

**ГРУППА ОГК-2
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (МСФО),
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ)**

Пояснение к переводу

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы ОГК-2 за 9 месяцев 2013 года, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности была составлена на английском языке. Прилагаемый перевод данного документа подготовлен исключительно для удобства пользователей. В случае каких-либо расхождений между русским и английским текстом английский текст будет иметь преимущественную силу.

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении на 30 сентября 2013 года (неаудированный)

(в тыс. руб.)

	Прим.	На 30 сентября 2013 года	На 31 декабря 2012 года (Пересчитано)
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	123 685 067	114 100 762
Нематериальные активы		1 374 159	1 404 747
Инвестиции в ассоциированные предприятия	7	-	1 570 187
Прочие внеоборотные активы	7	5 123 187	3 319 460
Итого внеоборотные активы		130 182 413	120 395 156
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	8	1 104 147	3 760 344
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9	17 569 753	16 684 384
Товарно-материальные запасы		6 942 682	6 664 242
Авансовые платежи по налогу на прибыль		518 023	564
Прочие оборотные активы	10	-	2 127 380
Итого оборотные активы		26 134 605	29 236 914
ИТОГО АКТИВЫ		156 317 018	149 632 070
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	11		
Обыкновенные акции		40 057 009	21 518 239
Собственные выкупленные акции		(4 058 856)	(4 058 856)
Эмиссионный доход		28 378 693	23 916 508
Прочие резервы		(1 046 088)	21 954 464
Нераспределенная прибыль		49 644 861	44 775 369
Итого капитал		112 975 619	108 105 724
Долгосрочные обязательства			
Отложенные обязательства по налогу на прибыль		6 882 477	6 099 659
Долгосрочные заемные средства	12	23 056 928	20 250 627
Пенсионные обязательства	15	2 769 689	2 635 067
Резерв на восстановление		539 803	511 133
Прочие долгосрочные обязательства		938 231	714 153
Итого долгосрочные обязательства		34 187 128	30 210 639
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	13	691 309	3 314 372
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14	7 789 472	6 835 449
Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов		600 115	594 945
Задолженность по налогу на прибыль		387	525 822
Резерв на восстановление		72 988	45 119
Итого краткосрочные обязательства		9 154 271	11 315 707
Итого обязательства		43 341 399	41 526 346
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		156 317 018	149 632 070

Генеральный директор

Д.Н. Башук

Главный бухгалтер

Л.В. Клищ

25 ноября 2013 года

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 28, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированный)**

(в тыс. руб., за исключением информации о прибыли на обыкновенную акцию)

	Прим.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года (Пересчитано)
Выручка	16	81 570 487	76 221 518
Расходы по текущей деятельности	17	(74 155 728)	(71 953 470)
Прочие операционные доходы / (расходы)		115 446	(39 723)
Прибыль от текущей деятельности		7 530 205	4 228 325
Финансовые доходы	18	329 536	131 099
Финансовые расходы	19	(1 588 712)	(2 146 596)
Прибыль до налогообложения		6 271 029	2 212 828
Налог на прибыль		(1 387 571)	(424 250)
Прибыль за период		4 883 458	1 788 578
Причитающаяся:			
Акционерам ОАО «ОГК-2»		4 883 458	1 788 578
Прибыль на обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ОАО «ОГК-2» – базовая и разводненная (в российских рублях)	20	0,05	0,03

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о прибылях и убытках следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 28, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированный)**

(в тыс. руб.)

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года
Прибыль за период	4 883 458	1 788 578
Изменение справедливой стоимости инвестиций, имеющих в наличии для продажи (за минусом налога на прибыль)	(13 966)	(7 822)
Общий совокупный доход за период	4 869 492	1 780 756
Причитающийся:		
Акционерам ОАО «ОГК-2»	4 869 492	1 780 756

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 28, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированный)

(в тыс. руб.)

		За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года (Пересчитано)
	Прим.		
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		6 271 029	2 212 828
Поправки для увязки прибыли до налогообложения и чистого движения денежных средств от текущей деятельности:			
Амортизация основных средств	17	3 274 944	3 490 734
Амортизация нематериальных активов	17	104 308	70 055
Восстановление убытка от обесценения основных средств	17	-	(4)
Начисление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	17	189 703	151 087
Начисление / (восстановление) резерва под обесценение товарно-материальных запасов	17	3 958	(4 304)
Финансовые доходы	18	(329 536)	(131 099)
Финансовые расходы	19	1 588 712	2 146 596
Увеличение пенсионных обязательств	17	98 718	88 691
(Прибыль) / убыток от выбытия активов	17	(10 177)	51 483
Корректировка оценочных обязательств		(274 858)	(200 140)
Прочие неденежные операции		(9 102)	(11 750)
Денежные потоки по текущей деятельности до изменений оборотного капитала и уплаченного налога на прибыль		10 907 699	7 864 177
Изменения в оборотном капитале:			
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности		(1 177 116)	(2 577 122)
Оплата пенсионных обязательств		(57 720)	(112 246)
Увеличение товарно-материальных запасов		(438 200)	(637 258)
Увеличение прочих краткосрочных активов		-	(7 400)
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности		572 014	5 400 963
Увеличение прочих долгосрочных обязательств		-	4 765 466
Увеличение задолженности по налогам, кроме налога на прибыль		5 344	648 495
Налог на прибыль (уплаченный) / возвращенный из бюджета		(1 644 329)	293 959
Итого поступление денежных средств от текущей деятельности		8 167 692	15 639 034
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(12 057 850)	(11 718 677)
Поступления от реализации основных средств		21 460	24 747
Приобретение нематериальных активов		(40 786)	(51 981)
Поступления по депозитам		2 127 380	-
Проценты полученные		276 351	26 638
Инвестиции в ассоциированные компании		-	(1 048 344)
Итого использовано денежных средств на инвестиционную деятельность		(9 673 445)	(12 767 617)

Показатели сокращенного промежуточного сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 28, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированный)**

(в тыс. руб.)

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:

Поступления по краткосрочным заемным средствам	874 786	2 262 069
Поступления по долгосрочным заемным средствам	2 870 664	4 114 986
Погашение краткосрочных заемных средств	(3 475 146)	(7 754 923)
Погашение долгосрочных заемных средств	-	(9 317 006)
Проценты уплаченные	(1 293 924)	(1 835 409)
Погашение задолженности по финансовой аренде	(125 332)	(108 227)
Авансы по финансовой аренде	(1 895)	(10 814)
Поступления от выпуска акций	403	10 000 000
Расходы по реорганизации	-	(172 351)
Поступления от продажи собственных акций	-	250
Дивиденды, выплаченные акционерам Группы ОГК-2	-	(53 702)
Итого использовано денежных средств на финансовую деятельность	(1 150 444)	(2 875 127)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(2 656 197)	(3 710)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	3 760 344	359 116
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	1 104 147	355 406

Показатели сокращенного промежуточного сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 28, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении капитала за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированный)**

(в тыс. руб.)

