



ГРУППА ОГК-2

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (МСФО),
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ)**

СОДЕРЖАНИЕ

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	3
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках	4
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе	5
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	6
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении капитала	8

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Примечание 1. Группа и ее деятельность	9
Примечание 2. Основы подготовки финансовой отчетности	10
Примечание 3. Новые стандарты бухгалтерского учета	10
Примечание 4. Изменение сопоставимых показателей	11
Примечание 5. Связанные стороны	13
Примечание 6. Основные средства	15
Примечание 7. Нематериальные активы	17
Примечание 8. Денежные средства и их эквиваленты	18
Примечание 9. Торговая и прочая дебиторская задолженность	20
Примечание 10. Товарно-материальные запасы	21
Примечание 11. Капитал	21
Примечание 12. Долгосрочные заемные средства	22
Примечание 13. Резерв на восстановление	22
Примечание 14. Прочие долгосрочные обязательства	23
Примечание 15. Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	23
Примечание 16. Торговая и прочая кредиторская задолженность	24
Примечание 17. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	24
Примечание 18. Выручка	24
Примечание 19. Операционные расходы	25
Примечание 20. Финансовые доходы	26
Примечание 21. Финансовые расходы	26
Примечание 22. Прибыль на обыкновенную акцию	26
Примечание 23. Договорные обязательства	27
Примечание 24. Условные обязательства	27
Примечание 25. Финансовые инструменты и финансовые риски	28
Примечание 26. Информация по сегментам	29
Примечание 27. События после отчетной даты	31

Группа ОГК-2
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
о финансовом положении на 30 сентября 2016 года (неаудированный)
(в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	На 30 сентября 2016 года	На 31 декабря 2015 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	185 376 413	178 397 832
Нематериальные активы	7	948 907	1 104 608
Отложенные активы по налогу на прибыль		146 584	-
Прочие внеоборотные активы		971 835	978 332
Итого внеоборотные активы		187 443 739	180 480 772
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	8	4 852 565	7 544 369
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9	13 440 112	15 958 468
Товарно-материальные запасы	10	9 732 924	10 943 670
Авансовые платежи по налогу на прибыль		242 760	449 766
Итого оборотные активы		28 268 361	34 896 273
ИТОГО АКТИВЫ		215 712 100	215 377 045
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	11		
Обыкновенные акции		40 057 009	40 057 009
Собственные выкупленные акции		(3 979 022)	(4 150 598)
Эмиссионный доход		28 378 693	28 378 693
Нераспределенная прибыль и прочие резервы		49 381 739	48 832 446
Капитал акционеров ПАО «ОГК-2»		113 838 419	113 117 550
Неконтролирующая доля участия		-	2 083 512
Итого капитал		113 838 419	115 201 062
Долгосрочные обязательства			
Отложенные обязательства по налогу на прибыль		9 246 696	7 163 893
Долгосрочные заемные средства	12	32 720 297	36 574 060
Пенсионные обязательства		2 088 650	1 991 052
Резерв на восстановление	13	879 650	1 051 656
Прочие долгосрочные обязательства	14	7 100 478	3 744 299
Итого долгосрочные обязательства		52 035 771	50 524 960
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	15	37 372 743	36 141 251
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16	10 130 244	12 239 538
Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	17	1 951 111	794 989
Задолженность по налогу на прибыль		3 272	-
Резерв на восстановление		380 540	475 245
Итого краткосрочные обязательства		49 837 910	49 651 023
Итого обязательства		101 873 681	100 175 983
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		215 712 100	215 377 045

Генеральный директор

С.А. Ананьев

Главный бухгалтер

Л.В. Клищ

(Подписи и печать)

24 ноября 2016 года

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 31, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2

**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
о прибылях и убытках за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
(неаудированный)**

(в тыс. рублей, если не указано иное)



		За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (Пересчитано)
	Прим.		
Выручка	18	94 169 562	80 916 711
Операционные расходы	19	(87 680 231)	(77 051 264)
Прочие операционные расходы		(562 018)	(19 038)
Прибыль от операционной деятельности		5 927 313	3 846 409
Финансовые доходы	20	1 140 912	2 070 320
Финансовые расходы	21	(4 115 668)	(2 121 950)
Прибыль до налогообложения		2 952 557	3 794 779
Расходы по налогу на прибыль		(967 336)	(1 037 047)
Прибыль за период		1 985 221	2 757 732
Причитающаяся:			
Акционерам ПАО «ОГК-2»		2 102 102	2 727 939
Неконтролирующей доле участия		(116 881)	29 793
Прибыль на обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» – базовая и разводненная (в российских рублях)	22	0,02	0,03

