	-	509 381	-
	5510 за 2020г.		29 406 785	(16 200 392)	216 972 864	2 661 145	(1 737 000)	(219 423 924)	(691)	873 732	(204 190)	(381 329)	54 834	29 030 660	(16 804 636)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530 за 2019г.		29 934 263	(16 266 631)	222 833 417	5 337 146	(1 876 170)	(228 453 849)	(1 019)	1 586 898	(363 111)	119 938	(7 600)	29 406 785	(16 200 392)
в том числе:	5511 за 2020г.		21 197 273	(10 210 339)	156 832 630	-	(1 574 701)	(156 055 738)	(87)	842 605	(175 020)	(512 362)	54 834	21 286 696	(10 712 581)
	5531 за 2019г.		21 390 885	(10 214 839)	162 064 417	-	(1 848 568)	(161 964 408)	(125)	1 559 215	(301 453)	7 957	(7 600)	21 197 273	(10 210 339)
авансы выданные	5512 за 2020г.		1 944 436	(17 608)	50 893 004	1 760 216	-	(53 416 135)	-	210	(17 387)	90 582	-	1 254 716	(11)
	5532 за 2019г.		1 606 933	(17 597)	60 247 041	1 972 378	(11)	(62 018 515)	-	-	-	136 599	-	1 944 436	(17 608)
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513 за 2020г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533 за 2019г.		-	-	-	2 137 170	-	(2 137 170)	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514 за 2020г.		6 265 076	(5 972 445)	9 247 230	900 929	(162 299)	(9 952 051)	(604)	30 917	(11 783)	40 451	-	6 489 248	(6 092 044)
	5534 за 2019г.		6 936 445	(6 034 195)	521 959	1 227 598	(27 591)	(2 333 756)	(894)	27 683	(61 658)	(24 618)	-	6 265 076	(5 972 445)
Дебиторская задолженность - всего	5500 за 2020г.		30 041 430	(16 214 268)	216 975 434	2 662 399	(2 028 928)	(219 425 634)	(691)	873 771	(204 190)	(30 048 748)	-	30 048 748	(17 165 235)
	5520 за 2019г.		30 588 707	(16 288 107)	222 950 993	5 337 146	(1 876 170)	(228 471 286)	(1 019)	1 586 898	(363 111)	-	-	30 041 430	(16 214 268)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020г.		На 31.12.2019г.		На 31.12.2018г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	17 694 947	1 014 040	18 872 209	2 683 969	18 735 317	2 468 686
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	11 556 408	966 385	12 592 171	2 392 223	12 289 584	2 074 745
авансы выданные	5542	29 898	29 887	164 655	147 047	183 905	166 308
прочие дебиторы	5543	6 108 641	17 768	6 115 383	144 699	6 261 828	227 633

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	1 814 696	7 407 856	815	-	-	(1 086 527)	8 136 840
	5571	за 2019г.	5 168 175	(214 772)	208 829	-	-	(3 347 536)	1 814 696
	в том числе:								
	5552	за 2020г.	1 814 696	7 407 856	-	-	-	(1 086 385)	8 136 167
	5572	за 2019г.	1 722 310	(214 772)	-	-	-	307 158	1 814 696
	5556	за 2020г.	-	-	815	-	-	(142)	673
	5576	за 2019г.	3 445 865	-	208 829	-	-	(3 654 694)	-
	5560	за 2020г.	17 430 411	201 626 408	7 343 306	(213 375 532)	(8 704)	1 086 527	14 102 416
	5580	за 2019г.	17 868 445	226 940 947	4 229 861	(234 956 291)	(87)	3 347 536	17 430 411
	в том числе:								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2020г.	10 662 006	118 388 262	-	(117 866 251)	(8 054)	1 086 385	12 262 348
	5581	за 2019г.	10 615 100	116 981 731	-	(116 627 581)	(86)	(307 158)	10 662 006
	5563	за 2020г.	323 953	7 092 760	-	(7 128 781)	-	-	287 932
	5583	за 2019г.	257 135	7 040 469	-	(6 973 651)	-	-	323 953
	5564	за 2020г.	178 889	2 006 670	1	(2 020 343)	-	-	165 217
	5584	за 2019г.	163 059	1 980 371	-	(1 964 541)	-	-	178 889
	5565	за 2020г.	1 989 983	13 045 756	148	(14 076 798)	-	-	959 089
	5585	за 2019г.	2 608 225	13 058 655	5 574	(13 682 471)	-	-	1 989 983
	5566	за 2020г.	14 933	58 720 707	1 026 698	(59 749 188)	-	-	13 150
	5586	за 2019г.	12 321	64 632 323	30 534	(64 660 245)	-	-	14 933
авансы полученные	5567	за 2020г.	20 655	-	6 012 922	(5 997 171)	-	-	36 406
	5587	за 2019г.	11 559	-	3 901 638	(3 892 542)	-	-	20 655
	5568	за 2020г.	4 239 992	2 372 253	303 537	(6 537 000)	(650)	142	378 274
	5588	за 2019г.	4 201 046	23 247 398	292 115	(27 155 260)	(1)	3 654 694	4 239 992
	5550	за 2020г.	19 245 107	209 034 264	7 344 121	(213 375 532)	(8 704)	-	22 239 256
	5570	за 2019г.	23 036 620	226 726 175	4 438 690	(234 956 291)	(87)	-	19 245 107
	Кредиторская задолженность - всего								

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	348 400	4 033 506	2 496 839
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	248 299	3 949 740	2 384 888
авансы полученные	5593	1 266	105	3 245
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	36 406	20 655	11 559
прочие кредиторы	5599	62 429	63 006	97 147

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	67 806 265	76 122 929
Расходы на оплату труда	5620	6 729 615	6 693 342
Отчисления на социальные нужды	5630	1 955 128	1 941 219
Амортизация	5640	11 621 664	10 987 049
Прочие затраты	5650	10 016 940	11 972 324
Итого по элементам	5660	98 129 612	107 716 863
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	(93 821 371)	(103 782 694)
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	93 821 371	103 782 694
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	3 896 052	4 754 660
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	102 025 664	112 471 523

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года и
отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год
ПАО «ОГК-2»**

I. Общие сведения

1. Общая информация

Публичное акционерное общество «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (далее именуемое ПАО «ОГК-2» или Общество) учреждено по решению единственного учредителя – ОАО РАО «ЕЭС России» (Распоряжение от 04 марта 2005 года № 35р).

Общество зарегистрировано 09 марта 2005 года за основным государственным номером 1052600002180 ИФНС по Изобильненскому району Ставропольского края.

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица: 356126, Ставропольский край, Изобильненский район, поселок Солнечнодольск.
Почтовый адрес: 196140, г. Санкт-Петербург, Петербургское шоссе, д. 66, корпус 1, лит. А.

Акции Общества торгуются в котировальном списке Второго уровня российского организатора торгов ПАО «Московская биржа».

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

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело в своем составе тринадцать филиалов:

№	Наименование филиала	Местонахождение
1	Филиал ПАО «ОГК-2» - Адлерская ТЭС	354383, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Суздальская.
2	Филиал ПАО «ОГК-2» - Грозненская ТЭС	364058, Чеченская республика, г. Грозный, ул. Индустриальная, зд. 93
3	Филиал ПАО «ОГК-2» - Киришская ГРЭС	187110, Ленинградская область, Киришский район, г. Кириши, ш. Энтузиастов, зд. 32
4	Филиал ПАО «ОГК-2» - Красноярская ГРЭС-2	663690, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Первая Промышленная, д. 2
5	Филиал ПАО «ОГК-2» - Новочеркасская ГРЭС	346448, Ростовская область, г. Новочеркасск, ш. Багаевское, д. 10
6	Филиал ПАО «ОГК-2» - Псковская ГРЭС	182710, Псковская область, Дедовичский район, р.п. Дедовичи
7	Филиал ПАО «ОГК-2» - Рязанская ГРЭС	391160, Рязанская область, Пронский район, г. Новомичуринск, ул. Промышленная, д. 1

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

№	Наименование филиала	Местонахождение
8	Филиал ПАО «ОГК-2» - Свободненская ТЭС	676450, Амурская область, г. Свободный, ул. 40 лет Октября, д. 80, каб. 339
9	Филиал ПАО «ОГК-2» - Серовская ГРЭС	624983, Свердловская область, г. Серов, ул. Пристанционная, д. 1
10	Филиал ПАО «ОГК-2» - Ставропольская ГРЭС	356128, Ставропольский край, Изобильненский район, п. Солнечнодольск, ул. Техническая, д. 14
11	Филиал ПАО «ОГК-2» - Сургутская ГРЭС – 1	628406, Ханты – Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. электротехническая, сооружение 23/1
12	Филиал ПАО «ОГК-2» - Троицкая ГРЭС	457100, Челябинская область, г. Троицк
13	Филиал ПАО «ОГК-2» - Череповецкая ГРЭС	162510, Вологодская область, Кадуйский район, р.п. Кадуй, ул. Промышленная, д. 2

Советом директоров Общества 25 сентября 2020 года было принято Решение о ликвидации Филиала ПАО «ОГК-2» - Красноярская ГРЭС-2. Финансово-хозяйственная деятельность филиала завершена 25 января 2021 года.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются производство электрической энергии, мощности и тепловой энергии.