	Акционер- ный капитал	Собствен- ные выкуплен- ные акции	Эмиссион- ный доход	Резерв по переоценке пенсионных обяза- тельств	Прочие резервы	Нераспре- деленная прибыль	Всего
На 1 января 2012 года (Пересчитано)	21 518 239	(4 058 238)	23 916 508	(815 820)	-	41 319 694	81 880 383
Прибыль за период	-	-	-	-	-	1 788 578	1 788 578
Изменение справедливой стоимости инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	-	-	-	-	-	(7 822)	(7 822)
Общий совокупный доход за период	-	-	-	-	-	1 780 756	1 780 756
Продажа акций	-	250	-	-	-	-	250
Дивиденды (Прим. 11)	-	-	-	-	-	(56 905)	(56 905)
Расходы по реорганизации	-	-	-	-	-	(172 351)	(172 351)
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	(868)	-	-	-	-	(868)
На 30 сентября 2012 года (Пересчитано)	21 518 239	(4 058 856)	23 916 508	(815 820)	-	42 871 194	83 431 265
На 1 января 2013 года (Пересчитано)	21 518 239	(4 058 856)	23 916 508	(1 046 088)	23 000 552	44 775 369	108 105 724
Прибыль за период	-	-	-	-	-	4 883 458	4 883 458
Изменение справедливой стоимости инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	-	-	-	-	-	(13 966)	(13 966)
Общий совокупный доход за период	-	-	-	-	-	4 869 492	4 869 492
Выпуск акций (Прим. 11)	18 538 770	-	4 462 185	-	(23 000 552)	-	403
На 30 сентября 2013 года	40 057 009	(4 058 856)	28 378 693	(1 046 088)	-	49 644 861	112 975 619

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении капитала следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 28, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Примечание 1. Группа и ее деятельность

Открытое акционерное общество «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (ОАО «ОГК-2», или «Общество») было создано 9 марта 2005 г. в рамках реформирования электроэнергетической отрасли в соответствии с Распоряжением Правительства РФ от 01.09.2003 № 1254-р.

21 июня 2011 года на годовом общем собрании акционеров ОАО «ОГК-2» было принято решение о реорганизации ОАО «ОГК-2» в форме присоединения к нему другой компании, контролируемой Группой Газпром, Открытого акционерного общества «Шестая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (ОАО «ОГК-6») на условиях, предусмотренных договором о присоединении ОАО «ОГК-6» к ОАО «ОГК-2». ОАО «ОГК-6» было создано 17 марта 2005 г. в рамках реформирования электроэнергетической отрасли в соответствии с Распоряжением Правительства РФ от 01.09.2003 № 1254-р. После завершения реорганизации активы и обязательства ОАО «ОГК-6» перешли к ОАО «ОГК-2». ОАО «ОГК-6» прекратило свое существование. Реорганизация была завершена 1 ноября 2011 года.

Основным видом деятельности Группы является производство и продажа электрической и тепловой энергии. Электростанции, входящие в состав Группы: Троицкая ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Псковская ГРЭС, Серовская ГРЭС, Сургутская ГРЭС-1, Адлерская ТЭС, Киришская ГРЭС, Рязанская ГРЭС, Новочеркасская ГРЭС, Красноярская ГРЭС-2, Череповецкая ГРЭС.

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

Офис Общества находится по адресу: 119526, Российская Федерация, г. Москва, Проспект Вернадского, д. 101, корп.3.

В состав Группы ОГК-2 («Группа») входит ОАО «ОГК-2» и его дочерние и зависимые общества, а также ассоциированные предприятия, представленные ниже:

	% владения	
	На 30 сентября 2013 года	На 31 декабря 2012 года
ООО «ОГК-Инвестпроект» (Примечание 7)	-	49%
ООО «ОГК-2 Финанс»	100%	100%
ООО «Центр 112»	100%	100%

Отношения с государством и влияние на деятельность Группы. По состоянию на 30 сентября 2013 года Группа контролировалась Группой Газпром - крупнейшей газовой компанией России. В свою очередь деятельность Группы Газпром контролируется Российской Федерацией; следовательно, Правительство Российской Федерации является окончательным контролирующим органом Группы по состоянию на 30 сентября 2013 года и 31 декабря 2012 года.

В число потребителей электрической и тепловой энергии Группы входит большое количество предприятий, контролируемых государством или имеющих к нему непосредственное отношение. Список главных поставщиков топлива Группы включает дочерние предприятия Группы Газпром.

Правительство Российской Федерации оказывает непосредственное влияние на операционную деятельность Группы через регулирование оптового рынка электроэнергии (мощности) и розничного рынка тепла посредством Федеральной службы по тарифам («ФСТ») и органами исполнительной власти в области регулирования тарифов, соответственно. ОАО «Системный оператор Единой Энергетической Системы» («СО ЕЭС») контролируется Российской Федерацией в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом и координирует деятельность Группы в области генерирующих мощностей.

Как указано в Примечании 22, государственная политика в экономической, социальной и других областях может оказывать существенное влияние на деятельность Группы.

Примечание 2. Основные подходы к составлению финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года («Финансовая отчетность») подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности («IAS») 34 «Промежуточная

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться только вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, которая была подготовлена в соответствии с МСФО («IFRS»).

Сезонный характер деятельности. Как время года, так и погодные условия оказывают влияние на спрос на тепловую и электрическую энергию. Основной объем доходов от реализации тепловой энергии приходится на период с октября по март. Аналогичным образом, хотя и не так явно, основной объем реализации электроэнергии приходится на этот же период. Сезонный характер производства тепловой и электрической энергии оказывает соответствующее влияние на потребление топлива и закупки энергии.

Кроме того, в период снижения производства с апреля по сентябрь возрастают расходы на ремонт и техническое обслуживание. Сезонный характер деятельности не оказывает влияния на порядок отражения Группой доходов или расходов.

Примечание 3. Новые стандарты бухгалтерского учета

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, и по состоянию на эту дату.

Группа применила все новые стандарты, изменения к стандартам и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2013 года. Последствия принятия новых стандартов, изменений к стандартам и интерпретаций не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, за исключением применения МСФО (IAS) 19 (ред. 2011 г.) «Обязательства по вознаграждениям работникам» (см. Примечание 4).

Некоторые новые стандарты и изменения к стандартам, раскрытые в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, и по состоянию на эту дату не применимы для финансового года, начинающегося 1 января 2013 года, и не были применены Группой досрочно.

Примечание 4. Изменения учетной политики

Начиная с 1 января 2013 года, Группа изменила свою учетную политику в отношении пенсий и выходных пособий в связи со вступлением в силу поправки к стандарту IAS 19 «Обязательства по вознаграждениям работникам».

Пенсии и выходные пособия. В процессе текущей деятельности Группа уплачивает все необходимые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации за своих работников. Обязательные взносы в Пенсионный фонд относятся на затраты по мере их возникновения и отражаются по статьям расходов на персонал и взносов во внебюджетные фонды.

