



ГРУППА ОГК-2

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В
СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(МСФО), ЗА 3 МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
31 МАРТА 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ)**

СОДЕРЖАНИЕ

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	3
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе	4
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	5
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении капитала	7

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Примечание 1. Группа и ее деятельность	8
Примечание 2. Основы подготовки финансовой отчетности	9
Примечание 3. Новые стандарты бухгалтерского учета	9
Примечание 4. Связанные стороны	9
Примечание 5. Основные средства	13
Примечание 6. Прочие внеоборотные активы	14
Примечание 7. Денежные средства и их эквиваленты	15
Примечание 8. Торговая и прочая дебиторская задолженность	16
Примечание 9. Капитал	17
Примечание 10. Долгосрочные заемные средства	17
Примечание 11. Резерв на восстановление	18
Примечание 12. Прочие долгосрочные обязательства	18
Примечание 13. Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	19
Примечание 14. Торговая и прочая кредиторская задолженность	20
Примечание 15. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	20
Примечание 16. Выручка	20
Примечание 17. Операционные расходы	21
Примечание 18. Финансовые доходы	22
Примечание 19. Финансовые расходы	22
Примечание 20. Прибыль на обыкновенную акцию	22
Примечание 21. Договорные обязательства	22
Примечание 22. Финансовые инструменты и финансовые риски	23
Примечание 23. Информация по сегментам	24
Примечание 24. События после отчетной даты	27

Группа ОГК-2
 Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
 о финансовом положении на 31 марта 2018 года (неаудированный)
 (в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	183 453 523	184 267 282
Нематериальные активы		668 589	718 174
Отложенные активы по налогу на прибыль		392 359	357 168
Прочие внеоборотные активы	6	1 016 647	908 728
Итого внеоборотные активы		185 531 118	186 251 352
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	7	12 763 629	5 140 926
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	12 537 341	13 472 830
Товарно-материальные запасы		11 489 549	11 129 570
Авансовые платежи по налогу на прибыль		5 271	65 106
Итого оборотные активы		36 795 790	29 808 432
ИТОГО АКТИВЫ		222 326 908	216 059 784
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	9		
Обыкновенные акции		40 057 009	40 057 009
Собственные выкупленные акции		(3 821 383)	(3 821 383)
Эмиссионный доход		28 378 693	28 378 693
Нераспределенная прибыль и прочие резервы		61 007 270	56 398 279
Капитал акционеров ПАО «ОГК-2»		125 621 589	121 012 598
Итого капитал		125 621 589	121 012 598
Долгосрочные обязательства			
Отложенные обязательства по налогу на прибыль		12 781 326	12 192 821
Долгосрочные заемные средства	10	55 888 470	57 891 843
Пенсионные обязательства		1 844 245	1 820 404
Резерв на восстановление	11	1 154 592	1 075 463
Прочие долгосрочные обязательства	12	7 789 409	561 975
Итого долгосрочные обязательства		79 458 042	73 542 506
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	13	1 513 760	1 443 237
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14	12 051 129	18 404 720
Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	15	3 302 578	1 577 399
Резерв на восстановление	11	20 174	79 324
Задолженность по налогу на прибыль		359 636	-
Итого краткосрочные обязательства		17 247 277	21 504 680
Итого обязательства		96 705 319	95 047 186
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		222 326 908	216 059 784

Генеральный директор

Главный бухгалтер





С.А. Ананьев

Л.В. Клищ

25 мая 2018 года

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 27, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
о совокупном доходе за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
(неаудированный)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017
Выручка	16	39 649 500	38 145 406
Операционные расходы	17	(32 266 286)	(30 330 692)
Прочие операционные расходы		(530 236)	(10 134)
Прибыль от операционной деятельности		6 852 978	7 804 580
Финансовые доходы	18	195 845	307 893
Финансовые расходы	19	(1 366 246)	(1 749 546)
Прибыль до налогообложения		5 682 577	6 362 927
Расходы по налогу на прибыль		(1 073 586)	(1 357 619)
Прибыль за период		4 608 991	5 005 308
Общий совокупный доход за период		4 608 991	5 005 308
Прибыль за период, относящаяся к:			
Акционерам ПАО «ОГК-2»		4 608 991	5 005 308
		4 608 991	5 005 308
Общий совокупный доход за период, относящийся к:			
Акционерам ПАО «ОГК-2»		4 608 991	5 005 308
		4 608 991	5 005 308
Прибыль на обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» – базовая и разводненная (в российских рублях)	20	0,04	0,05