В 2020 году Обществом выработано электрической энергии 44 247 млн кВтч. (в 2019 году – 54 688 млн кВтч., в 2018 году – 58 919 млн кВтч.), отпущено тепловой энергии 5 844 тыс. Гкал. (в 2019 году – 6 647 тыс. Гкал., в 2018 году – 7 007 тыс. Гкал.).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Совет директоров

До проведения годового Общего собрания акционеров 24 июня 2020 года (протокол №14 от 29 июня 2020 года) в состав совета директоров входили:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Федоров Денис Владимирович - <i>Председатель</i>	Начальник Управления ПАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», Генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг»
2	Куликов Денис Викторович	Советник Исполнительного директора Ассоциации профессиональных инвесторов
3	Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
4	Пятницев Валерий Геннадьевич	Директор по стратегии АО «ФИНАМ»
5	Рогов Александр Владимирович	Заместитель начальника Управления - Начальник отдела ПАО «Газпром», заместитель управляющего директора - директор по стратегии ПАО «МОЭК»
6	Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

№	Ф.И.О.	Должность
7	Дмитриев Андрей Игоревич	Генеральный директор ООО «Газпром газомоторное топливо»
8	Семиколонов Артем Викторович	Управляющий директор ПАО «ОГК-2», генеральный директор ООО «ОГК-Инвестпроект»
9	Земляной Евгений Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ООО «ГЭХ Финанс»
10	Бикмурзин Альберт Фяритович	Заместитель генерального директора – директор по корпоративным и имущественным вопросам ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ООО «МОЭК-Финанс», генеральный директор ООО «МТЭР Холдинг»
11	Абдуллин Роман Эдуардович	Заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»

После проведения годового Общего собрания акционеров 24 июня 2020 года (протокол №14 от 29 июня 2020 года) в состав в состав совета директоров входили:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Федоров Денис Владимирович - <i>Председатель</i>	Начальник Управления ПАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», Генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг»
2	Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
3	Абдуллин Роман Эдуардович	Заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»
4	Семиколонов Артем Викторович	Управляющий директор ПАО «ОГК-2»
5	Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
6	Земляной Евгений Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ООО «ГЭХ Финанс»
7	Рогов Александр Владимирович	Заместитель начальника Управления - Начальник отдела ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «ГЭХ Индустриальные активы»
8	Бикмурзин Альберт Фяритович	Заместитель генерального директора – директор по правовым и имущественным вопросам ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ООО «МОЭК-Финанс», генеральный директор ООО «МТЭР Холдинг»
9	Зайцев Сергей Артурович	Заместитель управляющего директора по производству - главный инженер ПАО «ОГК-2»
10	Пятницев Валерий Геннадьевич	Директор по стратегии АО «ФИНАМ»
11	Рогалев Николай Дмитриевич	Ректор ФГБОУ ВО «НИУ МЭИ»

Единоличный исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом является управляющая организация – ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор управляющей организации – Федоров Денис Владимирович. Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 04 июля 2018 года №2-02/50896.

Ревизионная комиссия

До проведения годового Общего собрания акционеров 24 июня 2020 года (протокол №14 от 29 июня 2020 года) в состав ревизионной комиссии входили:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Бикулов Вадим Касымович	Заместитель начальника Департамента – начальник Управления Департамента ПАО «Газпром»
2	Коршняков Денис Анатольевич	Начальник отдела финансовых вложений и работы с инвесторами ООО «Газпром энергохолдинг»
3	Линовицкий Юрий Андреевич	Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» Проекта внутренний аудит ООО «Газпром персонал»
4	Миронова Маргарита Ивановна	Первый заместитель руководителя Аппарата Правления – начальник Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром»
5	Приставка Кирилл Александрович	Финансовый менеджер ООО «Яндекс.Такси»

Ревизионная комиссия не предусмотрена Уставом Общества, утвержденным годовым Общим собранием акционеров 24 июня 2020 года (протокол №14 от 29 июня 2020 года).

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 7 917 человек в 2020 году;
- 8 261 человек в 2019 году;
- 8 248 человек в 2018 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (Далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2019 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 28 декабря 2018 года № 799, и утверждена приказом Общества от 29 декабря 2018 года № 578 с дополнениями, внесенными приказами Общества от 13 мая 2019 года № 125 и от 16 сентября 2019 года № 226.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы, отражаемые по амортизированной стоимости;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод Общества в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего:

	31.12.20г.	31.12.19г.	31.12.18г.
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. При этом, долгосрочная часть дебиторской задолженности отражается в составе оборотных активов бухгалтерского баланса, долгосрочная часть выданных под капитальное строительство авансов отражается в составе внеоборотных активов бухгалтерского баланса Общества.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство в краткосрочные не переклассифицируются.

9. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и резерва под обесценение (при наличии).

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

10. Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершённые НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством, или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных либо управленческих нужд организации. Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации.

Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом. Также в составе показателя отражаются затраты на незавершённые НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы отчетного периода.

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

11. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершённые строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации в Обществе. Переоценка объектов основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока использования объекта. Сроки полезного использования объектов основных средств (выраженные в годах) по состоянию на 31 декабря 2020 года составляют:

Группа основных средств	Оставшийся срок полезного использования, (лет)
Здания и дороги	16 – 73
Сооружения	5 – 42
Машины и оборудование	7 – 35
Прочие	1 – 9

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отражаются в таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты

исследований и разработок» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

12. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя и депозитные вклады)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

13. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов.

14. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Запасы, не планируемые к использованию в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов. По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

15. Затраты на производство продукции

Бухгалтерский учет затрат на производство основных видов продукции осуществляется с учетом отраслевых особенностей, изложенных в Инструкции по планированию, учету и калькулированию себестоимости электрической и тепловой энергии в энергосистемах и на электростанциях, затрат на передачу и распределение энергии в электрических и тепловых сетях, утвержденной Министерством энергетики и электрификации СССР от 18 марта 1970 года № 39/4 (26-6/6).

Основными видами продукции Общества являются электрическая энергия, мощность, тепловая энергия, теплоноситель (ХОВ), оказание услуг по обеспечению системной надежности.

Специфика основных видов продукции не предполагает наличие незавершенного производства.

Общехозяйственные расходы на содержание аппарата управления ежемесячно списываются как управленческие в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов аппарата управления.

16. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за право использования программного обеспечения, регулярные крупные затраты на сервисное обслуживание газотурбинных установок (далее – ГТУ), возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации ГТУ, расходы в виде платы за технологическое присоединение энергопринимающих устройств к электрическим сетям, взимаемой с Общества при расширении имеющихся или создании новых присоединений, не связанных с возведением, дооборудованием, реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением собственных энергопринимающих устройств), отражаются как расходы будущих периодов и подлежат погашению по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность данного периода устанавливается исходя из срока действия договора, лицензии или на основании информации служб и отделов, для деятельности которых произведены указанные расходы.

Расходы будущих периодов, со сроком погашения более 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» строки 1190 бухгалтерского баланса. Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

17. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается в отчетности за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная ко взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника, за исключением задолженности по ликвидированным организациям.