План с установленными выплатами – это пенсионный план, определяющий сумму пенсионных выплат, которую получит сотрудник при уходе на пенсию и которая обычно зависит от одного или более факторов, например: возраст, стаж и уровень заработной платы. Чистое обязательство, отраженное в отчете о финансовом положении в отношении пенсионных планов с установленными выплатами, осуществляемыми Группой, представляет собой приведенную стоимость обязательств по осуществлению будущих выплат, установленных планом, на отчетную дату. Приведенная стоимость обязательств по плану с установленными выплатами рассчитывается методом прогнозируемой условной единицы. Приведенная стоимость обязательств по планам с установленными выплатами определяется по текущей стоимости ожидаемых оттоков денежных средств с применением процентных ставок по государственным ценным бумагам, деноминированным в той же валюте, в которой будут осуществляться выплаты по плану, и сроки погашения которых приблизительно равны срокам соответствующих пенсионных обязательств.

Переоценка чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами представляет собой актуарную прибыль и убытки, возникающие в результате корректировок на основе опыта и изменений в актуарных допущениях, и признается в составе прочего совокупного дохода единовременно.

Стоимость услуг прошлых периодов представляет собой изменение приведенной стоимости обязательства пенсионного плана с установленными выплатами в результате внесения поправок в план или его секвестра и признается в том периоде, в котором происходит изменение условий

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)**

(в тыс. руб.)

пенсионного плана. Секвестр пенсионного плана имеет место в случае значительного сокращения численности персонала, охватываемого планом. Прибыли/убытки, возникающие в результате секвестра пенсионного плана, учитываются как стоимость услуг прошлых лет.

Пересчет. Сравнительные данные, пересчитанные в результате принятия новой учетной политики, представлены ниже:

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении

	В предыдущей отчетности, на 31 декабря 2012 года, тыс. руб.	Изменение учетной политики в отношении пенсий и выходных пособий, тыс. руб.	Пересчитано, на 31 декабря 2012 года, тыс. руб.
Прочие резервы	23 000 552	(1 046 088)	21 954 464
Нераспределенная прибыль	44 367 809	407 560	44 775 369
Итого капитал	108 744 252	(638 528)	108 105 724
Отложенные обязательства по налогу на прибыль	6 213 372	(113 713)	6 099 659
Пенсионные обязательства	1 882 826	752 241	2 635 067
Итого долгосрочные обязательства	29 572 111	638 528	30 210 639
Итого обязательства	40 887 818	638 528	41 526 346

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках и сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе

	В предыдущей отчетности, за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, тыс. руб.	Изменение учетной политики в отношении пенсий и выходных пособий, тыс. руб.	Пересчитано, за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, тыс. руб.
Расходы по текущей деятельности	(71 995 351)	41 881	(71 953 470)
Прибыль от текущей деятельности	4 186 444	41 881	4 228 325
Прибыль до налогообложения	2 170 947	41 881	2 212 828
Налог на прибыль	(419 776)	(4 474)	(424 250)
Прибыль за период	1 751 171	37 407	1 788 578
Причитающаяся:			
Акционерам ОАО «ОГК-2»	1 751 171	37 407	1 788 578
Общий совокупный доход за период	1 743 349	37 407	1 780 756
Причитающийся:			
Акционерам ОАО «ОГК-2»	1 743 349	37 407	1 780 756

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении капитала

	В предыдущей отчетности, тыс. руб.			Изменение учетной политики в отношении пенсий и выходных пособий, тыс. руб.			Пересчитано, тыс. руб.		
	Резерв по переоценке пенсионных обязательств	Нераспре- деленная прибыль	Всего	Резерв по переоценке пенсионных обязательств	Нераспре- деленная прибыль	Всего	Резерв по переоценке пенсионных обязательств	Нераспре- деленная прибыль	Всего
На 1 января 2012	-	41 097 814	82 474 323	(815 820)	221 880	(593 940)	(815 820)	41 319 694	81 880 383
Прибыль за период	-	1 751 171	1 751 171	-	37 407	37 407	-	1 788 578	1 788 578
Общий совокупный доход за период	-	1 743 349	1 743 349	-	37 407	37 407	-	1 780 756	1 780 756
На 30 сентября 2012	-	42 611 907	83 987 798	(815 820)	259 287	(556 533)	(815 820)	42 871 194	83 431 265
На 1 января 2013	-	44 367 809	108 744 252	(1 046 088)	407 560	(638 528)	(1 046 088)	44 775 369	108 105 724

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

	В предыдущей отчетности, за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, тыс. руб.	Изменение учетной политики в отношении пенсий и выходных пособий, тыс. руб.	Пересчитано, за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	2 170 947	41 881	2 212 828
Увеличение пенсионных обязательств	130 572	(41 881)	88 691

Примечание 5. Связанные стороны

Информация об операциях Группы со связанными сторонами приведена ниже. Все операции и расчеты осуществлялись на территории Российской Федерации в российских рублях. Условия и сроки осуществления операций со связанными сторонами преимущественно не отличаются от аналогичных операций с контрагентами, которые не являются связанными сторонами с Группой. Цены на природный газ и тепловую энергию основаны на тарифах, установленных ФСТ, цены на электроэнергию и мощность основаны на тарифах, установленных ФСТ, а также на ценах, сформированных в ходе конкурентного ценообразования на оптовом рынке электроэнергии и мощности.

Операции с Группой Газпром и зависимыми обществами

Информация об операциях с Группой Газпром представлена ниже:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года
<i>Продажи:</i>		
Продажи электроэнергии и мощности	4 542 987	4 649 285
Продажи теплоэнергии	264	228
Прочие продажи	349 945	254 610
<i>Прочие доходы</i>	3 739	37
<i>Закупки:</i>		
Закупки газа	31 438 006	28 287 373
Прочие закупки	1 423 571	1 153 622
<i>Прочие расходы</i>	3 330	9 696

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)**

(в тыс. руб.)

Остатки по операциям с Группой Газпром представлены ниже:

	На 30 сентября 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Долгосрочный выданный займ (Примечание 7)	1 048 344	-
Инвестиция, имеющаяся в наличии для продажи (Примечание 7)	530 984	-
Денежные средства в банках (Примечание 8)	178	82
Торговая и прочая дебиторская задолженность	541 914	636 574
Векселя ОАО «Газпромбанк» (номинальная стоимость векселей составляет 365 661 тыс. рублей на 30 сентября 2013 года и 0 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года)	348 717	-
Предоплата за выпущенные акции (капитал)	-	23 000 000
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 538 729	881 713

Расходы на выплату процентов в отношении полученных заемных средств за 9 месяцев, окончившихся 30 сентября 2013 года, составили 0 тыс. рублей (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года: 492 010 тыс. рублей).