Генеральный директор

Главный бухгалтер

С.А. Ананьев

Л.В. Клищ

25 мая 2018 года



Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 27, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
о движении денежных средств за 3 месяца, закончившихся
31 марта 2018 года (неаудированный)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		5 682 577	6 362 927
Корректировки к прибыли до налогообложения:			
Амортизация основных средств	17	2 961 436	2 713 866
Амортизация нематериальных активов	17	60 834	47 943
Начисление / (восстановление) резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	17	112 005	(189 076)
Начисление резерва под обесценение товарно-материальных запасов	17	118	7 214
Финансовые доходы	18	(195 845)	(307 893)
Финансовые расходы	19	1 366 246	1 749 546
Негосударственное пенсионное обеспечение	17	21 308	23 992
Убыток от выбытия активов, нетто	17	43 848	47 099
Прочие неденежные операции		-	(312)
Денежные средства от операционной деятельности до изменений оборотного капитала и уплаты налога на прибыль		10 052 527	10 455 306
Изменения в оборотном капитале:			
Уменьшение / (увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности		595 481	(374 503)
Увеличение товарно-материальных запасов		(232 580)	(437 463)
Увеличение / (уменьшение) торговой и прочей кредиторской задолженности		819 858	(655 995)
Увеличение кредиторской задолженности по налогам, кроме налога на прибыль		1 724 617	932 134
Уменьшение пенсионных обязательств		(33 496)	(23 935)
Налог на прибыль (уплаченный в бюджет) / возвращенный из бюджета		(100 803)	32 901
Итого поступление денежных средств от операционной деятельности		12 825 604	9 928 445
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(2 203 838)	(1 304 711)
Поступления от продажи основных средств		9 304	4 491
Приобретение нематериальных активов		(33 644)	(16 469)
Поступление от погашения займов выданных		64 984	-
Проценты полученные		152 510	166 280
Итого использование денежных средств на инвестиционную деятельность		(2 010 684)	(1 150 409)

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 27, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
о движении денежных средств за 3 месяца, закончившихся
31 марта 2018 года (неаудированный)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Погашение краткосрочных заемных средств	13	(175 510)	-
Погашение долгосрочных заемных средств	10	(2 000 000)	-
Проценты уплаченные	13	(1 012 796)	(1 362 778)
Погашение задолженности по финансовой аренде	13	(816)	-
Итого использование денежных средств на финансовую деятельность		(3 189 122)	(1 362 778)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		7 625 798	7 415 258
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(3 095)	(38 668)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		5 140 926	4 538 684
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		12 763 629	11 915 274

Генеральный директор

С.А. Ананьев

Главный бухгалтер

Л.В. Ключ



25 мая 2018 года

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 27, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
о движении капитала за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
(неаудированный)
 (в тыс. рублей, если не указано иное)



	Акционерный капитал	Собственные выкупленные акции	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль и прочие резервы	Капитал акционеров ПАО «ОГК-2»	Итого капитал
На 1 января 2017 года	40 057 009	(3 961 865)	28 378 693	50 317 063	114 790 900	114 790 900
Прибыль за период	-	-	-	5 005 308	5 005 308	5 005 308
Общий совокупный доход за период	-	-	-	5 005 308	5 005 308	5 005 308
На 31 марта 2017 года	40 057 009	(3 961 865)	28 378 693	55 322 371	119 796 208	119 796 208
	Акционерный капитал	Собственные выкупленные акции	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль и прочие резервы	Капитал акционеров ПАО «ОГК-2»	Итого капитал
На 1 января 2018 года	40 057 009	(3 821 383)	28 378 693	56 398 279	121 012 598	121 012 598
Прибыль за период	-	-	-	4 608 991	4 608 991	4 608 991
Общий совокупный доход за период	-	-	-	4 608 991	4 608 991	4 608 991
На 31 марта 2018 года	40 057 009	(3 821 383)	28 378 693	61 007 270	125 621 589	125 621 589

Генеральный директор

С.А. Ананьев

Главный бухгалтер

Л.В. Клищ



25 мая 2018 года

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении капитала следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 27, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Примечание 1. Группа и ее деятельность

Публичное акционерное общество (до 24 июня 2015 года – Открытое акционерное общество) «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (далее - ПАО «ОГК-2» или «Общество») было создано 9 марта 2005 г. в рамках реформирования электроэнергетической отрасли в соответствии с Распоряжением Правительства РФ от 01.09.2003 г. № 1254-р.

Основными видами деятельности Общества являются производство и продажа электрической и тепловой энергии. Электростанции, входящие в состав Общества: Троицкая ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Псковская ГРЭС, Серовская ГРЭС, Сургутская ГРЭС-1, Киришская ГРЭС, Рязанская ГРЭС, Новочеркасская ГРЭС, Красноярская ГРЭС-2, Череповецкая ГРЭС, Грозненская ТЭС. Кроме того, Общество эксплуатирует Адлерскую ТЭС на основании договора операционной аренды.

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

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

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

	% владения	
	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
ООО «ОГК-2 Финанс»	100%	100%
ООО «Центр 112»	100%	100%
ООО «ОГК-Инвестпроект»	100%	100%

Операционная среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться, подвержено частым изменениям и допускает возможность разных толкований. Международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику в течение 3 месяцев, закончившихся 31 марта 2018 года.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы в будущем, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Группы могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Отношения с государством и влияние на деятельность Группы. Общество входит в Группу Газпром (www.gazprom.ru), состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ. Компании ПАО «Центрэнергохолдинг» по состоянию на 31 марта 2018 года принадлежит 73,42% акций Общества (по состоянию на 31 декабря 2017 года: 73,42%).

В свою очередь, деятельность Группы Газпром контролируется Российской Федерацией, следовательно, Правительство Российской Федерации является окончательным контролирующим органом Группы по состоянию на 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 года.

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



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

Государственная политика в экономической, социальной и других областях может оказывать существенное влияние на деятельность Группы.

Примечание 2. Основы подготовки финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года («Финансовая отчетность»), подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности («IAS») 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться только вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2017 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 2017 года, и по состоянию на эту дату.

Группа применила все новые стандарты, изменения к стандартам и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2018 года. Последствия принятия новых стандартов, изменений к стандартам и интерпретаций не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Некоторые новые стандарты и изменения к стандартам, раскрытые в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, и по состоянию на эту дату не применимы для финансового года, начинающегося 1 января 2018 года, и не были применены Группой досрочно.