18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений по текущей деятельности учитываются следующие платежи:

- возврат налогов;
- расчеты по претензиям;
- возврат авансовых платежей;
- страховое возмещение;
- прочие поступления денежных средств.

В составе прочих выплат по текущей деятельности учитываются следующие платежи:

- неналоговые платежи;
- выплаты социального характера;
- расчеты по претензиям;
- возврат авансовых платежей;
- перечисления в страховые организации по договорам обязательного и добровольного страхования;
- прочие перечисления денежных средств.

19. Уставный, добавочный, резервный капитал и собственные акции, выкупленные у акционеров

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Резервный капитал Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения установленного размера. Размер ежегодных отчислений составляет 5% от чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитываются сумма эмиссионного дохода, полученная в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки, полученный в результате реорганизации.

Учет операций с собственными акциями осуществляется в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, в частности в соответствии с п. 33 МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление». При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных акций Общества никакие прибыли или убытки в составе прибыли или убытка не признаются. Если Общество выкупает собственные акции у акционеров, то эти собственные выкупленные акции вычитаются из собственного капитала. В случае выкупа собственных акций Обществом выплаченное возмещение включая затраты, непосредственно связанные с данной сделкой, подлежит признанию в составе собственного капитала по строке «Собственные акции, выкупленные у акционеров». Полученное возмещение при последующей продаже, в случае отрицательного или положительного результата от операции, а также аннулирование собственных выкупленных акций подлежит признанию непосредственно внутри статей собственного капитала, принимая во внимание имеющиеся требования российского законодательства в отношении статей собственного капитала.

20. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества, согласно условиям кредитных договоров, раскрывается в пункте 39 раздела III «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, понесенные в связи с получением кредитов и займов (включая облигационные займы), признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам (включая облигационные займы), относятся в состав прочих расходов по мере начисления, кроме случаев, когда заемные средства непосредственно привлечены для финансирования строительства конкретных объектов.

21. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по восстановлению окружающей среды;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется с учетом страховых взносов исходя из принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год на конец отчетного года и относится в основном на расходы по обычным видам деятельности.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется с учетом страховых взносов исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец отчетного года и относится в основном на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство по восстановлению окружающей среды, возникающее в связи с выполнением работ по рекультивации земель, используемых под золоотвал, и работ по демонтажу сооружений золоотвала, признается в стоимости активов (основных средств). Изменение величины оценочного обязательства по восстановлению окружающей среды включается в состав прочих расходов.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

22. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и / или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль признается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

23. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств, материалов и других активов Общества, отличных от денежных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, которые Общество должно получить по решению суда или признанные должником;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- другие прочие доходы.

24. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- другие прочие расходы.

25. Прекращаемая деятельность

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

При прекращении деятельности путем продажи имущественного комплекса или его части в результате заключения единой сделки выявленное снижение стоимости отдельных активов не признается в бухгалтерском учете, если сделка по реализации имущества в целом является прибыльной, так как убыток от снижения балансовой стоимости отдельных объектов нивелируется полученным доходом.

Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил (п. 9 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 16/02), по мнению руководства Общества, обеспечивает наиболее достоверное представление финансового положения Общества и финансовых результатов его деятельности, не допуская необоснованного перераспределения финансового результата сделки между отчетными годами.

Также, под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», учитываются в составе прочих оборотных активов.

К долгосрочным активам к продаже относится объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже в течение 12 месяцев после отчетной даты, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

По состоянию на конец отчетного года в течение периода с момента признания деятельности прекращаемой до завершения процесса прекращения деятельности организация уточняет отражаемую в бухгалтерском балансе сумму активов исходя из возможного изменения их рыночной стоимости.

26. Изменения в учетной политике

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год были внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02 июля 2002 года № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

В связи с обязательным применением с 01 января 2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

27. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2019 года» и «На 31 декабря 2018 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2019 год и отчета об изменениях капитала за 2019 год и на 31.12.2019, и 31.12.2018 сформированы с учетом корректировки в связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н.

Корректировки показателей 2018 и 2019 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

тыс. руб.

Наименование показателя	строк а	На 31.12.19г.			На 31.12.18г.		
		Сумма до корректи- ровки	Коррек- тировка	Сумма после коррек- тировки	Сумма до корректи- ровки	Коррек- тировка	Сумма после коррек- тировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	156 400	1 950 951	2 107 351	336 780	1 215 111	1 551 891
ИТОГО по разделу I	1100	177 648 218	1 950 951	179 599 169	166 074 634	1 215 111	167 289 745
БАЛАНС	1600	215 670 309	1 950 951	217 621 260	202 668 410	1 215 111	203 883 521
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	42 747 967	2 052 872	44 800 839	34 949 612	1 359 482	36 309 094
ИТОГО по разделу III	1300	139 810 984	2 052 872	141 863 856	129 684 340	1 359 482	131 043 822
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	11 193 056	(101 921)	11 091 135	10 630 589	(144 371)	10 486 218
ИТОГО по разделу IV	1400	38 628 768	(101 921)	38 526 847	46 051 022	(144 371)	45 906 651
БАЛАНС	1700	215 670 309	1 950 951	217 621 260	202 668 410	1 215 111	203 883 521

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(4 210 867)	693 390	(3 517 477)
отложенный налог на прибыль	2412	(798 690)	693 390	(105 300)
Чистая прибыль (убыток)	2400	11 851 697	693 390	12 545 087
Совокупный финансовый результат периода	2500	11 851 697	693 390	12 545 087
Базовая прибыль на акцию	2900	0,1102	0,0064	0,1166

В Отчете об изменениях капитала за 2020 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2018 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 и 2019 годы.

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

III. Раскрытие существенных показателей

28. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии, мощности, тепловой энергии, продажа которых составляет 99,1% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Технология производства электрической энергии и мощности, тепловой энергии не позволяет выделить сегменты на основании производимых видов продукции. Учитывая обособленность каждого филиала ПАО «ОГК-2» и их расположение, Общество раскрывает в отчетности информацию по семи отчетным сегментам: Сургутская ГРЭС-1, Киришская ГРЭС, Новочеркасская ГРЭС, Троицкая ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Рязанская ГРЭС, Серовская ГРЭС.

		Сургут- ская ГРЭС-1	Новочер- касская ГРЭС	Кириш- ская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Череповец- кая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
тыс. руб.										
За 2020 год										
Выручка сегмента		20 443 119	17 406 419	16 877 820	13 577 600	10 009 197	8 433 512	7 090 101	26 461 409	120 299 177
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения		2 804 638	570 363	5 357 864	5 291 351	3 042 622	1 914 000	1 565 740	5 418 955	25 965 533
Расходы, не распределенные по сегментам		X	X	X	X	X	X	X	X	11 415 317
Доходы, не распределенные по сегментам		X	X	X	X	X	X	X	X	1 635 747
Прибыль до налогообложения - всего		X	X	X	X	X	X	X	X	16 185 963
Амортизационные отчисления по основным средствам за год		471 846	1 710 916	1 151 458	4 200 277	754 896	1 091 098	1 289 764	400 535	11 070 790
За 2019 год										
Выручка сегмента		23 315 842	19 079 359	22 504 780	13 202 518	10 521 911	9 213 053	6 994 391	29 415 032	134 246 886
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения		3 752 504	1 787 203	5 967 417	4 058 934	3 504 000	2 113 296	2 329 098	1 716 479	25 228 931
Расходы, не распределенные по сегментам		X	X	X	X	X	X	X	X	12 010 441
Доходы, не распределенные по сегментам		X	X	X	X	X	X	X	X	2 792 589
Прибыль до налогообложения - всего		X	X	X	X	X	X	X	X	16 011 079
Амортизационные отчисления по основным средствам за год		480 187	1 687 928	1 425 677	3 933 986	773 192	300 915	1 331 023	578 321	10 511 229