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о прибылях и убытках следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 31, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
о совокупном доходе за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
(неаудированный)**

(в тыс. рублей, если не указано иное)



	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (Пересчитано)
Прибыль за период	1 985 221	2 757 732
Общий совокупный доход за период	1 985 221	2 757 732
Причитающийся:		
Акционерам ПАО «ОГК-2»	2 102 102	2 727 939
Неконтролирующей доле участия	(116 881)	29 793

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 31, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2

**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
о движении денежных средств за 9 месяцев, закончившихся
30 сентября 2016 года (неаудированный)**
(в тыс. рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (Пересчитано)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		2 952 557	3 794 779
Корректировки к прибыли до налогообложения:			
Амортизация основных средств	19	6 555 772	4 432 754
Амортизация нематериальных активов	19	175 800	221 968
Начисление / (восстановление) резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	19	1 841 352	(355 366)
Начисление / (восстановление) резерва под обесценение товарно-материальных запасов	19	17 549	(3 949)
Финансовые доходы	20	(1 140 912)	(2 070 320)
Финансовые расходы	21	4 115 668	2 121 950
Негосударственное пенсионное обеспечение	19	63 013	43 361
(Прибыль) / убыток от выбытия активов, нетто	19	(57 066)	291 293
Прочие неденежные операции		35 039	37 643
Денежные средства от операционной деятельности до изменений оборотного капитала и уплаты налога на прибыль		14 558 772	8 514 113
Изменения в оборотном капитале:			
Уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		645 781	3 030 451
Уменьшение / (увеличение) товарно-материальных запасов		434 064	(3 625 400)
Уменьшение прочих оборотных активов		(93 489)	-
(Уменьшение) / увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности		(1 000 241)	918 793
Увеличение / (уменьшение) кредиторской задолженности по налогам, кроме налога на прибыль		1 156 142	(80 306)
Оплата пенсионных обязательств		(55 682)	(45 146)
Налог на прибыль возвращенный из бюджета / (уплаченный в бюджет)		1 178 917	(947 364)
Итого поступление денежных средств от операционной деятельности		16 824 264	7 765 141
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(12 163 890)	(19 357 485)
Поступления от продажи основных средств		42 886	3 355
Приобретение нематериальных активов		(16 870)	(14 744)
Проценты полученные		510 269	882 221
Увеличение прочих долгосрочных активов		-	(83 000)
Итого использование денежных средств на инвестиционную деятельность		(11 627 605)	(18 569 653)

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 31, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2

**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
о движении денежных средств за 9 месяцев, закончившихся
30 сентября 2016 года (неаудированный)**
(в тыс. рублей, если не указано иное)



	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (Пересчитано)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Поступления по краткосрочным заемным средствам	-	2 950 000
Поступления по долгосрочным заемным средствам	-	7 788 308
Погашение долгосрочных заемных средств	(87 674)	(436 135)
Погашение краткосрочных заемных средств	(3 070 664)	(4 300 000)
Проценты уплаченные	(4 588 951)	(3 183 782)
Погашение задолженности по финансовой аренде	(33 145)	(57 927)
Дивиденды, выплаченные акционерам ПАО «ОГК-2»	(113 552)	(439 827)
Авансы, выданные по финансовой аренде	(290)	(290)
Итого (использование денежных средств на финансовую деятельность) / поступление денежных средств от финансовой деятельности	(7 894 276)	2 320 347
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(2 697 617)	(8 484 165)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	5 813	-
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	7 544 369	13 276 031
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	4 852 565	4 791 866

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 31, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2
**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет
о движении капитала за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
(неаудированный)**

(в тыс. рублей, если не указано иное)



	Акции- ный капитал	Собствен- ные выку- пленные акции	Эмиссион- ный доход	Нераспределен- ная прибыль и прочие резервы	Капитал акционеров ПАО «ОГК-2»	Неконтроли- рующая доля участия	Итого капитал
На 1 января 2015 года (Пересчитано)	40 057 009	(4 339 331)	28 378 693	47 506 962	111 603 333	4 945 624	116 548 957
Прибыль за период	-	-	-	2 727 939	2 727 939	29 793	2 757 732
Общий совокупный доход за период	-	-	-	2 727 939	2 727 939	29 793	2 757 732
Дивиденды	-	-	-	(860 562)	(860 562)	-	(860 562)
Выплата вознаграждения	-	171 575	-	(146 676)	24 899	-	24 899
Прочие операции	-	-	-	583	583	-	583
На 30 сентября 2015 года (Пересчитано)	40 057 009	(4 167 756)	28 378 693	49 228 246	113 496 192	4 975 417	118 471 609
На 1 января 2016 года	40 057 009	(4 150 598)	28 378 693	48 832 446	113 117 550	2 083 512	115 201 062
Прибыль / (убыток) за период	-	-	-	2 102 102	2 102 102	(116 881)	1 985 221
Общий совокупный доход / (расход) за период	-	-	-	2 102 102	2 102 102	(116 881)	1 985 221
Дивиденды (Примечание 11)	-	-	-	(600 346)	(600 346)	-	(600 346)
Выплата вознаграждения (Примечание 11)	-	171 576	-	(134 706)	36 870	-	36 870
Приобретение предприятия под общим контролем (Примечание 11)	-	-	-	(817 757)	(817 757)	(1 966 631)	(2 784 388)
На 30 сентября 2016 года	40 057 009	(3 979 022)	28 378 693	49 381 739	113 838 419	-	113 838 419

Показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении капитала следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 31, которые являются неотъемлемой частью данной 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: 119526, Российская Федерация, г. Москва, проспект Вернадского, д. 101, корп.3.

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

	% владения	
	На 30 сентября 2016 года	На 31 декабря 2015 года
ООО «ОГК-2 Финанс»	100%	100%
ООО «Центр 112»	100%	100%
ООО «ОГК-Инвестпроект»	100%	55%

В марте 2016 года Общество приобрело у ПАО «Мосэнерго» (компания ПАО «Мосэнерго» входит в Группу Газпром) 45% долю в уставном капитале ООО «ОГК-Инвестпроект», тем самым увеличив свою долю до 100%. В результате сделки доля неконтролирующих акционеров в ООО «ОГК-Инвестпроект» снизилась с 45% до 0%. Основным видом деятельности ООО «ОГК-Инвестпроект» является строительство.

Финансовая информация о доле неконтролирующих акционеров в ООО «ОГК-Инвестпроект» представлена в Сокращенном промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении, Сокращенном промежуточном консолидированном отчете о прибылях и убытках, Сокращенном промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе, Сокращенном промежуточном консолидированном отчете о движении капитала. Дивиденды ООО «ОГК-Инвестпроект» не выплачивались.

Ниже представлена обобщенная финансовая информация о дочерних компаниях, в которых имеются доли неконтролирующих акционеров, основанная на суммах до исключения операций между компаниями Группы. Приведенные показатели активов, обязательств, выручки, убытка, совокупного расхода являются совокупными показателями, а не долей Группы в этих показателях:

	Внеоборотные активы	Оборотные активы	Долгосрочные обязательства	Текущие обязательства	Выручка	Убыток	Совокупный расход
По состоянию на и за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года							
ООО «ОГК-Инвестпроект»	15 765 449	960 096	11 209 356	1 412 156	1 374 172	(655 102)	(655 102)
По состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2015 года							
ООО «ОГК-Инвестпроект»	16 802 180	1 437 002	7 993 316	5 486 731	2 852 470	(705 365)	(705 365)

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 (Примечание 24). Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику в течение 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 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, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ. Компании ПАО «Центрэнергохолдинг» по состоянию на 30 сентября 2016 года принадлежит 73,42% акций Общества (по состоянию на 31 декабря 2015 года: 73,42%).

В свою очередь, деятельность Группы Газпром контролируется Российской Федерацией, следовательно, Правительство Российской Федерации является окончательным контролирующим органом Группы по состоянию на 30 сентября 2016 года и 31 декабря 2015 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, соответственно. 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.

Как указано в Примечании 24, 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 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 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 2015 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

(в тыс. рублей, если не указано иное)

составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, и по состоянию на эту дату.

Группа применила все новые стандарты, изменения к стандартам и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2016 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 2015 года, и по состоянию на эту дату не применимы для финансового года, начинающегося 1 января 2016 года, и не были применены Группой досрочно.

Примечание 4. Изменение сопоставимых показателей

В соответствии с учетной политикой Группы сделка по приобретению предприятия под общим контролем (см. Примечание 1) учтена в данной консолидированной отчетности как если бы данная сделка имела место в начале самого раннего из представленных в отчетности сравнительных периодов, для этих целей были пересчитаны сравнительные данные:

Влияние на Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года
Выручка	75 210
Операционные расходы	670 756
Прочие операционные расходы	35 562
Прибыль от операционной деятельности	781 528
Финансовые доходы	40 966
Финансовые расходы	(780 002)
Прибыль до налогообложения	42 492
Расходы по налогу на прибыль	(34 511)
Прибыль за период	7 981
Причитающаяся:	
Акционерам ПАО «ОГК-2»	(21 812)
Неконтролирующей доле участия	29 793