Примечание 4. 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 с Группой сторонами. Цены на природный газ и тепловую энергию основаны на тарифах, установленных ФАС, цены на электрическую энергию и мощность основаны на тарифах, установленных ФАС, а также на ценах, сформированных в ходе конкурентного ценообразования на оптовом рынке электроэнергии и мощности. Кредиты и займы предоставляются по рыночным ставкам. Банковские депозиты размещаются под рыночные процентные ставки.

Операции с Группой Газпром и зависимыми обществами ПАО «Газпром»

Информация об операциях с Группой Газпром и зависимыми обществами ПАО «Газпром» представлена ниже:

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
Продажи электрической энергии и мощности	904 165	887 757
Прочая реализация	49 995	50 631
Процентный доход	11 527	101 996
Прочие операционные доходы	52 941	587
Закупки газа	11 181 337	11 224 533
Прочие закупки	2 171 326	1 617 383
Прочие расходы	39 596	751
Приобретение основных средств в т.ч. капитализированные расходы по заемным средствам, привлеченным от связанных сторон	188 391	356 371
Приобретение материалов	48 375	110 139
Процентный расход по договорам финансовой аренды (Примечание 19)	441 792	88 381
Процентный расход по полученным кредитам и займам	2 025	-
Погашение заемных средств (без учета процентов) (Примечания 10,13)	758 038	998 079
Погашение займов выданных (без учета процентов)	2 176 326	-
	64 984	-

Остатки по операциям с Группой Газпром и зависимыми обществами ПАО «Газпром» представлены ниже:

	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Долгосрочные займы выданные (Примечание 8)	50 125	131 101
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 7)	6 186 756	3 973 595
Торговая и прочая дебиторская задолженность	570 634	1 041 976
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(7 732)	(7 732)
Авансы, выданные на строительство основных средств (без НДС)	322 451	341 457
Заемные средства (Примечание 10, 13)	32 886 844	35 101 718
Торговая и прочая кредиторская задолженность	11 770 357	10 807 732

По состоянию на 31 марта 2018 года обязательства по капитальным затратам Группы перед Группой Газпром и зависимыми обществами ПАО «Газпром» составили 10 539 629 тыс. рублей (включая НДС) (по состоянию на 31 декабря 2017 года: 9 401 445 тыс. рублей).

Платежи по операционной аренде Группе Газпром подлежат погашению в следующие сроки:

	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
До одного года	2 896 814	2 528 479
От одного года до пяти лет	612 023	662 372
Итого	3 508 837	3 190 851

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

В процессе своей операционной деятельности Группа осуществляет операции с другими предприятиями, контролируемыми государством (в дополнение к операциям с Группой Газпром), включая продажу электрической энергии и мощности, тепловой энергии, покупку электрической энергии, мощности, услуг и другие операции. Эти операции (кроме операций продажи электрической энергии и мощности, транспортировки электрической энергии, а также полученных кредитов) не являются значимыми ни индивидуально, ни суммарно.

Информация о существенных операциях с предприятиями, контролируемыми государством, представлена ниже:

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
Продажа электрической энергии и мощности	6 310 424	5 608 286
Прочая реализация	1 091 377	475 297
Начисление резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности за электрическую энергию и мощность	316 598	92 416
Восстановление резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности за электрическую энергию и мощность	(133 546)	(192 888)
Процентный доход по денежным средствам и их эквивалентам	104 397	65 958
Расходы на транспортировку электрической энергии (Примечание 17)	527 449	474 248
Приобретение основных средств	109 929	37 326
в т.ч. капитализированные расходы по заемным средствам, привлеченным от связанных сторон	109 799	36 775
Процентный расход по полученным кредитам	171 907	335 907

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

	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность, валовая	11 449 064	10 773 650
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(6 882 718)	(6 693 771)
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 7)	6 344 520	542 377
Торговая и прочая кредиторская задолженность	950 985	847 212
Заемные средства (Примечание 10,13)	14 117 544	14 119 203

По состоянию на 31 марта 2018 года обязательства по капитальным затратам Группы перед предприятиями, контролируемыми государством составили 1 148 754 тыс. рублей (включая НДС) (по состоянию на 31 декабря 2017 года: 1 148 754 тыс. рублей).

Платежи по операционной аренде предприятиям, контролируемым государством, подлежат погашению в следующие сроки:

	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
До одного года	74 190	69 960
От одного года до пяти лет	280 341	271 392
От пяти лет до десяти лет	348 764	336 979
Более десяти лет	2 362 629	2 308 363
Итого	3 065 924	2 986 694

Некоторые операции на оптовом рынке электроэнергии и мощности (ОРЭМ) осуществляются в рамках договоров комиссии, заключенных с АО «Центр финансовых расчетов» (АО «ЦФР»). Существующая система финансовых расчетов АО «ЦФР» не позволяет конечным контрагентам получать в автоматическом режиме информацию об операциях и об остатках по расчетам участников ОРЭМ. В качестве контрагентов также могут выступать предприятия, находящиеся под государственным контролем и предприятия Группы Газпром.

Ниже представлены основные операции между Группой и АО «ЦФР»:

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
Продажа электроэнергии	17 597 655	17 400 885
Покупка электроэнергии	2 830 588	2 828 529
Прочие доходы	859	1 197
Прочие расходы	5 878	5 727

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

	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2 255 867	2 370 953
Торговая и прочая кредиторская задолженность	452 831	592 376

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 бухгалтерской 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 участие в заседаниях Совета директоров по результатам работы за отчетный период.