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

	Сургут- ская ГРЭС-1	Новочер- касская ГРЭС	Кириш- ская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Череповец- кая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
На 31 декабря 2020 года									
Активы сегмента	5 800 366	34 257 853	21 747 520	49 631 395	12 688 280	16 081 445	19 020 014	19 814 744	179 041 617
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	50 473 463
Активы – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	229 515 080
Обязательства сегмента	936 581	1 536 003	1 232 509	1 796 684	640 142	3 971 389	1 477 292	11 289 817	22 880 417
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	58 491 112
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	81 371 529
На 31 декабря 2019 года									
Активы сегмента	5 977 723	35 499 730	20 516 489	53 611 004	13 371 511	6 232 091	20 337 230	14 775 701	170 321 479
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	47 299 781
Активы – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	217 621 260
Обязательства сегмента	1 050 731	1 552 459	491 121	2 292 681	420 446	1 424 022	880 722	6 180 417	14 292 599
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	61 464 805
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	75 757 404
На 31 декабря 2018 года									
Активы сегмента	5 667 904	36 189 308	20 391 910	57 491 989	14 463 601	6 641 612	21 409 651	11 074 402	173 330 377
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	30 553 144
Активы – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	203 883 521
Обязательства сегмента	861 039	953 991	1 382 244	3 365 736	444 730	1 164 352	1 992 336	3 925 253	14 089 681
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	58 750 018
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	72 839 699

Выручка (доходы) сегментов формируется в результате операций с покупателями и заказчиками. Операции с другими сегментами не осуществляются. Сальдированный финансовый результат по сегментам отличается от прибыли до налогообложения Общества на величину не распределенных между сегментами доходов и расходов, относящихся к деятельности Общества в целом. Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, проценты к уплате и получению, доходы от участия в других организациях, а также иные прочие доходы и расходы не включаются в расчет прибыли (убытка) сегмента. Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы.

Активы сегментов включают, преимущественно, основные средства, материально-производственные запасы, авансы выданные, прочую дебиторскую задолженность и прочие оборотные активы за исключением отложенных налоговых активов, финансовых вложений, денежных средств и торговой дебиторской задолженности, переплаты по налогу на прибыль и НДС. Нераспределенные активы не включаются в состав активов сегментов, поскольку непосредственно не связаны с отчетными сегментами и отсутствует необходимая база распределения.

Результат сопоставления активов сегментов, показанных в графе «Итого по Обществу», строке «Активы сегмента» с итоговой суммой активов в бухгалтерском балансе Общества приведен ниже:

	тыс. руб.		
	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
Активы сегментов	179 041 617	170 321 479	173 330 377
Активы Общества (строка 1600)	229 515 080	217 621 260	203 883 521

К обязательствам сегментов относятся, краткосрочные обязательства, за исключением обязательств перед бюджетом по налогу на прибыль и НДС, обязательств по кредитам и займам, полученным на финансирование деятельности Общества в целом, отложенных налоговых обязательств.

Результат сопоставления обязательств сегментов, показанных в графе «Итого по Обществу», строке «Обязательства сегмента» с итоговой величиной обязательств в бухгалтерском балансе Общества приведен ниже:

	тыс. руб.		
	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
Обязательства сегментов	22 880 417	14 292 599	14 089 681
Долгосрочные и краткосрочные обязательства Общества (строка 1400 + строка 1500)	81 371 529	75 757 404	72 839 699

Информация о денежных потоках по отчетным сегментам не включает поступления от продажи электрической энергии и мощности, которые являются не распределяемыми денежными потоками ввиду специфики функционирования оптового рынка электрической энергии и мощности и отсутствия необходимой базы распределения. Денежные потоки по инвестиционной деятельности включают в основном платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов. Денежные потоки по финансовой деятельности состоят из платежей по договорам финансовой аренды.

Основным контрагентом Общества является АО «ЦФР» на долю которого приходится 35 % от выручки, полученной Обществом в 2020 году (41% - в 2019 году).

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Информация о денежных потоках по отчетным сегментам.

	Сургутская ГРЭС-1	Новочер- касская ГРЭС	Киришская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Череповецкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по сегментам
За 2020 год									тыс. руб.
Денежные потоки по текущей деятельности	(17 300 043)	(15 252 204)	(7 579 540)	(2 915 643)	(4 654 792)	(4 776 344)	(3 604 845)	(30 240 307)	(86 323 718)
Денежные потоки по инвестиционной деятельности	(529 472)	(734 813)	(1 067 223)	(999 516)	(171 662)	(2 226 400)	(107 833)	(2 782 657)	(8 619 576)
Денежные потоки по финансовой деятельности	-	(10 338)	-	-	-	-	-	-	(10 338)
Итого результат движения денежных средств по сегментам	(17 829 515)	(15 997 355)	(8 646 763)	(3 915 159)	(4 826 454)	(7 002 744)	(3 712 678)	(33 022 964)	(94 953 632)
За 2019 год									
Денежные потоки по текущей деятельности	(19 821 835)	(15 797 389)	(11 729 906)	(3 812 320)	(4 527 513)	(6 351 186)	(4 104 324)	(27 759 501)	(93 903 974)
Денежные потоки по инвестиционной деятельности	(647 144)	(344 457)	(1 409 592)	(1 756 461)	(321 902)	(159 912)	(513 886)	(1 322 109)	(6 475 463)
Денежные потоки по финансовой деятельности	-	(22 477)	-	-	-	-	-	-	(22 477)
Итого результат движения денежных средств по сегментам	(20 468 979)	(16 164 323)	(13 139 498)	(5 568 781)	(4 849 415)	(6 511 098)	(4 618 210)	(29 081 610)	(100 401 914)

29. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.3 «Незаконченные и неоформленные НИОКР».

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

30. Основные средства

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

9 695 701 тыс. руб. в течение 2020 года;
8 672 637 тыс. руб. в течение 2019 года;
11 700 989 тыс. руб. в течение 2018 года.

Обществом было возвращено арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

50 425 251 тыс. руб. в течение 2020 года;
151 133 тыс. руб. в течение 2019 года;
1 475 793 тыс. руб. в течение 2018 года.

В 2020 году Общество приобрело в собственность ранее арендуемое имущество Адлерской ТЭС и Череповецкой ГРЭС.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

72 282 тыс. руб. в 2020 году;
113 452 тыс. руб. в 2019 году;
6 521 тыс. руб. в 2018 году.

Основные средства с ограничением права собственности

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства, переданные в залог, остаточная стоимость которых составляет:

Наименование	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
Остаточная стоимость основных средств	6 697 688	-	-

В таблице 2.4. «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основные средства, переданные в залог, отражены по остаточной стоимости.

Обществом выданы следующие обеспечения в виде залога основных средств под свои обязательства:

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
Содержание обязательства, под которое выдано обеспечение	Кредиторская задолженность за приобретенные основные средства, которые в силу закона (ст. 488 Гражданского кодекса Российской Федерации) до момента полной оплаты находятся в залоге		
Наименование организации, по обязательству перед которой выдано обеспечение	ООО «Газпром энергохолдинг»		
Сумма выданного обеспечения, тыс. руб.	5 520 544	-	-
Операции с компаниями Группы Газпром, тыс. руб.	5 520 544	-	-

31. Незавершенные капитальные вложения

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.			
	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
Незавершенное строительство	3 876 396	3 748 590	12 387 960
Оборудование к установке	741 908	621 961	323 743
Итого	4 618 304	4 370 551	12 711 703

Постановлением Правительства Российской Федерации от 25 января 2019 года №43 была утверждена процедура конкурентного отбора проектов по модернизации (далее – КОММод). КОММод является масштабной программой модернизации энергетики, которая в течение 10 лет позволит генерирующим компаниям оптового рынка обновить свои производственные мощности и получить за них гарантированную оплату.

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

На основании Распоряжения Правительства Российской Федерации от 2 августа 2019 года № 1713-р и Распоряжения Правительства Российской Федерации от 7 февраля 2020 года № 232-Р ПАО «ОГК-2» должно модернизировать 3 генерирующих объекта Киришской ГРЭС со сроками ввода в 2022, 2024 и 2025 годах и 2 генерирующих объекта Сургутской ГРЭС-1 со сроком ввода в 2025 году.

32. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые общества приведена в пункте 47 раздела III «Дочерние организации» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

Показатель	Финансовые вложения			в том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на	на	на	на	на	на
	31.12.20г.	31.12.19г.	31.12.18г.	31.12.20г.	31.12.19г.	31.12.18г.
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	20 127 679	22 731 698	6 190 435	-	-	-
Итого	20 127 679	22 731 698	6 190 435	-	-	-

Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года включают инвестицию в ООО «ГЭХ Индустриальные активы» в размере 20 000 000 тыс. рублей, которая было осуществлена Обществом в декабре 2019 года.