Влияние на Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года
Прибыль за период	7 981
Изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налога на прибыль)	(10 078)
Общий совокупный доход за период	(2 097)
Причитающийся:	
Акционерам ПАО «ОГК-2»	(31 890)
Неконтролирующей доле участия	29 793

Влияние на Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств:

За 9 месяцев,
закончившихся
30 сентября 2015 года

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:

Прибыль до налогообложения	42 492
Корректировки к прибыли до налогообложения:	
Амортизация основных средств	1 045 353
Амортизация нематериальных активов	156
Финансовые доходы	(40 966)
Финансовые расходы	780 002
(Прибыль) / убыток от выбытия активов, нетто	(55)
Денежные средства от операционной деятельности до изменений оборотного капитала и уплаты налога на прибыль	1 826 982

Изменения в оборотном капитале:

Уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности	(225 878)
Уменьшение / (увеличение) товарно-материальных запасов	(405)
(Уменьшение) / увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности	(1 511 693)
Увеличение / (уменьшение) кредиторской задолженности по налогам, кроме налога на прибыль	129 546

Итого использование денежных средств на операционную деятельность 218 552

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:

Приобретение основных средств	(2 097 008)
Увеличение прочих долгосрочных активов	(83 000)
Проценты полученные	3 813
Итого использование денежных средств на инвестиционную деятельность	(2 176 195)

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:

Проценты уплаченные	(330 143)
Поступление по краткосрочным заемным средствам	2 950 000
Погашение долгосрочных заемных средств	(436 135)

Итого (использование денежных средств на финансовую деятельность) / поступление денежных средств от финансовой деятельности 2 183 722

Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов 226 079

Денежные средства и их эквиваленты на начало периода 220 432

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода 446 511

Влияние на Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении капитала:

	Нераспределенная прибыль и прочие резервы	Капитал акционеров ПАО "ОГК-2"	Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
На 1 января 2015 года	(2 420)	(2 420)	4 945 624	4 943 204
Прибыль за период	(21 812)	(21 812)	29 793	7 981
Изменение справедливой стоимости финансовых активов имеющихся в наличии для продажи (за минусом налога на прибыль)	(10 078)	(10 078)	-	(10 078)
Общий совокупный доход за период	(31 890)	(31 890)	29 793	(2 097)
На 30 сентября 2015 года	(34 310)	(34 310)	4 975 417	4 941 107

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 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. Банковские кредиты 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 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (Пересчитано)
Продажи электрической энергии и мощности	1 096 407	1 181 594
Прочие продажи	151 179	76 101
Процентный доход по денежным средствам и их эквивалентам	297 873	180 794
Прочие доходы	56 793	9 966
Закупки газа	27 128 594	23 642 767
Прочие закупки	7 997 575	7 972 974
Прочие расходы	41 260	5 052
Процентный расход по договорам финансовой аренды	1 512	7 246
Начисленные проценты по полученным займам	3 371 672	3 442 036

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

	На 30 сентября 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Займы выданные (Примечание 9)	115 395	203 154
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 8)	4 131 105	4 930 957
Торговая и прочая дебиторская задолженность	501 008	627 454
Авансы, выданные под строительство основных средств (без НДС)	478 461	190 286
Векселя Банк ГПБ (АО) (Примечание 9) (номинальная стоимость векселей составляет 20 000 тыс. рублей на 30 сентября 2016 года и 97 500 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года)	18 761	89 955
Заемные средства	48 461 497	48 477 880
Торговая и прочая кредиторская задолженность	8 344 429	4 960 918

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

В процессе своей операционной деятельности Группа осуществляет операции с другими предприятиями, контролируруемыми государством (в дополнение к операциям с Группой Газпром), включая продажу электрической энергии и мощности, тепловой энергии, покупку электрической

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года (неаудированные)**

(в тыс. рублей, если не указано иное)



энергии, мощности, услуг и другие операции. Эти операции (кроме операций продажи электрической энергии и мощности, транспортировки электрической энергии, строительно-монтажных работ, а также полученных кредитов) не являются значимыми ни индивидуально, ни суммарно.