Общая сумма вознаграждений, начисленная членам Совета директоров и членам Правления в форме заработной платы, премий и компенсаций, за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, составила 21 036 тыс. рублей (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года: 22 163 тыс. рублей).

Операции с прочими связанными сторонами

Операции с прочими связанными сторонами представлены операциями с негосударственными пенсионными фондами («НПФ»). За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, взносы Группы в НПФ Электроэнергетики составили 10 987 тыс. рублей (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года: 23 563 тыс. рублей).

Примечание 5. Основные средства

	Производственные здания	Сооружения	Энергетические машины и оборудование	Прочие машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Всего
Первоначальная стоимость							
Сальдо на 1 января 2018 года	60 495 050	36 937 220	106 502 387	40 963 438	3 144 039	23 334 899	271 377 033
Поступление	-	-	-	12 066	53 786	2 273 264	2 339 116
Передача	943 264	691 266	675 826	9 052 099	601	(11 363 056)	-
Выбытие	(66 492)	(811 928)	(372 286)	(234 578)	(3 835)	(12 758)	(1 501 877)
Сальдо на 31 марта 2018 года	61 371 822	36 816 558	106 805 927	49 793 025	3 194 591	14 232 349	272 214 272
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 1 января 2018 года	(22 100 635)	(15 294 091)	(31 786 790)	(16 091 069)	(1 513 473)	(323 693)	(87 109 751)
Начислено за период	(354 973)	(335 152)	(1 349 823)	(820 951)	(104 832)	-	(2 965 731)
Выбытие	54 726	674 261	361 550	220 367	3 829	-	1 314 733
Передача	-	-	-	(4 850)	-	4 850	-
Сальдо на 31 марта 2018 года	(22 400 882)	(14 954 982)	(32 775 063)	(16 696 503)	(1 614 476)	(318 843)	(88 760 749)
Остаточная стоимость на 31 марта 2018 года	38 970 940	21 861 576	74 030 864	33 096 522	1 580 115	13 913 506	183 453 523
Остаточная стоимость на 31 декабря 2017 года	38 394 415	21 643 129	74 715 597	24 872 369	1 630 566	23 011 206	184 267 282
Первоначальная стоимость							
Сальдо на 1 января 2017 года	58 497 690	36 112 087	103 412 077	39 716 012	2 331 679	23 608 759	263 678 304
Поступление	-	-	-	14 231	5 155	918 060	937 446
Передача	56 261	83 154	332 254	57 112	12 078	(540 859)	-
Выбытие	(1 420)	(16 716)	(3 768)	(7 781)	(3 712)	(4 976)	(38 373)
Переклассификация	-	(63 024)	63 024	3 604	(3 604)	-	-
Сальдо на 31 марта 2017 года	58 552 531	36 115 501	103 803 587	39 783 178	2 341 596	23 980 984	264 577 377
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 1 января 2017 года	(21 500 308)	(14 105 982)	(27 929 643)	(13 017 407)	(1 356 506)	(969 272)	(78 879 118)
Начислено за период	(300 860)	(336 973)	(1 236 028)	(796 824)	(47 206)	-	(2 717 891)
Выбытие	1 420	16 716	3 730	7 781	3 648	2 016	35 311
Переклассификация	-	1 397	(1 397)	(3 604)	3 604	-	-
Сальдо на 31 марта 2017 года	(21 799 748)	(14 424 842)	(29 163 338)	(13 810 054)	(1 396 460)	(967 256)	(81 561 698)
Остаточная стоимость на 31 марта 2017 года	36 752 783	21 690 659	74 640 249	25 973 124	945 136	23 013 728	183 015 679
Остаточная стоимость на 31 декабря 2016 года	36 997 382	22 006 105	75 482 434	26 698 605	975 173	22 639 487	184 799 186

По состоянию на 31 марта 2018 года в составе накопленной амортизации отражен резерв под обесценение объектов основных средств и объектов незавершенного строительства, в сумме 3 572 353 тыс. рублей (на 31 декабря 2017 года: 3 572 353 тыс. рублей).

Финансовая аренда

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

	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Прочие машины и оборудование	35 505	36 924
Итого	35 505	36 924

Арендуемое оборудование используется в качестве обеспечения выполнения обязательств по аренде.

Операционная аренда

Группа арендует земельные участки, принадлежащие органам местного самоуправления, и другие основные средства на условиях операционной аренды. Величина арендных платежей определяется на основании заключенных договоров. Договоры аренды заключены на различные сроки. Часть договоров аренды заключена на 1 год с правом дальнейшей пролонгации, максимальный срок аренды – 49 лет. Арендная плата подлежит пересмотру на регулярной основе в соответствии с рыночными ставками арендной платы.

Платежи по операционной аренде подлежат погашению в следующие сроки:

	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
До одного года	3 006 675	2 761 801
От одного года до пяти лет	892 364	933 764
От пяти лет до десяти лет	348 764	336 979
Более десяти лет	2 362 629	2 308 363
Итого	6 610 432	6 340 907

Примечание 6. Прочие внеоборотные активы

	Прим.	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Долгосрочные векселя (номинальная стоимость векселей составляет 460 210 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2018 года и 460 210 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2017 года)	8	245 919	240 635
Долгосрочный займ выданный	8	50 125	131 101
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 3 181 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2018 года и 3 337 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также за вычетом эффекта от дисконтирования 6 607 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2018 и 7 046 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2017)	8	14 187	14 749
Финансовые активы		310 231	386 485
Депозиты по пенсиям		500 471	498 131
Долгосрочный НДС с авансов выданных	8	181 662	-
Долгосрочные авансы, выданные поставщикам	8	17 188	17 019
Прочие		7 095	7 093
Итого		1 016 647	908 728