33. Прочие внеоборотные активы

В составе расходов будущих периодов отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование затрат	На 31.12.20г.		На 31.12.19г.		На 31.12.18г.	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Платежи за право использования программного обеспечения	94 641	57 585	112 632	39 284	165 390	22 397
Расходы на сервисное обслуживание ГТУ	1 496 431	-	1 707 617	-	1 411 813	-
Плата за технологическое присоединение энергопринимающих устройств к электрическим сетям	1 204 967	607	1 341 798	-	-	-
Прочие	1 206	-	1 118	37	1 165	-
Итого	2 797 245	58 192	3 163 165	39 321	1 578 368	22 397

34. Материалы

Информация по разделу «Материалы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

35. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1232 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса в основном отражена задолженность, реструктурированная в соответствии с заключенными договорами. В отношении указанной долгосрочной задолженности создан резерв по сомнительным долгам.

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 1233 и 1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги),

уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1234 и 1239 бухгалтерского баланса отражается следующая задолженность:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
Переплата по налогам и сборам, страховым взносам	23 471	16 454	19 406
Проценты к получению	74 122	16 417	28 420
Расчеты по претензиям	29 372	164 750	716 468
Беспроцентные векселя	458 993	460 210	461 427
Прочая дебиторская задолженность	282 756	144 181	151 478
Итого	868 714	802 012	1 377 199

36. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

Краткосрочные финансовые вложения в ценные бумаги классифицируются по типу эмитентов следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
Корпоративные ценные бумаги	290 484	314 254	-
Итого	290 484	314 254	-

Кроме того, по строке 1240 «Финансовые вложения» отражены краткосрочные финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

тыс. руб.

Показатель	Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
Займы, предоставленные организациям	14 855 448	9 348 553	1 500
Депозитные вклады со сроком от 3-х месяцев до 1 года	-	-	3 000 000
Итого	14 855 448	9 348 553	3 001 500

37. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 40 057 009 тыс. руб. и состоит из 110 441 160 870 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,3627 руб. каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	110 441 160 870	40 057 009 048
В том числе:		
владельцы более 5% акций:	81 081 177 617	29 408 143 122
юридические лица	81 081 177 617	29 408 143 122
физические лица	-	-
владельцы менее 5% акций	29 359 983 253	10 648 865 926
Итого уставный капитал	110 441 160 870	40 057 009 048

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2020 года и 2019 года величина уставного капитала не изменялась.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество включает в основном эмиссионный доход, полученный в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, в сумме 54 744 906 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года, 60 045 428 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2020 года величина резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала сформирована полностью и составляет 2 002 850 тыс. руб. (2 002 850 тыс. руб. и 1 848 232 тыс. руб. соответственно по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года).

Собственные акции, выкупленные у акционеров

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют выкупленные собственные акции, числящиеся на балансе (на 31 декабря 2019 года – отсутствовали, на 31 декабря 2018 года – числились на балансе Общества в сумме 7 474 678 тыс. руб.)

В августе 2019 года ПАО «ОГК-2» реализовало по договору собственные обыкновенные акции в количестве 4 295 819 438 штук по их рыночной стоимости в размере 2 137 170 тыс. руб., которая была определена как произведение количества акций на средневзвешенную цену одной акции, рассчитанной по сделкам, совершенным через организатора торговли на рынке ценных бумаг в течение одного торгового дня, на дату заключения договора. Разница между рыночной стоимостью реализованных акций и их балансовой стоимостью в размере 5 203 967 тыс. руб. отражена в составе эмиссионного дохода Общества.

Дивиденды

В июне 2020 года Общество объявило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, в размере 0,0544445744 рубля на одну обыкновенную акцию на общую сумму 6 012 922 тыс. руб. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательств и вычтены из капитала.

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

38. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
Доходы будущих периодов	142 982	-	-
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, прочими кредиторами, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты (пункт 43 пояснений)	8 136 840	1 814 696	5 168 175

39. Кредиты и займы

Общая сумма полученных долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов составила:

Период получения	Кредиты	Займы
в 2020 году	-	40 838 982
в 2019 году	36 050 000	-
в 2018 году	17 410 000	5 000 000

В 2020 году займы на сумму 8 795 982 были получены неденежными средствами путем заключения соглашений о замене сторон в обязательстве.

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов, погашенных (без учета начисленных процентов), составила:

Период погашения	Кредиты	Займы
в 2020 году	36 860 000	2 928 101
в 2019 году	16 600 000	13 500 000
в 2018 году	14 110 000	19 416 899

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам с учетом начисленных процентов по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

тыс. руб.

Кредиторы / Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
Кредиторы:					
ПАО Сбербанк	рубли	06.09.2019	-	-	8 307 868
ПАО Сбербанк	рубли	10.04.2020	-	9 117 088	9 117 088
АО Банк ГПБ	рубли	19.12.2022	-	19 450 000	-
ПАО Сбербанк	рубли	27.08.2020	-	2 501 891	-
ПАО Сбербанк	рубли	27.08.2020	-	2 501 890	-
ПАО Сбербанк	рубли	03.09.2020	-	2 501 852	-
ПАО Сбербанк	рубли	03.09.2020	-	800 593	-
Итого			-	36 873 314	17 424 956
в том числе со сроком погашения до 1 года			-	17 423 314	8 314 956
Заимодавцы:					
ПАО «Газпром»	рубли	17.10.2019	-	-	2 500 000
ПАО «Газпром»	рубли	17.10.2019	-	-	11 000 000
Облигационный займ	рубли	17.11.2020	-	1 151 699	1 151 481
Облигационный займ	рубли	17.11.2020	-	544 861	544 758
Облигационный займ	рубли	07.04.2021	5 085 673	5 083 769	5 082 817
Облигационный займ	рубли	28.03.2023	27 049 300	-	-
Облигационный займ	рубли	17.07.2023	5 133 111	-	-
ПАО «Мосэнерго»	рубли	20.05.2021	728 542	-	-
ПАО «Мосэнерго»	рубли	17.06.2023	2 642 481	-	-
ПАО «Мосэнерго»	рубли	29.06.2024	1 934 576	-	-
ПАО «Мосэнерго»	рубли	01.10.2025	2 368 757	-	-
Итого			44 942 440	6 780 329	20 279 056
в том числе со сроком погашения до 1 года			6 065 288	1 780 329	95 955

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

проценты

	2020 год	2019 год	2018 год
Долгосрочные кредиты	от 4,25 до 7,1	от 6,25 до 8,65	от 7,1 до 8,65
Краткосрочные кредиты	от 6,51 до 7,01	от 6,76 до 7,99	-
Долгосрочные займы	от 4,25 до 6,95	6,95 до 7,64	от 6,95 до 11,5

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу, включенные в стоимость инвестиционных активов:

в 2020 году проценты не капитализировались;
33 627 тыс. руб. в 2019 году;
157 483 тыс. руб. в 2018 году.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов в 2020 году, составили 14 520 тыс. руб. (в 2019 – 227 тыс. руб., в 2018 – 8 615 тыс. руб.).

Просроченной задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года Общество не имело.

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пункте 40 раздела III «Информация, связанная с использованием денежных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

40. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом в течение 2020 года производилось размещение остатков денежных средств на депозитных счетах в АО «АБ РОССИЯ».

Обществом в течение 2019 и 2018 годов производилось размещение остатков денежных средств на депозитных счетах в ПАО Сбербанк, АО «АБ «РОССИЯ», Банк ВТБ (ПАО) и Банк ГПБ (АО).