Процентные доходы в отношении выданных займов за 9 месяцев, окончившихся 30 сентября 2013 года, составили 35 216 тыс. рублей (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года: 0 тыс. рублей).

Гарантии, полученные от ОАО «Газпромбанк» на 30 сентября 2013 года равны 0 тыс. рублей (на 31 декабря 2012 года: 2 946 тыс. рублей)

Операции с предприятиями, контролируруемыми государством и зависимыми от него

В процессе своей операционной деятельности Группа осуществляет операции с другими предприятиями, контролируемыми государством (в дополнение к операциям с Группой Газпром), включая продажу электроэнергии и мощности, теплоэнергии, покупку электроэнергии, мощности, услуг и другие операции. Эти операции (кроме операций купли-продажи электроэнергии и мощности) не являются значимыми ни индивидуально, ни суммарно.

Информация в отношении купли и продажи электроэнергии и мощности с предприятиями, контролируемыми государством, представлена ниже:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года
Продажа электроэнергии и мощности	18 588 292	16 169 893
Начисление резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности	84 658	368 503
Восстановление резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности	(87 563)	(78 279)
Закупки электроэнергии и мощности	4 172 761	6 403 555

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

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

	На 30 сентября 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность, валовая	4 881 305	4 111 936
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(2 082 919)	(2 088 193)
Займ ОАО «Сбербанк»	3 470 664	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	722 184	770 167

Расходы на выплату процентов в отношении полученных заемных средств за 9 месяцев, окончившихся 30 сентября 2013 года, составили 9 853 тыс. рублей (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года: 0 тыс. рублей).

Гарантии, полученные от ОАО «Сбербанк» на 30 сентября 2013 года составили 3 241 177 тыс. рублей (на 31 декабря 2012 года: 3 435 313 тыс. рублей).

Операции с ключевым управленческим персоналом

Вознаграждение выплачивается членам Правления Группы за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях на постоянной основе и складывается из ежемесячной заработной платы, а также премий, определяемых по результатам за период на основании показателей российской финансовой отчетности Общества. Размер премий утверждается решением Совета Директоров. Разовые премии могут быть выплачены членам Правления по решению Председателя Правления на основании оценок результатов их работы.

Вознаграждение и компенсации выплачиваются членам Совета директоров за их работу на этих должностях и за участие в заседаниях Совета директоров по результатам работы за отчетный год.

Общая сумма вознаграждений, начисленная членам Совета директоров и членам Правления в форме заработной платы и премий, за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года, составила 72 707 тыс. рублей (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года: 61 506 тыс. рублей).

Операции с прочими связанными сторонами

Операции с прочими связанными сторонами представляют собой операции с пенсионными фондами энергетической отрасли (НПФ Электроэнергетики и НПФ Газфонд). За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года расходы Группы, связанные с НПФ Электроэнергетики и НПФ Газфонд, составили 36 730 тыс. рублей (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года: 26 135 тыс. рублей).

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Примечание 6. Основные средства

	Производ- ственные здания	Сооружения	Энергетические машины и оборудование	Прочие ма- шины и обо- рудование	Прочие	Незавершен- ное строи- тельство	Всего
Первоначальная стоимость							
Сальдо на							
1 января 2013 года	37 648 263	19 603 094	44 098 416	14 064 409	1 626 044	48 262 864	165 303 090
Поступление	-	-	-	13 058	11 749	13 167 198	13 192 005
Передача	194 674	1 243 960	285 955	615 640	44 140	(2 384 369)	-
Выбытие	(1 999)	(43 586)	(82 053)	(21 509)	(10 636)	(42 300)	(202 083)
Сальдо на							
30 сентября 2013 года	37 840 938	20 803 468	44 302 318	14 671 598	1 671 297	59 003 393	178 293 012
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на							
1 января 2013 года	(16 003 144)	(10 117 718)	(17 449 376)	(6 324 512)	(981 127)	(326 451)	(51 202 328)
Начислено за период	(526 413)	(652 749)	(1 444 056)	(853 280)	(105 040)	-	(3 581 538)
Выбытие	1 060	35 364	67 450	19 111	10 636	42 300	175 921
Сальдо на							
30 сентября 2013 года	(16 528 497)	(10 735 103)	(18 825 982)	(7 158 681)	(1 075 531)	(284 151)	(54 607 945)
Остаточная стоимость на							
30 сентября 2013 года	21 312 441	10 068 365	25 476 336	7 512 917	595 766	58 719 242	123 685 067
Остаточная стоимость на							
31 декабря 2012 года	21 645 119	9 485 376	26 649 040	7 739 897	644 917	47 936 413	114 100 762
	Производ- ственные здания	Сооружения	Энергетические машины и оборудование	Прочие ма- шины и обо- рудование	Прочие	Незавершен- ное строи- тельство	Всего
Первоначальная стоимость							
Сальдо на							
1 января 2012 года	35 264 900	16 787 828	28 667 762	11 780 518	1 549 213	60 030 913	154 081 134
Поступление	-	-	168	14 525	140 640	11 992 771	12 148 104
Передача	1 991 484	1 716 589	13 769 179	2 327 382	26 377	(19 831 011)	-
Выбытие	(54 583)	(88 276)	(114 490)	(56 044)	(26 483)	(633)	(340 509)
Выбытие дочерней компании	-	-	-	(50 744)	(3 161)	(6 850 595)	(6 904 500)
Сальдо на							
30 сентября 2012 года	37 201 801	18 416 141	42 322 619	14 015 637	1 686 586	45 341 445	158 984 229
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на							
1 января 2012 года	(15 413 627)	(9 451 315)	(15 914 039)	(5 508 610)	(966 573)	(329 635)	(47 583 799)
Начислено за период	(545 362)	(568 289)	(1 416 772)	(900 650)	(77 876)	-	(3 508 949)
Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	4	4
Выбытие	33 433	62 648	91 207	46 759	24 012	-	258 059
Выбытие дочерней компании	-	-	-	-	281	-	281
Сальдо на							
30 сентября 2012 года	(15 925 556)	(9 956 956)	(17 239 604)	(6 362 501)	(1 020 156)	(329 631)	(50 834 404)
Остаточная стоимость на							
30 сентября 2012 года	21 276 245	8 459 185	25 083 015	7 653 136	666 430	45 011 814	108 149 825
Остаточная стоимость на							
31 декабря 2011 года	19 851 273	7 336 513	12 753 723	6 271 908	582 640	59 701 278	106 497 335

Изменение в классификации основных средств

В целях более точного предоставления в сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности здания главного корпуса Рязанской ГРЭС, данный объект основных

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

средств был переклассифицирован из группы «Прочие машины и оборудование» в группу «Производственные здания». Эффект от изменения сравнительных данных представлен ниже:

	В предыдущей отчетности		Переклассификация		После переклассификации	
	Производственные здания	Прочие машины и оборудование	Производственные здания	Прочие машины и оборудование	Производственные здания	Прочие машины и оборудование
Первоначальная стоимость						
Сальдо на 1 января 2012 года	31 912 121	15 133 297	3 352 779	(3 352 779)	35 264 900	11 780 518
Сальдо на 30 сентября 2012 года	33 849 022	17 368 416	3 352 779	(3 352 779)	37 201 801	14 015 637
Накопленный износ (включая обесценение)						
Сальдо на 1 января 2012 года	(13 650 264)	(7 271 973)	(1 763 363)	1 763 363	(15 413 627)	(5 508 610)
Начислено за период	(516 695)	(929 317)	(28 667)	28 667	(545 362)	(900 650)
Сальдо на 30 сентября 2012 года	(14 133 526)	(8 154 531)	(1 792 030)	1 792 030	(15 925 556)	(6 362 501)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2012 года	19 715 496	9 213 885	1 560 749	(1 560 749)	21 276 245	7 653 136
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 года	18 261 857	7 861 324	1 589 416	(1 589 416)	19 851 273	6 271 908

Финансовая аренда

Группа арендует основные средства на основании договоров финансовой аренды (лизинга). По окончании действия договора лизинга Группа имеет возможность выкупить основные средства по выгодной цене. Остаточная стоимость арендованных основных средств представлена ниже:

	На 30 сентября 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Энергетические машины и оборудование	41 797	44 557
Прочие машины и оборудование	181 692	200 411
Прочие	220 763	244 249
Итого	444 252	489 217

Лизинговое оборудование выступает гарантией лизинговых обязательств.

Операционная аренда

Группа арендует земельные участки, принадлежащие органам местного самоуправления, и помещения на условиях операционной аренды. Величина арендных платежей определяется на основании заключенных договоров. Договоры аренды земли заключены на различные сроки. Часть договоров аренды земли заключена на 1 год с правом дальнейшей пролонгации, максимальный срок аренды – 49 лет.

Платежи по операционной аренде подлежат погашению в следующие сроки:

	На 30 сентября 2013 года	На 31 декабря 2012 года
До одного года	1 164 136	664 862
От одного до пяти лет	1 636 423	1 821 841
От пяти до десяти лет	1 063 218	1 063 099
Более десяти лет	5 142 949	5 213 888
Итого	9 006 726	8 763 690

Земельные участки, арендуемые Группой, являются территориями, на которых расположены электростанции и другие активы Группы. Арендные платежи регулярно пересматриваются на предмет отражения рыночных норм арендных платежей.

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)**

(в тыс. руб.)

Примечание 7. Прочие внеоборотные активы

	На 30 сентября 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Долгосрочный НДС с авансов выданных	1 737 308	1 370 869
Долгосрочный займ	1 048 344	-
Предоплаты / Депозиты по пенсиям	777 754	833 531
Долгосрочные векселя	669 538	672 175
(номинальная стоимость векселей составляет 1 037 531 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2013 года и 929 526 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года)		
Долгосрочная реструктуризированная торговая и прочая дебиторская задолженность	164 092	369 877
(за минусом резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности в сумме 11 831 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2013 года и 10 992 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года и эффекта от дисконтирования торговой и прочей долгосрочной задолженности 62 870 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2013 года и 95 993 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года)		
Долгосрочные авансы	139 617	-
Прочие	586 534	73 008
Итого	5 123 187	3 319 460

26 июля 2013 года были зарегистрированы изменения в уставе ООО «ОГК-Инвестпроект», связанные с увеличением размера уставного капитала, таким образом, доля владения Группы, сократилась с 49% до 9,49%. Начиная с указанной даты ООО «ОГК-Инвестпроект» не является ассоциированным предприятием Группы. По состоянию на 30 сентября 2013 года финансовое вложение ООО «ОГК-Инвестпроект» в сумме 530 984 тыс. рублей, признанное в качестве инвестиции, имеющейся в наличии для продажи, отражено в составе категории «Прочие» прочих внеоборотных активов. По состоянию на 30 сентября 2013 года долгосрочный займ, выданный ООО «ОГК-Инвестпроект», в сумме 1 048 344 тыс. рублей отражен в составе прочих внеоборотных активов.

В составе категории «Прочие» прочих внеоборотных активов также отражены финансовые вложения в обыкновенные акции ОАО «Русгидро» (инвестиции, предназначенные для продажи) в количестве 90 454 910 штук номинальной стоимостью 0,001 тыс. рублей каждая на общую сумму 48 900 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2013 года (по состоянию на 31 декабря 2012 года: 66 358 тыс. рублей).

Примечание 8. Денежные средства и их эквиваленты

	Валюта	На 30 сентября 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Денежные средства на расчетных счетах	Рубли	1 095 798	228 742
Банковские депозиты сроком погашения 3 месяца и менее	Рубли	8 300	3 531 520
Прочие денежные средства и их эквиваленты	Рубли	49	82
Итого		1 104 147	3 760 344

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Группа имеет открытые расчетные счета в следующих банках:

Денежные средства на расчетных счетах	Кредитный рейтинг на 30 сентября 2013 года*	На 30 сентября 2013 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2012 года*	На 31 декабря 2012 года
ОАО «Альфа-банк»	D/Стабильный	995 846	D/Стабильный	203 835
ОАО «БАНК «РОССИЯ»	Рейтинг отозван	94 510	E+/Стабильный	23 227
ОАО «Сбербанк России»	D+/Стабильный	5 264	D+/Стабильный	1 139
ОАО «Газпромбанк»	D-/Стабильный	178	D-/Стабильный	82
ОАО «Банк Петрокоммерц»	-	-	E+/Негативный	457
ОАО «Еврофинанс Моснарбанк»	-	-	E+/Негативный	2
Итого денежных средств на расчетных счетах		1 095 798		228 742

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

Кредитное качество банковских депозитов представлено ниже:

Банковские депозиты со сроком погашения 3 месяца или менее	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 30 сентября 2013 года*	На 30 сентября 2013 года	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2012 года*	На 31 декабря 2012 года
ОАО «Сбербанк России»	5,16%	Prime-2	8 300	-	-	-
ОАО «Альфа-банк»	-	-	-	8,01%- 8,62%	Not-Prime	2 903 190
ОАО «БАНК «РОССИЯ»	-	-	-	6,50%	Not-Prime	620 930
ОАО «НОМОС-Банк»	-	-	-	8,20%	Not-Prime	7 400
Итого банковских депозитов со сроком погашения 3 месяца и менее			8 300			3 531 520

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

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)**

(в тыс. руб.)