Примечание 7. Денежные средства и их эквиваленты

	Валюта	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Денежные средства на расчетных счетах	Рубли	6 464 266	4 267 106
Денежные средства на расчетных счетах	Казахстанские тенге	65	63
Банковские депозиты сроком погашения три месяца и менее	Рубли	5 778 000	350 500
Банковские депозиты сроком погашения три месяца и менее	Доллары США	521 251	523 194
Прочие денежные средства и их эквиваленты	Рубли	47	63
Итого		12 763 629	5 140 926

Группа имеет открытые расчетные счета в следующих банках:

Денежные средства на расчетных счетах	Кредитный рейтинг на 31 марта 2018 года*	На 31 марта 2018 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2017 года*	На 31 декабря 2017 года
Банк ГПБ (АО)	b1 / Позитивный WR / Рейтинг	6 186 756	b1 / Позитивный WR / Рейтинг	3 973 595
АО «АБ «РОССИЯ»	отозван	232 298	отозван	274 373
ПАО Сбербанк	ba1 / Позитивный	44 783	ba1 / Позитивный	18 842
Банк ВТБ (ПАО)	b1 / Позитивный	486	b1 / Позитивный	341
АО «АЛЬФА-БАНК»	ba2 / Стабильный	8	ba2 / Стабильный	18
Итого денежных средств на расчетных счетах		6 464 331		4 267 169

* Базовая оценка кредитоспособности / прогноз всех банковских рейтингов, определяемый Moody's Investors Service.

Кредитное качество банковских депозитов представлено ниже:

Банковские депозиты со сроком погашения три месяца или менее	Валюта	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 31 марта 2018 года*	На 31 марта 2018 года	Валюта	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2017 года*	На 31 декабря 2017 года
Банк ВТБ (ПАО)	Рубли	6,35-6,50%	Не попадает в категорию «Перво-классный»	5 778 000	-	-	-	-
ПАО Сбербанк	Доллары США	1,20%	Не попадает в категорию «Перво-классный»	521 251	Доллары США	0,84%	Не попадает в категорию «Перво-классный»	523 194
АО «АБ «РОССИЯ»	-	-	-	-	Рубли	6,55%	Рейтинг отозван	350 500
Итого банковских депозитов со сроком погашения три месяца или менее				6 299 251				873 694

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

Примечание 8. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Торговая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 8 969 670 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2018 года и 8 855 893 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2017 года)	10 566 170	10 779 181
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 6 310 527 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2018 года и 6 312 701 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 6 789 тыс. рублей на 31 марта 2018 года и 7 228 тыс. рублей на 31 декабря 2017 года)	1 544 145	1 547 651
Векселя (номинальная стоимость векселей составляет 461 427 тыс. рублей на 31 марта 2018 года и 462 644 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2017 года)	247 038	242 938
Займы выданные	50 125	131 101
Проценты к получению	12 521	3 034
Финансовые активы	12 419 999	12 703 905
Авансы, выданные поставщикам (за вычетом резерва под обесценение в сумме 13 694 тыс. рублей на 31 марта 2018 года и 13 337 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2017 года)	322 168	842 256
НДС к возмещению	293 583	314 890
Предоплата по прочим налогам и взносам во внебюджетные фонды	10 672	15 283
Итого	13 046 422	13 876 334
Минус: Долгосрочные векселя	(245 919)	(240 635)
Долгосрочный НДС с авансов выданных	(181 662)	-
Долгосрочные займы выданные	(50 125)	(131 101)
Долгосрочные авансы, выданные поставщикам	(17 188)	(17 019)
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	(14 187)	(14 749)
Итого	12 537 341	13 472 830

Эффективная процентная ставка по выданным займам составляет 12,10% по состоянию на 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 года.

Расшифровка векселей представлена ниже:

Наименование организации	Эффек- тивная процент- ная ставка	Кредитный рейтинг на 31 марта 2018 года*	На 31 марта 2018 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2017 года*	На 31 декабря 2017 года
АО «АЛЬФА-БАНК»	8,11%-9,50%	ba2 / Стабильный	244 164	ba2 / Стабильный	238 927
Прочие	12,67%	-	2 874	-	4 011
Итого			247 038		242 938

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

Примечание 9. Капитал**Акционерный капитал**

	Число обыкновенных акций на 31 марта 2018 года	Число обыкновенных акций на 31 декабря 2017 года	Число обыкновенных акций на 31 декабря 2016 года
Выпущенные акции	110 441 160 870	110 441 160 870	110 441 160 870
Собственные акции, выкупленные у акционеров	(4 440 913 118)	(4 440 913 118)	(4 520 954 629)
Итого акций в обращении	106 000 247 752	106 000 247 752	105 920 206 241

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

По состоянию на 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 года общее количество акций, дополнительно разрешенных к размещению, но не размещенных, составило 58 886 766 090 штук.