тыс. руб.			
Показатели	2020 год	2019 год	2018 год
Размещено на депозитных счетах	766 700	239 592 170	233 276 752
Возвращено с депозитных счетов	766 700	249 027 023	224 743 805
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	-	-	9 523 030
в том числе по депозитным вкладам со сроком менее 3-х месяцев	-	-	6 523 030
Полученный доход от размещения средств на депозитных счетах	120	960 309	408 069

Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства

тыс. руб.			
Наименование	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом (кредитная линия)	96 200 000	33 140 000	22 590 000

Дополнительная расшифровка строк Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.		
	2020 год	2019 год
Строка 4119 прочие поступления:	3 533 778	3 134 285
косвенные налоги по текущей деятельности	803 473	822 360
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитах менее 3-х месяцев	1 467	866 557
выручка от продажи имущества	473 844	90 591
страховое возмещение	318 799	432 877
расчеты по претензиям	99 939	703 817
возврат из бюджета, кроме госпошлины	1 571 063	51 652

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

	2020 год	2019 год
прочие поступления	265 193	166 431
Строка 4129 прочие платежи:	(8 766 580)	(9 535 544)
прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(2 037 037)	(2 294 268)
отчисления по страховым взносам	(1 911 274)	(1 833 412)
на выдачу авансов	(830 724)	(1 292 873)
оплата по договорам страхования	(393 053)	(408 262)
социальные выплаты	(334 021)	(332 707)
неналоговые платежи	(1 639 471)	(2 025 842)
расчеты по претензиям	(53 881)	(40 273)
проценты по обязательствам по прочим кредиторам	(1 039 195)	(907 386)
прочие выплаты	(527 924)	(400 521)
Строка 4219 прочие поступления:	418 863	3 055
косвенные налоги по инвестиционной деятельности	418 587	-
прочие поступления	276	3 055
Строка 4229 прочие платежи:	(75)	(1 202 685)
косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	(1 202 685)

41. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация по разделу «Информация, связанная с полученными обеспечениями» представлена в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом получены следующие обеспечения:

тыс. руб.

N п/п	Организация-поручитель	Виды активов, по которым получены поручительства	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
1	Банк ГПБ (АО)	Аванс	1 112 824	726 996	-
2	АО «СМП БАНК»	Аванс	46 613	75 326	-
3	ООО «Промсельхозбанк»	Аванс	27 518	122 806	-
4	АО КБ «Ситибанк»	Аванс	-	39 742	-
5	АО «Райффайзенбанк»	Аванс	-	30 812	92 246
6	Физические лица, в т.ч. работники Общества	Дебиторская задолженность	17 717	23 228	23 885
7	Банк ВТБ	Аванс	-	23 186	-
8	ПАО Сбербанк	Аванс	-	7 472	-
9	ЗАО «КВАРЦ-Новые технологии»	Аванс	-	-	32 663
10	АО «Группа Е4»	Аванс	-	118 396	118 396
Итого:			1 204 672	1 167 964	267 190

42. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели отчета о финансовых результатах:

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2020 год			2019 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
2300	Прибыль до налогообложения	16 185 963	-	16 185 963	16 011 079	-	16 011 079
	Условный расход по налогу на прибыль	(3 237 193)	-	(3 237 193)	(3 202 216)	-	(3 202 216)
2411	Текущий налог на прибыль	(4 578 372)	X	(4 578 372)	(3 466 989)	X	(3 466 989)
2412	Отложенный налог на прибыль	496 288	-	496 288	(105 300)	-	(105 300)
2413	Налог на прибыль прошлых лет	x	(43 273)	(43 273)	X	54 812	54 812
2460	Прочее	228 543	-	228 543	51 485	-	51 485
2400	Чистая прибыль	12 332 422	(43 273)	12 289 149	12 490 275	54 812	12 545 087
	Постоянные налоговые расходы	(888 164)	-	(888 164)	(315 261)	-	(315 261)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2020 год и за 2019 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2020 год	За 2019 год
1	Прибыль до налогообложения - всего	16 185 963	16 011 079
	в том числе:		
01.01	облагаемая по ставке 20%	16 185 963	16 011 079
2	Условный расход по налогу на прибыль	(3 237 193)	(3 202 216)
	в том числе:		
02.01	рассчитанный по ставке 20%	(3 237 193)	(3 202 216)
3	Постоянный налоговый расход	(888 164)	(315 261)
4	Расход по налогу на прибыль	(4 125 357)	(3 517 477)
5	Отложенный налог на прибыль	496 288	(105 300)
	в том числе обусловленный:	-	-
05.01	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	496 288	(105 300)
6	Текущий налог на прибыль	(4 578 372)	(3 466 989)
7	Налог на прибыль прошлых лет	(43 273)	54 812

43. Кредиторская задолженность

Информация по разделу «Кредиторская задолженность» дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и таблицей 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе прочей кредиторской задолженности по строке 1528 бухгалтерского баланса отражается следующая задолженность:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность за приобретенные финансовые вложения	-	3 654 695	3 551 527
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	378 274	585 297	649 519
Итого	378 274	4 239 992	4 201 046

44. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности» дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 год	2019 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, включая отчисления во внебюджетные фонды	1 044 078	983 450
Расходы на информационно-вычислительное обслуживание	594 835	518 188
Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов	532 128	466 539
Услуги по организации централизованных функций управления	422 135	427 382
Расходы по аренде основных средств	196 495	197 250
Транспортные услуги	171 864	115 473
Услуги агента по проведению конкурентных процедур по выбору поставщиков и подрядчиков	149 342	149 342
Услуги нотариальных и юридических учреждений	84 292	62 370
Аудиторские и консультационные услуги	65 785	100 689
Иные управленческие расходы	401 459	328 201
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	3 662 413	3 348 884

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2020 году – 3,59%

в 2019 году – 2,98%

Затраты Общества на приобретение и использование электрической и тепловой энергии составили в 2020 году – 3 476 408 тыс. руб. (в 2019 году – 4 350 309 тыс. руб.).

45. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв под обесценение финансовых вложений	X	2 604 019	X	3 526 237
Изменение резерва по сомнительным долгам	873 771	2 028 928	1 586 898	1 876 170
Продажа, передача объектов основных средств, незавершенного строительства, товарно-материальных ценностей	10 245 255	5 515 835	659 984	623 111

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы / расходы от списания объектов основных средств, незавершенного строительства, товарно-материальных ценностей, прочих активов	8 058	181 455	12 746	559 741
Курсовые разницы	227 361	679 691	505 885	259 409
Страховое возмещение	318 799	X	432 877	X
Расходы социального характера	X	261 058	X	313 870
Изменение резерва по прочим оценочным обязательствам	71 504	934 867	45 570	218 008
Прибыли / убытки прошлых лет	9 699	8 396	171 422	14 554
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	69 002	48 191	136 805	1 279
Доходы / расходы от реализации прочих услуг	158 211	10 171	152 606	8 657
Оприходование металлолома, товарно-материальных ценностей от реконструкции, модернизации, ремонта	83 485	X	112 210	X
Прочие	275 615	255 418	40 628	275 238
Итого прочие доходы/расходы	12 340 760	12 528 029	3 857 631	7 676 274

46. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2020 год	2019 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	12 289 149	12 545 087
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	110 441 161	107 582 927
Базовая прибыль на акцию, в рублях	0,1113	0,1166

Общество не производило в 2020 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривается их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли на акцию.

47. Дочерние организации

№ п/п	Наименование и организационно- правовая форма	На 31.12.2020			На 31.12.2019			Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2020	Чистая прибыль / (убыток) за 2020 год	Доходы от участия, полученные в 2020 году
		Величина вложения	Величина резерва	Доля участия, %	Величина вложения	Величина резерва	Доля участия, %					
1	ООО «Чайка»	6 650	(6 650)	100%	6 650	(6 650)	100%	Ставропольский край, п. Солнечнодольск, ул. Парковая, д. 31а	Санаторно- курортное обслуживание	13 157	8 206	2 193
2	ООО «Новомичуринск ое АТП»	93 926	-	100%	93 926	-	100%	Рязанская обл., Пронский район, г. Новомичуринск, ул. Промышленная, д. 1	Услуги грузовых и пассажирских перевозок	91 904	(20 995)	-
3	ООО «Центр 112»	33 310	-	100%	33 310	-	100%	Вологодская область, рабочий поселок Кадуй, ул. Промышленная, д. 2	Обеспечение пожарной безопасности	114 614	19 048	-
4	ООО «ОГК- Инвестпроект»	6 130 256	(6 130 256)	100%	6 130 256	(3 526 237)	100%	г. Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3	Строительная деятельность	2 842 678	(45 657)	-

В июле 2020 года Советом директоров Общества было принято решение о прекращении участия в ООО «Чайка» путем добровольной ликвидации. Завершение процедуры ликвидации запланировано на 1 квартал 2021 года.