Примечание 9. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 30 сентября 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Торговая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности в сумме 3 304 883 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2013 года и 3 107 812 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года, эффекта от дисконтирования торговой дебиторской задолженности в сумме 49 167 тыс. рублей на 30 сентября 2013 года и 74 772 тыс. рублей на 31 декабря 2012 года)	10 926 363	9 580 025
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение прочей дебиторской задолженности в сумме 1 238 341 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2013 года и 1 249 909 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года, эффекта от дисконтирования прочей дебиторской задолженности в сумме 13 703 тыс. рублей на 30 сентября 2013 года и 21 221 тыс. рублей на 31 декабря 2012 года)	4 370 898	4 406 114
Векселя (номинальная стоимость векселей составляет 1 677 213 тыс. рублей на 30 сентября 2013 года и 1 577 206 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года)	1 293 384	1 164 346
Проценты к получению	22 193	37 886
Финансовые активы	16 612 838	15 188 371
НДС к возмещению	3 130 066	2 947 745
Авансы, выданные поставщикам (за вычетом резерва под обесценением авансов, выданных поставщикам, в сумме 14 443 тыс. рублей на 30 сентября 2013 года и 15 043 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года)	274 296	275 654
Предоплата по прочим налогам и взносам во внебюджетные фонды	263 108	685 535
Итого	20 280 308	19 097 305
Минус: Долгосрочный НДС с авансов выданных	(1 737 308)	(1 370 869)
Долгосрочные векселя (номинальная стоимость векселей составляет 1 037 531 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2013 года и 929 526 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года)	(669 538)	(672 175)
Долгосрочная реструктуризированная торговая и прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение торговой и прочей долгосрочной дебиторской задолженности в сумме 11 831 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2013 года и 10 992 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года, эффекта от дисконтирования торговой и прочей долгосрочной задолженности 62 870 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2013 года и 95 993 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года)	(164 092)	(369 877)
Долгосрочные авансы выданные	(139 617)	-
Итого	17 569 753	16 684 384

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Примечание 10. Прочие оборотные активы

	На 30 сентября 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Краткосрочные депозиты	-	2 127 380
Итого	-	2 127 380

Кредитное качество банковских депозитов представлено ниже:

Банковские депозиты со сроком погашения более 3-х месяцев, но менее 1 года	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 30 сентября 2013 года*	На 30 сентября 2013 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2012 года*	На 31 декабря 2012 года
ОАО «Альфа-банк»	8,80%	-	-	Not-Prime	2 127 380
Итого банковские депозиты со сроком погашения более 3-х месяцев, но менее 1 года			-	-	2 127 380

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

Примечание 11. Капитал

Акционерный капитал

В июне 2012 года на Общем собрании акционеров было принято решение об увеличении уставного капитала ОАО «ОГК-2» путем размещения способом открытой подписки дополнительных обыкновенных акций в количестве – 110 000 000 000 шт., номинальной стоимостью 0,3627 рублей каждая. Дополнительный выпуск акций зарегистрирован в августе 2012 года. Цена размещения была установлена в размере 0,45 рублей за одну акцию. В сентябре 2012 года - январе 2013 года Обществом были получены 23 000 955 тыс. рублей от акционеров, имеющих преимущественное право приобретения дополнительных акций, в количестве 51 113 233 910 штук акций. Изменения были внесены в устав Общества и зарегистрированы 23 мая 2013 года.

Акционерный капитал	Число обыкновенных акций на 30 сентября 2013 года	Число обыкновенных акций на 31 декабря 2012 года
Выпущенные акции	110 441 160 870	110 440 264 775
Собственные акции, выкупленные у акционеров	(2 361 540 300)	(2 361 540 300)
Итого акций в обращении	108 079 620 570	108 078 724 475

Все выпущенные обыкновенные акции были полностью оплачены. Одна обыкновенная акция имеет право одного голоса.

По состоянию на 30 сентября 2013 года общее количество размещенных ценных бумаг и бумаг, которые могут быть дополнительно размещены, составило 169 327 926 960 шт. (по состоянию на 31 декабря 2012: 169 327 926 960 шт.).

Дивиденды

На Общем собрании акционеров 28 мая 2013 года было принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2012 года.

В июне 2012 года ОАО «ОГК-2» объявило окончательные дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2011 года в размере 0,000998761 рубля на одну акцию на общую сумму 56 905 тыс. рублей. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательств и вычтены из капитала.

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)**

(в тыс. руб.)

Примечание 12. Долгосрочные заемные средства

	Валюта	Эффективная процентная ставка	Срок погашения	На 30 сентября 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Займы	Рубли	8,00%-8,40%	2015-2016	22 970 664	20 100 000
Обязательство по финансовой аренде	Рубли	19,62%-34,73%	2014-2016	86 264	150 627
Итого				23 056 928	20 250 627

Все указанные выше займы получены под фиксированную процентную ставку.

Таблица сроков погашения

	На 30 сентября 2013 года	На 31 декабря 2012 года
График погашения		
От одного года до двух лет	53 702	78 546
От двух лет до трех лет	23 003 196	13 652 263
От трех лет до четырех лет	30	6 519 818
Итого	23 056 928	20 250 627

Обязательства по лизингу имеют обеспечение, так как право обладания объектом лизинга перейдет к лизингодателю в случае невыполнения лизинговых обязательств.

Задолженность по финансовой аренде - минимальные лизинговые платежи	На 30 сентября 2013 года	На 31 декабря 2012 года
График погашения		
До одного года	118 820	163 607
От одного года до пяти лет	99 524	181 963
Будущие начисления по обязательствам финансовой аренды	(40 771)	(80 931)
Чистая приведенная стоимость обязательств по финансовой аренде	177 573	264 639

Руководство полагает, что учетная стоимость долгосрочных заемных средств приблизительно равна их справедливой стоимости, так как ставки процента, под которые привлечены эти займы, приблизительно равны текущим рыночным процентным ставкам, доступным для Группы по аналогичным финансовым инструментам.

Примечание 13. Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств

	Валюта	Эффективная процентная ставка	На 30 сентября 2013 года	На 31 декабря 2012 года
ОАО «СБЕРБАНК»	Рубли	7,60%	600 000	-
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде	Рубли	19,62%-34,73%	91 309	114 012
ОАО «БАНК «РОССИЯ»	Рубли	8,00%-8,25%	-	3 200 360
Итого			691 309	3 314 372

Все вышеперечисленные заемные средства являются займами с фиксированной процентной ставкой.

Эффективная процентная ставка представляет собой рыночную процентную ставку по займу на дату его получения для займов с фиксированной процентной ставкой.

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)**

(в тыс. руб.)

Примечание 14. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 30 сентября 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Торговая кредиторская задолженность	7 004 750	5 838 407
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	433 769	411 323
Задолженность по дивидендам	3 660	3 797
Проценты к уплате	1 982	-
Финансовые обязательства	7 444 161	6 253 527
Задолженность по заработной плате	263 331	576 450
Авансы, полученные от покупателей	81 980	5 472
Итого	7 789 472	6 835 449

Торговая кредиторская задолженность, начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность классифицированы как финансовые обязательства. Руководство Группы полагает, что большинство поставщиков, остатки расчетов с которыми включены в кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, относятся к одному классу надежных поставщиков, так как имеют схожие характеристики.