Дивиденды

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

Примечание 10. Долгосрочные заемные средства

	Валюта	Эффективная процентная ставка	Срок погашения на 31 марта 2018 года	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Кредиты и займы	Рубли	7,90% - 10,00%	2020-2025	45 868 982	47 868 982
Облигационные займы	Рубли	11,87%	2020	10 000 000	10 000 000
Обязательство по финансовой аренде	Рубли	26,52% - 27,29%	2019 -2020	19 488	22 861
Итого				55 888 470	57 891 843

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

Расшифровка кредитов и займов по контрагентам представлена ниже:

Наименование организации	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
ПАО «Газпром»	22 600 000	24 600 000
ПАО «Мосэнерго»	9 158 982	9 158 982
Банк ВТБ (ПАО)	7 600 000	7 600 000
ПАО Сбербанк	6 510 000	6 510 000
Итого	45 868 982	47 868 982

Таблица сроков погашения

График погашения	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
От одного года до двух лет	15 695	14 787
От двух лет до трех лет	24 113 793	24 118 074
От трех лет до четырех лет	24 924 830	26 924 830
Более пяти лет	6 834 152	6 834 152
Итого	55 888 470	57 891 843

Изменение долгосрочных заемных средств представлено ниже:

	На 31 марта 2018 года	На 31 марта 2017 года
Долгосрочные заемные средства на начало периода	57 891 843	34 590 389
Погашение долгосрочных заемных средств	(2 000 000)	-
Выделение текущей части финансовой аренды	(3 373)	-
Долгосрочные заемные средства на конец периода	55 888 470	34 590 389

Примечание 11. Резерв на восстановление

Группа имеет золоотвал на территории Республики Казахстан и обязательство по восстановлению территории золоотвала после того, как золоотвал будет заполнен.

	Прим.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
Балансовая стоимость обязательства на начало года		1 154 787	1 312 297
Минус текущая часть обязательства		(79 324)	(356 333)
Долгосрочная часть обязательства на начало года		1 075 463	955 964
Эффект дисконтирования долгосрочного обязательства на восстановление	19	19 979	25 918
Балансовая стоимость обязательства на конец периода		1 174 766	1 338 215
Минус текущая часть обязательства		(20 174)	(366 069)
Долгосрочная часть обязательства на конец периода		1 154 592	972 146

Примечание 12. Прочие долгосрочные обязательства

	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Торговая кредиторская задолженность (за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 230 677 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2018 года и 115 907 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2017 года)	1 101 509	555 004
Прочая кредиторская задолженность	6 687 900	6 971
Итого финансовые обязательства	7 789 409	561 975

В составе прочей долгосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность перед ПАО «Мосэнерго» за долю в уставном капитале ООО «ОГК-Инвестпроект» (с учетом начисленных процентов) по состоянию на 31 марта 2018 года в сумме 6 680 954 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2017 года в сумме 6 563 399 тыс. рублей была отражена в составе прочей краткосрочной задолженности.

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

	Валюта	Эффективная процентная ставка	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	Рубли	7,90% - 10,00%	1 101 710	1 317 427
Краткосрочная часть облигационных займов	Рубли	11,87%	397 842	114 159
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде	Рубли	26,52% - 27,29%	14 208	11 651
Итого			1 513 760	1 443 237

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

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

Наименование организации	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
ПАО «Мосэнерго»	1 094 166	1 308 224
ПАО Сбербанк	5 886	5 886
Банк ВТБ (ПАО)	1 658	3 317
Итого	1 101 710	1 317 427

Изменение краткосрочных заемных средств и краткосрочной части долгосрочных заемных средств представлено ниже:

	На 31 марта 2018 года	На 31 марта 2017 года
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств на начало периода	1 443 237	32 459 634
Погашение задолженности по финансовой аренде	(816)	-
Погашение краткосрочных заемных средств	(175 510)	-
Проценты начисленные	1 256 272	1 639 184
Проценты уплаченные	(1 012 796)	(1 362 778)
Выделение текущей части финансовой аренды	3 373	-
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств на конец периода	1 513 760	32 736 040

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

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (неаудированные)
(в тыс. рублей, если не указано иное)



Задолженность по финансовой аренде - минимальные лизинговые платежи	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
График погашения		
До одного года	20 572	18 731
От одного года до пяти лет	22 664	27 346
Будущие начисления по обязательствам финансовой аренды	(9 540)	(11 565)
Чистая приведенная стоимость обязательств по финансовой аренде	33 696	34 512

Примечание 14. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Торговая кредиторская задолженность (за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 21 669 тыс. рублей по состоянию на 31 марта 2018 года и 23 115 тыс. рублей на 31 декабря 2017 года)	10 692 079	10 549 070
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	725 675	7 074 655
Задолженность по дивидендам	9 826	9 902
Финансовые обязательства	11 427 580	17 633 627
Задолженность по заработной плате	594 636	716 839
Авансы, полученные от покупателей	28 913	54 254
Итого	12 051 129	18 404 720

В составе прочей краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2017 года отражена задолженность перед ПАО «Мосэнерго» за долю в уставном капитале ООО «ОГК-Инвестпроект» в сумме 6 563 399 тыс. рублей (с учетом начисленных процентов), по состоянию на 31 марта 2018 года данная задолженность переведена в состав прочей долгосрочной кредиторской задолженности в связи с заключением дополнительных соглашений по изменению сроков погашения.