В августе 2020 года Советом директоров Общества было принято решение о прекращении участия в ООО «ОГК-Инвестпроект» путем добровольной ликвидации. Завершение процедуры ликвидации запланировано на 2 квартал 2021 года..

48. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года являются ключевой управленческий персонал (члены Совета Директоров и управляющая компания), список которых приведен в разделе I «Общие сведения», организации, контролируемые членами Совета Директоров, дочерние общества, а также следующие юридические лица:

Связанная сторона	Основание, в силу которого сторона является связанной
Дочерние и зависимые общества ПАО «Газпром» (www.gazprom.ru)	Общества, принадлежащие к той группе, к которой принадлежит ПАО «ОГК-2»

Все операции и расчеты осуществлялись на территории Российской Федерации в российских рублях. Условия и сроки осуществления операций со связанными сторонами не отличаются от аналогичных операций с контрагентами, которые не являются связанными сторонами Общества.

Операции с организациями Группы Газпром

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних организаций.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	тыс. руб. Выручка от продаж (без НДС)	
		2020 год	2019 год
АО «Газпром энергосбыт»	Реализация электрической энергии, мощности и тепловой энергии	1 441 542	2 534 677
ПАО «ТГК-1»		41 663	66 938
ООО «Новомичуринское АТП»	Реализация запасов, прочие доходы	19 218	2 231
ПАО «Мосэнерго»	Доходы от участия в других организациях	14 741	-
ОАО «Новомичуринское ППЖТ»	Реализация прочих промышленных услуг, продукции, сдача имущества в аренду (субаренду)	5 164	3 616
ООО «ОГК Инвестпроект»		120	457
Прочие	Реализация электрической энергии, мощности и тепловой энергии, прочая реализация	24 371	26 309
Итого		1 546 819	2 634 228

В отчетном году Обществу оказали услуги, реализовали продукцию следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2020 год	2019 год
ООО «Газпром энергохолдинг»	Приобретение прочих услуг, аренда имущества, приобретение ОС	12 487 466	3 676 994
ООО «ОГК-Инвестпроект»	Аренда имущества, приобретение ОС	11 535 000	1 657 718
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	Приобретение топлива	6 892 107	10 854 287
ООО «Центр 112»	Приобретение услуг пожарной охраны	358 418	263 644
ООО «Газпром информ»	Приобретение программного обеспечения и услуг по сопровождению	221 174	208 707
ТОО «Ангренсор Энерго»	Приобретение запасов	208 369	459 749
ОАО «Новомичуринское ППЖТ»	Приобретение запасов, услуги по капитальному ремонту и тех. обслуживанию	202 500	137 146
ПАО «Мосэнерго»	Приобретение электрической энергии и мощности, уплата процентов по кредиторской задолженности	172 397	392 350
ООО «Новомичуринское АТП»	Приобретение прочих услуг, запасов	68 705	32 607
ООО «Газпром телеком»	Приобретение услуг связи, прочих услуг	35 934	773
ПАО «ТГК-1»	Приобретение электрической энергии и мощности	3 098	19 938
Прочие	х	64 472	36 717
Итого		32 249 640	17 740 630

Обществом в 2020 году были признаны пени и штрафы за невыполнение условий договоров по реализации электрической энергии и мощности организациям Группы Газпром в сумме 1 352 тыс. руб. (в 2019 году – 12 тыс. руб.).

Обществом в 2020 году были получены пени и штрафы, признанные организациями Группы Газпром за невыполнение условий договоров по реализации электрической энергии и мощности, в сумме 22 тыс. руб. (в 2019 году – 46 тыс. руб.).

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)		
	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
ПАО «Мосэнерго»	-	-	3 445 865
ООО «Газпром энергохолдинг»	7 177 680	-	-
Итого	7 177 680	-	3 445 865

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
ООО «Газпром энергохолдинг»	2 844 330	4 029 930	2 496 737
ООО «ОГК-Инвестпроект»	2 779 580	497 877	102 027
ООО «Центр-112»	89 537	26 500	25 741
ОАО «Новомичуринское ППЖТ»	50 213	18 096	-
ООО «Газпром информ»	28 129	113 566	12 237
ООО «Новомичуринское АТП»	19 241	10 171	-
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	14 502	34 109	-
ТОО «Ангресор Энерго»	2 857	6 831	29 605
ПАО «Мосэнерго»	311	3 655 275	3 556 366
ООО «ТСК Метрология»	-	109 073	-
Прочие	8 877	5 301	75 893
Итого	5 837 577	8 506 729	6 298 606

Задолженность Общества по займам, полученным от организаций Группы Газпром с учетом начисленных процентов составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)		
	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
ПАО «Газпром»	-	-	13 500 000
ПАО «Мосэнерго»	7 674 356	-	-
Итого	7 674 356	-	13 500 000

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром, в течение 2020 года составила 550 070 тыс. руб. (за 2019 год – 819 469 тыс. руб.).

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)		
	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
ООО «Газпром энергохолдинг»	16 783	16 783	16 783
ООО «Ремонтпроект»	-	-	-
Итого	16 783	16 783	16 783

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр.1235)		
	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
АО «Газпром энергосбыт»	132 514	251 225	213 859
ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-	94 721	120 112	-
ПАО «Газпром»	74 122	16 418	-
ПАО «ТГК-1»	10 596	3 424	11 371
ООО «Газпром энергохолдинг»	4 200	4 200	7 596
Прочие	6 070	5 116	5 406
Итого	322 223	400 495	238 232

Задолженность организаций Группы Газпром по займам, полученным ими от Общества, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Финансовые вложения (стр. 1170 и стр.1240)		
	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
ПАО «Газпром»	14 855 448	9 348 553	-
ООО «ОГК-2 Финанс»	-	-	1 500
Итого	14 855 448	9 348 553	1 500

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром, в течение 2020 года составила 545 380 тыс. руб. (за 2019 год - 16 426 тыс. руб.).

ПАО «ОГК-2»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года и отчету о финансовых результатах
 в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Информация о денежных потоках ПАО «ОГК-2» с обществами Группы Газпром (без НДС):
 тыс. руб.

№ п/п	Название строки	2020 год	2019 год
	Денежные потоки от текущих операций		
4110	Поступления – всего, в том числе:	1 624 900	2 619 483
4111	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	1 609 573	2 614 194
4119	прочие поступления	15 327	5 289
4120	Платежи – всего, в том числе:	(15 881 245)	(17 593 253)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(14 331 564)	(15 779 478)
4123	процентов по долговым обязательствам	(426 696)	(802 784)
4129	прочие платежи	(1 122 985)	(1 010 991)
	в т. ч. на выдачу авансов	(82 438)	(103 593)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(14 256 345)	(14 973 770)
	Денежные потоки от инвестиционных операций		
4210	Поступления – всего, в том числе:	502 416	2 850 357
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	2 850 357
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. организациях	502 416	-
4220	Платежи – всего, в том числе:	(11 713 394)	(13 380 763)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(3 422 110)	(100 276)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(5 506 895)	(12 198 910)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	(16 684)
4241	приобретение дочерних организаций	(2 784 389)	(1 064 893)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(11 210 978)	(10 530 406)
	Денежные потоки от финансовых операций		
4320	Платежи – всего, в том числе:	(4 027 723)	(15 380 101)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(2 782 723)	(1 880 101)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(1 245 000)	(13 500 000)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(4 027 723)	(15 380 101)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(29 495 046)	(40 884 277)

Операции с прочими связанными сторонами

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, выполнению работ, оказанию услуг прочим крупнейшим связанным сторонам:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж	
		2020 год	2019 год
АО «Тюменская энергосбытовая компания»	Реализация электрической энергии и мощности	1 014 615	1 090 239
ООО «Газпром энергосбыт Брянск»		713 059	337 778
ООО «Свободненская ТЭС»	Прочая реализация	205 916	-
Прочие		377 323	415 957
Итого		2 310 913	1 843 974

тыс. руб.