Примечание 15. Пенсионные обязательства

Компания предоставляет программу финансового обеспечения сотрудников после прекращения трудовой деятельности, при выходе на пенсию, а также выплаты к юбилеям. Эта программа является программой с установленными выплатами. Основным элементом этой программы является пенсионная программа компании. Согласно пенсионной программе уровень пенсионных выплат, как правило, зависит от стажа или размера должностного оклада. Право на получение пенсии возникает у всех сотрудников старше 25 лет.

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

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

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

Последняя независимая актуарная оценка пенсионной и других долгосрочных социальных программ в соответствии с МСФО 19 проводилась по состоянию на 31 декабря 2012 года с использованием индивидуальных данных по сотрудникам и пенсионерам на дату оценки.

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

	На 30 сентября 2013 года	На 31 декабря 2012 года (Пересчитано)
Определенное пенсионное обязательство	2 769 689	2 635 067
Справедливая стоимость активов плана	-	-
Чистое обязательство по состоянию на конец периода	2 769 689	2 635 067
Средний оставшийся срок трудоспособности работников (в годах)	11	11

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)**

(в тыс. руб.)

Изменение определенного пенсионного обязательства в течение периода отражено следующим образом:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года (Пересчитано)
Определенное пенсионное обязательство по состоянию на 1 января	2 635 067	2 353 923
Выплата пенсий	(113 497)	(112 719)
Стоимость вклада текущего периода службы	98 718	88 691
Затраты по уплате процентов	149 401	152 813
Определенное пенсионное обязательство на конец периода	2 769 689	2 482 708

В сокращенном промежуточном консолидированном отчете о прибылях и убытках отражены следующие суммы:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года (Пересчитано)
Стоимость вклада текущего периода службы	98 718	88 691
Затраты по уплате процентов	149 401	152 813
Чистые периодические пенсионные расходы, признанные в отчете о прибылях и убытках	248 119	241 504

В сокращенном промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении отражено следующее движение чистых пенсионных обязательств:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года (Пересчитано)
Чистые обязательства на начало периода	2 635 067	2 353 923
Стоимость вклада текущего периода службы	98 718	88 691
Затраты по уплате процентов	149 401	152 813
Взносы	(113 497)	(112 719)
Чистые обязательства в отчете о финансовом положении на конец периода	2 769 689	2 482 708

Основные актуарные предположения по датам оценки:

	На 30 сентября 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Ставка дисконтирования	7,20%	7,20%
Увеличение размера зарплат для работающих участников	9,30%	9,30%
Увеличение размера выплат пенсий для пенсионеров	не применимо	не применимо
Увеличение размера выплат материальной помощи	4,90%	4,90%
Текучесть кадров	4,00%	4,00%
Смертность	Россия 1998	Россия 1998

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)**

(в тыс. руб.)

Примечание 16. Выручка

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года
Электрическая энергия и мощность	77 850 784	73 077 964
Тепловая энергия	2 792 055	2 252 364
Прочая реализация	927 648	891 190
Итого	81 570 487	76 221 518

Примечание 17. Расходы по текущей деятельности

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года (Пересчитано)
Расходы на топливо	46 580 494	45 570 798
Расходы на покупную электрическую, тепловую энергию и мощность	6 826 825	6 542 605
Вознаграждение работникам	5 337 943	5 024 461
Амортизация основных средств и нематериальных активов	3 379 252	3 560 789
Затраты на ремонт	2 349 578	2 289 453
Налоги, кроме налога на прибыль	1 770 956	1 654 972
Расходы на сырье и материалы	1 433 837	1 768 634
Арендные платежи	1 398 128	428 401
Расходы на услуги системного оператора	1 390 987	1 269 202
Транспортные расходы	435 979	538 101
Платежи за экологию	243 427	313 678
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	189 703	151 087
Расходы на страхование	153 576	154 258
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	54 181	172 337
Убыток от выбытия основных средств	10 571	74 300
Начисление / (восстановление) резерва под обесценение товарно-материальных ценностей	3 958	(4 304)
Прибыль от выбытия прочих активов	(20 748)	(22 817)
Восстановление резерва под обесценение основных средств	-	(4)
Прочие расходы	2 617 081	2 467 519
Итого расходы по текущей деятельности	74 155 728	71 953 470

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)**

(в тыс. руб.)

Вознаграждение работникам включает в себя следующее:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года (Пересчитано)
Заработная плата	3 728 569	3 786 693
Взносы во внебюджетные фонды	1 108 890	1 005 397
Материальная помощь сотрудникам и пенсионерам	401 766	143 680
Расходы по негосударственному пенсионному обеспечению (Примечание 15)	98 718	88 691
Итого выплаты работникам	5 337 943	5 024 461
Списочная численность работников на конец периода	9 530	10 115

Во взносы во внебюджетные фонды включены взносы в государственный пенсионный фонд за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года, в размере 891 466 тыс. рублей (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года: 824 808 тыс. рублей).

Примечание 18. Финансовые доходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на текущих расчетных счетах	203 790	31 643
Эффект дисконтирования долгосрочных полученных векселей	46 737	56 951
Эффект дисконтирования долгосрочной реструктуризированной торговой дебиторской задолженности	43 693	9 448
Курсовые разницы, нетто	-	31 993
Прочие финансовые доходы	35 316	1 064
Итого финансовые доходы	329 536	131 099

Примечание 19. Финансовые расходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года
Процентный расход по полученным кредитам и займам	(1 295 859)	(1 757 110)
Проценты по пенсионным обязательствам (Примечание 15)	(149 401)	(152 813)
Эффект дисконтирования долгосрочного обязательства на восстановление золотого вала	(56 539)	(50 214)
Процентный расход по договорам финансового лизинга	(40 160)	(54 947)
Курсовые разницы, нетто	(18 477)	-
Эффект дисконтирования долгосрочных полученных векселей	(17 706)	(60 651)
Эффект дисконтирования долгосрочной реструктуризированной торговой дебиторской задолженности	(10 570)	(70 861)
Итого финансовые расходы	(1 588 712)	(2 146 596)

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Примечание 20. Прибыль на обыкновенную акцию

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года (Пересчитано)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года, шт.	108 079 588 452	56 966 606 985
Прибыль, причитающаяся акционерам ОАО «ОГК-2» (тыс. рублей)	4 883 458	1 788 578
Средневзвешенная прибыль на акцию, причитающаяся акционерам ОАО «ОГК-2» - базовая и разводненная (в рублях)	0,05	0,03

Примечание 21. Договорные обязательства

По состоянию на 30 сентября 2013 года в рамках реализации инвестиционной программы обязательства по капитальным затратам Группы составили 33 144 472 тыс. рублей (включая НДС) (по состоянию на 31 декабря 2012 года: 42 137 165 тыс. рублей).

По состоянию на 30 сентября 2013 года обязательства Группы, касающиеся внедрения программного обеспечения, составили 130 486 тыс. рублей (на 31 декабря 2012 года: 195 393 тыс. рублей).