Примечание 15. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов

	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Налог на добавленную стоимость	2 050 829	840 973
Налог на имущество	894 744	349 272
Взносы в социальные фонды	253 344	277 955
Налог на доходы физических лиц	56 752	64 490
Плата за загрязнение окружающей среды	36 112	29 905
Водный налог	216	195
Прочие налоги	10 581	14 609
Итого	3 302 578	1 577 399

Примечание 16. Выручка

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
Электрическая энергия и мощность	36 812 962	36 074 732
Тепловая энергия	1 904 788	1 786 091
Прочая реализация	931 750	284 583
Итого	39 649 500	38 145 406

Примечание 17. Операционные расходы

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
Расходы на топливо	18 509 212	18 149 620
Расходы на покупную электрическую, тепловую энергию и мощность	3 168 595	3 077 267
Амортизация основных средств и нематериальных активов	3 022 270	2 761 809
Вознаграждение работникам	2 010 100	1 973 588
Налоги, кроме налога на прибыль	1 131 586	819 022
Арендные платежи	982 297	532 390
Затраты на ремонт и сервисное обслуживание	696 392	555 998
Расходы на транспортировку электрической энергии	527 449	474 248
Расходы на услуги системного оператора	502 288	511 710
Расходы на сырье и материалы	370 307	324 754
Транспортные расходы	199 266	209 721
Начисление / (восстановление) резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	112 005	(189 076)
Экологические платежи	59 500	57 303
Расходы на страхование	56 763	56 814
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	54 069	34 069
Убыток / (прибыль) от выбытия основных средств	44 935	(4 018)
Начисление резерва под обесценение товарно-материальных запасов	118	7 214
(Прибыль) / убыток от выбытия прочих активов	(1 087)	51 117
Прочие расходы	820 221	927 142
Итого операционные расходы	32 266 286	30 330 692

Вознаграждение работникам включает в себя следующее:

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
Заработная плата	1 471 635	1 426 348
Взносы в социальные фонды	465 101	455 585
Материальная помощь работникам и пенсионерам	52 056	67 663
Негосударственное пенсионное обеспечение	21 308	23 992
Итого выплаты работникам	2 010 100	1 973 588
Среднесписочная численность работников за период	8 941	9 095

Взносы в социальные фонды, в том числе, включают в себя взносы в государственный пенсионный фонд в размере 366 735 тыс. рублей за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года: 355 115 тыс. рублей).

Примечание 18. Финансовые доходы

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на текущих расчетных счетах	143 469	172 662
Положительные курсовые разницы	43 486	83 666
Эффект дисконтирования долгосрочных полученных векселей	5 317	7 171
Процентный доход по займам выданным	2 536	3 094
Эффект дисконтирования долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности	439	471
Прочее	598	40 829
Итого финансовые доходы	195 845	307 893

Примечание 19. Финансовые расходы

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
Процентный расход по полученным кредитам и займам	1 186 885	1 578 936
Отрицательные курсовые разницы	88 320	62 070
Эффект от дисконтирования долгосрочной кредиторской задолженности	34 751	33 960
Проценты по пенсионным обязательствам	34 286	48 662
Эффект дисконтирования долгосрочного обязательства на восстановление	19 979	25 918
Процентный расход по договорам финансового лизинга	2 025	-
Итого финансовые расходы	1 366 246	1 749 546

Примечание 20. Прибыль на обыкновенную акцию

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода, шт.	106 000 247 752	105 920 206 241
Прибыль, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» (тыс. рублей)	4 608 991	5 005 308
Средневзвешенная прибыль на акцию, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» - базовая и разводненная (в рублях)	0,04	0,05

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

Примечание 21. Договорные обязательства

По состоянию на 31 марта 2018 года в рамках реализации инвестиционной программы обязательства по капитальным затратам Группы составили 16 748 943 тыс. рублей (включая НДС) (по состоянию на 31 декабря 2017 года: 16 399 422 тыс. рублей).

Примечание 22. Финансовые инструменты и финансовые риски

Соблюдение особых условий. Группа должна соблюдать определенные особые условия, связанные с привлеченными кредитами и займами. Группа соблюдала данные условия по состоянию на 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 года.

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

(i) Многократные оценки справедливой стоимости

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

(ii) Активы и обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости, но для которых раскрывается информация о справедливой стоимости

В таблице ниже представлены уровни в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость активов и обязательств, которые не оцениваются по справедливой стоимости, но в отношении которых раскрывается информация о справедливой стоимости (за исключением финансовых активов, по которым балансовая стоимость обоснованно приближена к справедливой стоимости):

	Прим.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость
На 31 марта 2018						
Финансовые активы						
Векселя	8	-	287 286	-	287 286	247 038
Займы выданные	8	-	48 961	-	48 961	50 125
Итого финансовые активы			336 247	-	336 247	297 163
Финансовые обязательства						
Заемные средства	10, 13	-	(60 366 552)	-	(60 366 552)	(57 402 230)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12, 14	-	- (19 231 170)	(19 231 170)	(19 231 170)	(19 216 989)
Итого финансовые обязательства			- (60 366 552)	(19 231 170)	(79 597 722)	(76 619 219)
На 31 декабря 2017						
Финансовые активы						
Векселя	8	-	283 785	-	283 785	242 938
Займы выданные	8	-	128 034	-	128 034	131 101
Итого финансовые активы			- 411 819	-	411 819	374 039
Финансовые обязательства						
Заемные средства	10, 13	-	(62 099 256)	-	(62 099 256)	(59 335 080)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12, 14	-	- (18 242 685)	(18 242 685)	(18 242 685)	(18 195 602)
Итого финансовые обязательства			- (62 099 256)	(18 242 685)	(80 341 941)	(77 530 682)

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

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

Примечание 23. Информация по сегментам

В функции Правления Общества входит распределение ресурсов между сегментами и оценка эффективности деятельности сегментов. Основным видом хозяйственной деятельности Группы является производство электрической энергии и мощности, тепловой энергии, продажа которых за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года составляет 97,7% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг) (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года: 99,3%). Группа осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Технология производства электрической энергии и мощности, тепловой энергии не позволяет выделить сегменты на основании производимых видов продукции. Филиалы Общества управляются по отдельности в силу существенной децентрализации и обособленного расположения каждого из них, в результате чего Группа выделяет семь отчетных сегментов: Киришская ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Сургутская ГРЭС-1, Новочеркасская ГРЭС, Троицкая ГРЭС, Красноярская ГРЭС-2, Серовская ГРЭС (по состоянию на 31 марта 2018 года Рязанская ГРЭС перестала являться отчетным сегментом и включена в столбец «Прочие операционные сегменты»). Все отчетные сегменты расположены на территории Российской Федерации. 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 между сегментами. Основным контрагентом Общества является АО «ЦФР», на долю которого приходится 44,4% от выручки, полученной Обществом за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года: 46%).