Обществом были произведены закупки у прочих крупнейших связанных сторон:

Наименование и организационно-правовая форма	Предмет закупки	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2020 год	2019 год
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Топливо	6 555 898	7 310 276
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	Топливо	3 875 406	4 183 347
ООО «ТЭР»	Строительные и ремонтные работы, оборудование	3 164 028	3 450 847
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	Топливо	2 477 992	2 974 200
ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	Топливо	2 382 727	2 221 553
ООО «Газпром межрегионгаз Грозный»	Топливо	2 305 367	1 216 421
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Топливо	2 259 491	2 000 986
ООО «ТЭР-Сервис»	Запасы, ремонтные работы	2 211 312	1 577 866
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	Аренда зданий и сооружений	2 188 777	1 295 014
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	Топливо	1 614 788	2 163 008
ООО «ТЭК Информ»	Строительно-монтажные работы, оборудование, запасы	977 515	1 124 677
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	Топливо	428 827	489 152
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Топливо	281 181	349 034
ООО «НовочеркасскАвтоКом»	Транспортные услуги	258 535	254 057
ООО «Транспортно-Сервисная Компания»	Транспортные услуги	221 852	222 947
Прочие	х	2 391 041	2 533 211
Итого		33 594 737	33 366 596

тыс. руб.

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Обществом за 2020 год были начислены проценты по остаткам на расчетных счетах и депозитных счетах со сроком менее 3-х месяцев в Банк ГПБ (АО) на сумму 904 тыс. руб. (за 2019 год: 143 936 тыс. руб.).

Общество перечислило в АО «НПФ ГАЗФОНД» и АО «НПФ Открытие» следующие платежи:

за 2020 год 74 229 тыс. руб.

за 2019 год 78 417 тыс. руб.

за 2018 год 47 997 тыс. руб.

Задолженность Общества по расчетам с прочими крупнейшими связанными сторонами Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)		
	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
ООО «ТЭР-Сервис»	951 775	1 475 254	1 690 560
Итого	951 775	1 475 254	1 690 560

Задолженность Общества по расчетам с прочими крупнейшими связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
ООО «ТЭР-Сервис»	1 040 579	153 750	959 289
ООО «ТЭР»	643 664	407 405	622 019
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	547 340	133 526	74 399
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	258 971	265 297	234
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	128 700	-	-
ООО «ТЭК Информ»	128 106	212 608	321 020
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	75 053	-	32 935
ООО «Газпром межрегионгаз Грозный»	65 180	65 702	-
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	49 050	27 359	37 862
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	48 407	8 911	132 647
ООО «НовочеркасскАвтоКом»	26 176	14 814	10 311
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	20 568	48 791	42 779
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	20 424	2 352	-
ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	20 002	29 847	37 557
ООО «Кадуйавтотранс»	17 953	13 641	14 701
Прочие	190 858	181 917	120 097
Итого	3 281 031	1 565 920	2 405 850

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Задолженность прочих крупнейших связанных сторон Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр.1233)		
	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
ООО «ТЭР-Сервис»	-	69 752	136 453
АО «Газпром газораспределение	5 989	3 743	-
Итого	5 989	73 495	136 453

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
ООО «ТЭР-Сервис»	849 067	461 126	440 845
ООО «Свободненская ТЭС»	84 437	-	-
АО «Тюменская энергосбытовая	72 701	93 266	96 987
ООО «Газпром энергосбыт Брянск»	35 906	17 155	16 941
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	32 208	129 018	117 155
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	13 955	14 299	9 141
ООО «Газпром межрегионгаз	5 685	-	76 368
ООО «ТЭК ИНФОРМ»	3 445	33 020	62 703
ООО «ТЭР»	2 257	2 170	33 901
ООО «НовочеркасскАвтоКом»	408	28 691	47 599
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-	-	389 259	-
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	-	199 006	-
ООО «Газпром межрегионгаз	-	102 704	225 242
ООО «Газпром межрегионгаз	-	28 517	-
ООО «Газпром межрегионгаз	-	-	121 276
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	-	-	49 327
Прочие	24 346	19 314	101 399
Итого	1 124 415	1 517 545	1 398 884

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование строки	2020 год	2019 год
Поступило денежных средств, в том числе:	2 248 365	21 492 480
по текущей деятельности	2 245 896	2 039 634
по инвестиционной деятельности	2 469	2 846
по финансовой деятельности	-	19 450 000
Направлено денежных средств, в том числе:	(52 578 634)	(53 824 388)
по текущей деятельности	(31 901 410)	(31 832 239)
по инвестиционной деятельности	(1 218 609)	(21 933 452)
по финансовой деятельности	(19 458 615)	(58 697)

Вознаграждение основному управленческому персоналу

		тыс. руб.	
	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	Сумма краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых членам Совета директоров	38 723	46 839

Краткосрочные вознаграждения включают вознаграждения членам Совета директоров за выполнение ими своих обязанностей на этих должностях и участие в заседаниях Совета директоров.

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за 2020 год составила 134 667 тыс. руб. (2019 год - 140 185 тыс. руб.).

49. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств.

Общество владеет золоотвалами на территории Российской Федерации и республики Казахстан. Вследствие этого Общество является субъектом законодательного регулирования вопросов охраны окружающей среды Российской Федерации и республики Казахстан в отношении использования золоотвалов. В соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) Общество признает оценочное обязательство по восстановлению окружающей среды, возникающее в связи с выполнением работ по рекультивации земель, используемых под золоотвал и работ по демонтажу сооружений золоотвала.

Условные обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов, однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

50. Информация по прекращаемой деятельности

09 декабря 2019 года Советом директоров Общества принято решение об отчуждении имущества филиала ПАО «ОГК-2» - Красноярская ГРЭС-2, расположенного в городе Зеленогорске Красноярского края. 31 декабря 2019 года заключено Соглашение относительно купли-продажи имущества Красноярской ГРЭС-2 с АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)». В 2020 году сумма сделки составила 10 130 млн рублей (без учета НДС).

Информация о доходах, расходах, суммах прибыли, а также налога на прибыль, относящихся к деятельности Красноярской ГРЭС-2:

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код строки	2020 год	2019 год
Выручка	2110	3 748 625	6 996 494
реализация электрической энергии	2111	1 205 523	3 566 587
реализация тепловой энергии	2113	301 281	533 377
реализация мощности	2112	2 167 864	2 786 493
прочее	2118	73 957	110 037
Себестоимость продаж	2120	(3 711 087)	(5 859 918)
реализация электрической энергии	2121	(1 270 285)	(2 849 154)
реализация тепловой энергии	2123	(588 075)	(622 999)
реализация мощности	2122	(1 791 795)	(2 299 238)
прочее	2128	(60 932)	(88 527)
Валовая прибыль	2100	37 538	1 136 576
Управленческие расходы	2220	(118 457)	(182 914)
Прибыль от продаж	2200	(80 919)	953 662
Прочие доходы	2340	10 133 617	31 813
Прочие расходы	2350	(5 433 821)	(60 660)
Прибыль до налогообложения	2300	4 618 877	924 815
Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	67 173	(225 938)
текущий налог на прибыль	2411	(177 440)	(191 838)
отложенный налог на прибыль	2412	242 132	(34 100)
налог на прибыль прошлых лет	2413	2 481	-
Прочие	2460	-	(4)
Чистая прибыль	2400	4 686 050	698 873

Информация о движении денежных средств, относящемся к деятельности Красноярской ГРЭС-2:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2020 год	2019 год
Денежные потоки по текущей деятельности	(3 087 840)	(4 876 967)
Денежные потоки по инвестиционной деятельности	11 234 690	(698 204)
Денежные потоки по финансовой деятельности	-	-
Итого результат движения денежных средств	8 146 850	(5 575 171)

Исполнение обязательств сторонами по сделке ожидается в 1 квартале 2021 года.

51. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

52. События после отчетной даты

В феврале 2021 Общество досрочно погасило обязательства по договорам займа с ПАО «Мосэнерго» на общую сумму 1 816 830 тыс. руб.

Прочие существенные события, не раскрытые ранее в отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, отсутствуют.

Руководитель



Главный бухгалтер

Н.Ю. Осин

Л.В. Клиш

19 февраля 2021 года