Примечание 22. Условные обязательства

Политическая обстановка. хозяйственная деятельность и получаемая обществами Группы прибыль в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации.

Страхование. Группа имеет ограниченные страховые полисы в отношении активов, операций, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Соответственно, Группа может быть подвержена тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

Судебные разбирательства. Предприятия Группы выступают одной из сторон в ряде судебных разбирательств, возникающих в ходе хозяйственной деятельности. По мнению Руководства Группы, среди существующих в настоящее время претензий или исков к Группе и вынесенных по ним окончательных решений нет таких, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Группы.

Условные обязательства по налогам. Российское налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Группы может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами, в частности, в отношении налогового учета водного налога и вычета некоторых затрат.

По мнению Руководства, по состоянию на 30 сентября 2013 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Группы, с точки зрения налогового, валютного законодательства будет стабильным. Для тех случаев, когда, по мнению руководства, существуют сомнения в способности Группы защитить свою позицию, в финансовой отчетности признаны надлежащие обязательства.

В связи с тем, что законодательством, включая налоговое, не регулируются все аспекты реорганизации Группы и реформы электроэнергетической отрасли, могут существовать соответствующие правовые и налоговые риски.

Охрана окружающей среды. Предприятия Группы осуществляли деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, и соответствующие меры государственных органов постоянно пересматриваются. Группа периодически оценивает свои обязательства по охране окружающей среды.

Группа владеет золотым концессией на территории Республики Казахстан. Вследствие этого Группа является субъектом законодательного регулирования вопросов охраны окружающей среды

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Республики Казахстан в отношении использования золоотвала. Группа на регулярной основе оценивает свои потенциальные экологические обязательства в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и начисляет соответствующий резерв.

Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений требований действующего законодательства и нормативных актов, а также арбитражной практики, невозможно оценить, но они могут оказаться существенными. В условиях действующего законодательства об охране окружающей среды руководство полагает, что у Группы нет существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды, помимо тех, под которые уже был начислен резерв.

Примечание 23. Информация по сегментам

В функции Правления Общества входит контроль и распределение ресурсов между сегментами и оценка эффективности деятельности сегментов. Основным видом хозяйственной деятельности Группы является производство электрической энергии и мощности, тепловой энергии, продажа которых составляет 98,9% 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 ОАО «ОГК-2» и их расположение, Группа выделяет семь основных отчетных сегментов: Сургутская ГРЭС-1, Троицкая ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Серовская ГРЭС, Киришская ГРЭС, Новочеркасская ГРЭС, Рязанская ГРЭС. Все отчетные сегменты расположены на территории РФ. При оценке результатов деятельности сегментов и распределении ресурсов, Правлением Общества анализируется представленная ниже информация, подготавливаемая в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности. Расхождения анализируемых показателей с показателями данной финансовой отчетности заключаются в различных правилах российского бухгалтерского учета и отчетности и международных стандартов финансовой отчетности. Основное расхождение связано с оценкой стоимости объектов основных средств. Группа не имеет операций по реализации производимой продукции внутри сегментов.

За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	Сургутская ГРЭС-1	Ставропольская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Киришская ГРЭС
Выручка	17 738 312	9 339 795	4 083 880	2 120 262	14 866 269
Прибыль / (убыток) от текущей деятельности до налога на прибыль	3 875 097	698 269	(700 457)	(201 311)	3 157 517
За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	Новочеркасская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого по сегментам	
Выручка	10 531 285	10 437 668	12 453 016	81 570 487	
Прибыль / (убыток) от текущей деятельности до налога на прибыль	889 758	1 085 601	805 044	9 609 518	
За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года	Сургутская ГРЭС-1	Ставропольская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Киришская ГРЭС
Выручка	17 453 062	11 136 623	4 577 462	2 397 387	10 837 613
Прибыль / (убыток) от текущей деятельности до налога на прибыль	4 087 301	581 532	(677 731)	(154 789)	1 579 625
За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года	Новочеркасская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого по сегментам	
Выручка	9 291 709	10 587 828	9 939 834	76 221 518	
Прибыль / (убыток) от текущей деятельности до налога на прибыль	653 599	357 284	515 454	6 942 275	

Сверка прибыли от текущей деятельности по сегментам, сформированной на основании российского законодательства, с прибылью от текущей деятельности по МСФО в финансовой информации представлена ниже:

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года (Пересчитано)
Прибыль от текущей деятельности по отчетным сегментам	9 609 518	6 942 275
Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:		
Восстановление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	1 686	2 235
Корректировка амортизации (Убыток) / прибыль от выбытия активов	(658 500)	(1 220 776)
Прочие корректировки	(12 386)	14 850
Нераспределенные расходы:	133 363	361 540
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(1 543 476)	(1 871 799)
Вознаграждения сотрудникам	(221 731)	(275 658)
Арендные платежи	(401 654)	(467 307)
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	(188 240)	(213 637)
Прочие расходы	(27 484)	(146 546)
	(704 367)	(768 651)
Прибыль от текущей деятельности (МСФО)	7 530 205	4 228 325

Разбивка активов по сегментам представлена ниже:

	Сургутская ГРЭС-1	Ставропольская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Киришская ГРЭС
На 30 сентября 2013 года	4 055 419	2 956 475	33 486 478	14 283 969	21 499 506
На 31 декабря 2012 года	4 159 131	3 021 520	29 612 156	11 844 433	22 093 417
	Новочеркасская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого активов	
На 30 сентября 2013 года	21 617 050	12 760 782	9 340 127	119 999 806	
На 31 декабря 2012 года	18 923 033	12 694 606	9 481 565	111 829 861	

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудированные)**

(в тыс. руб.)

Сверка данных по активам, сформированных на основании российского законодательства, с данными по МСФО в финансовой информации представлена ниже:

	На 30 сентября 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Общая стоимость активов по отчетным сегментам	119 999 806	111 829 861
Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:		
Корректировка по основным средствам	12 880 435	13 552 006
Предоплаты / депозиты по пенсиям	777 754	833 531
Дисконтирование векселей	(383 829)	(412 860)
Дисконтирование торговой и прочей долгосрочной дебиторской задолженности	(62 870)	(95 993)
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(9 938)	(11 624)
Обесценение товарно-материальных запасов	(49 692)	(45 734)
Прочие корректировки	(613 782)	(808 218)
Нераспределенные активы:		
Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	1 570 187
Прочие нераспределенные активы	23 779 134	23 220 914
Итого активы (МСФО)	156 317 018	149 632 070

Нераспределенные активы представляют собой активы, которые не могут быть прямо отнесены к определенному операционному сегменту, а так же те активы, которые не находятся под контролем операционного сегмента для целей принятия управленческих решений. Данные активы включают в себя нематериальные активы, краткосрочную и долгосрочную дебиторскую задолженность, денежные средства на счетах в банках, депозиты, материалы и основные средства, которые находятся под контролем Исполнительного аппарата.

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