За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	Киришская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Сургутская ГРЭС-1	Новочеркасская ГРЭС	Троицкая ГРЭС
Выручка	6 716 957	5 785 018	5 644 834	5 591 919	3 474 059
Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента*	2 273 728	272 640	905 439	246 700	1 014 072
За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	Красноярская ГРЭС-2	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты		Итого по сегментам
Выручка	2 677 613	1 865 402	7 893 698		39 649 500
Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента*	747 447	495 882	1 376 124		7 332 032
За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	Киришская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Сургутская ГРЭС-1	Новочеркасская ГРЭС	Троицкая ГРЭС
Выручка	5 378 387	5 748 685	5 520 167	5 106 633	3 872 193
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента*	1 582 741	424 723	1 092 021	(147 118)	1 948 718
За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	Красноярская ГРЭС-2	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты		Итого по сегментам
Выручка	2 602 259	2 126 902	7 790 180		38 145 406
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента*	819 830	801 013	1 945 404		8 467 332

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

Сверка прибыли от операционной деятельности по сегментам, сформированной на основании российского законодательства, с прибылью от операционной деятельности по данным консолидированной финансовой отчетности по МСФО представлена ниже:

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
Прибыль от операционной деятельности операционных сегментов	7 332 032	8 467 332
Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:	(343 492)	(157 643)
Финансовый лизинг	4 683	-
Корректировка амортизации	(163 481)	(179 027)
Прочие корректировки	(184 694)	21 384
Нераспределенные расходы:	(135 562)	(505 109)
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	(12 918)	(11 765)
Арендные платежи (Начисление) / восстановление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(55 414)	(64 161)
Вознаграждение работникам	(131 047)	103 718
Прочие доходы / (расходы)	(138 849)	(136 496)
Прочие доходы / (расходы)	202 666	(396 405)
Прибыль от операционной деятельности (МСФО)	6 852 978	7 804 580

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (неаудированные)
(в тыс. рублей, если не указано иное)



Разбивка активов по сегментам представлена ниже:

	Киришская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Сургутская ГРЭС-1	Новочеркасская ГРЭС	Троицкая ГРЭС
На 31 марта 2018 года	20 653 747	3 011 188	5 767 431	37 095 269	58 277 350
	Красноярская ГРЭС-2	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты		Итого активов
На 31 марта 2018 года	4 631 089	20 079 208	38 371 396		187 886 678
	Киришская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Сургутская ГРЭС-1	Новочеркасская ГРЭС	Троицкая ГРЭС
На 31 декабря 2017 года	20 988 147	3 381 361	5 515 593	37 619 739	57 220 749
	Красноярская ГРЭС-2	Серовская ГРЭС	Прочие операционные сегменты		Итого активов
На 31 декабря 2017 года	4 680 146	20 386 788	38 961 114		188 753 637

Сверка данных по активам, сформированным на основании данных учета в соответствии с российским законодательством, с данными консолидированной финансовой отчетности по МСФО представлена ниже:

	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Общая стоимость активов по отчетным сегментам	187 886 678	188 753 637
Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:		
Корректировка по основным средствам	8 922 067	9 343 475
Депозиты по пенсиям (Примечание 6)	8 911 487	9 193 469
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	500 471	498 131
Дисконтирование торговой и прочей дебиторской задолженности (Примечание 8)	(3 306)	(3 467)
Резерв под обесценение товарно-материальных запасов	(6 789)	(7 228)
Корректировка стоимости запасов	(29 946)	(30 251)
Дисконтирование векселей (Примечание 8)	(206 768)	(58 658)
Прочие корректировки	(214 389)	(219 706)
Нераспределенные активы	(28 693)	(28 815)
Итого активы (МСФО)	25 518 163	17 962 672
	222 326 908	216 059 784

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, долгосрочную и краткосрочную дебиторскую задолженность (представленную, главным образом, задолженностью за реализацию электроэнергии и мощности на оптовом рынке электрической энергии), денежные средства на счетах в банках, депозиты, материалы и основные средства, которые находятся под централизованным контролем. Правлением Общества не рассматривается информация об обязательствах сегментов ввиду централизации основных расчетных операций Группы.

Примечание 24. События после отчетной даты

В апреле 2018 года Группа выпустила российские облигации на сумму 5 000 млн. рублей и в рамках ранее заключенного кредитного договора с ПАО Сбербанк привлекла долгосрочный кредит на сумму 9 110 млн. рублей.

В апреле 2018 года Группа погасила долгосрочные кредиты Банк ВТБ (ПАО) и ПАО Сбербанк на общую сумму 14 110 млн. рублей.

Генеральный директор

С.А. Ананьев

Главный бухгалтер

Л.В. Клищ

25 мая 2018 года