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

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (Пересчитано)
Продажа электрической энергии и мощности	11 195 247	11 126 968
Начисление резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности за электрическую энергию и мощность	1 693 771	168 046
Восстановление резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности за электрическую энергию и мощность	(153 217)	(1 334 559)
Процентный доход по денежным средствам и их эквивалентам	175 707	466 784
Строительно-монтажные работы	4 752 781	6 313 331
Расходы на транспортировку электрической энергии (Примечание 19)	1 213 196	964 027
Процентный расход по полученным кредитам	857 796	181 764

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

	На 30 сентября 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность, валовая	8 163 648	8 227 218
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(4 913 746)	(3 373 894)
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 8)	586 498	899 134
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2 151 871	3 225 050
Заемные средства	7 600 000	10 473 307

Некоторые операции на оптовом рынке электроэнергии и мощности (ОРЭМ) осуществляются в рамках договоров комиссии, заключенных с АО «Центр финансовых расчетов» (АО «ЦФР»). Существующая сегодня 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 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 9 месяца, закончившихся 30 сентября 2015 года
Продажа электроэнергии	48 950 287	44 501 387
Покупка электроэнергии	8 187 385	8 552 486
Прочие доходы	6 620	12 245

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
(неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



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

	На 30 сентября 2016 года	На 31 сентября 2015 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2 211 847	3 006 692
Торговая и прочая кредиторская задолженность	665 345	527 161

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 год.

Общая сумма вознаграждений, начисленная членам Совета директоров и членам Правления в форме заработной платы и премий, за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, составила 117 393 тыс. рублей (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года: 107 021 тыс. рублей).

Операции с прочими связанными сторонами

Операции с прочими связанными сторонами представлены операциями с негосударственным пенсионным фондом («НПФ»). За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, взносы Группы в НПФ Электроэнергетики составили 65 679 тыс. рублей (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015: 42 698 тыс. рублей).

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 2016 года	45 128 175	26 461 266	73 124 469	25 017 485	2 029 340	78 648 678	250 409 413
Поступление	1 594	32 607	-	59 943	25 481	14 418 962	14 538 587
Передача	13 251 955	9 323 156	32 888 407	14 038 890	52 066	(69 554 474)	-
Выбытие	(9 549)	(19 307)	(1 216 741)	(35 623)	(44 960)	(35 488)	(1 361 668)
Сальдо на 30 сентября 2016 года	58 372 175	35 797 722	104 796 135	39 080 695	2 061 927	23 477 678	263 586 332
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 1 января 2016 года	(20 738 108)	(13 059 125)	(25 190 060)	(10 765 235)	(1 273 903)	(985 150)	(72 011 581)
Начислено за период	(757 178)	(786 518)	(3 040 818)	(1 922 546)	(90 475)	-	(6 597 535)
Передача	-	-	-	-	(16)	16	-
Выбытие	6 492	18 705	295 321	34 346	42 307	2 026	399 197
Сальдо на 30 сентября 2016 года	(21 488 794)	(13 826 938)	(27 935 557)	(12 653 435)	(1 322 087)	(983 108)	(78 209 919)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2016 года	36 883 381	21 970 784	76 860 578	26 427 260	739 840	22 494 570	185 376 413
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 года	24 390 067	13 402 141	47 934 409	14 252 250	755 437	77 663 528	178 397 832

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



	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 2015 года (Пересчитано)	42 825 109	23 130 598	54 944 642	19 905 726	1 814 433	83 574 682	226 195 190
Поступление	189	-	-	33 778	185 781	20 935 976	21 155 724
Передача	55 685	138 138	2 743 724	209 458	485	(3 147 490)	-
Выбытие	(412)	(295 314)	(31 690)	(48 194)	(27 669)	(4 417 570)	(4 820 849)
Сальдо на 30 сентября 2015 года (Пересчитано)	42 880 571	22 973 422	57 656 676	20 100 768	1 973 030	96 945 598	242 530 065
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 1 января 2015 года (Пересчитано)	(19 522 533)	(12 440 851)	(22 168 683)	(9 162 645)	(1 257 734)	(1 058 793)	(65 611 239)
Начислено за период	(1 002 600)	(710 642)	(2 020 638)	(1 243 753)	(54 630)	-	(5 032 263)
Передача	-	-	(92 089)	-	-	92 089	-
Выбытие	412	291 180	28 185	47 423	27 350	9 747	404 297
Сальдо на 30 сентября 2015 года (Пересчитано)	(20 524 721)	(12 860 313)	(24 253 225)	(10 358 975)	(1 285 014)	(956 957)	(70 239 205)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2015 года (Пересчитано)	22 355 850	10 113 109	33 403 451	9 741 793	688 016	95 988 641	172 290 860
Остаточная стоимость на 31 декабря 2014 года (Пересчитано)	23 302 576	10 689 747	32 775 959	10 743 081	556 699	82 515 889	160 583 951

Во 2 квартале 2016 года введены в эксплуатацию объекты ДПМ: Объект № 2 (ПСУ-330), строительство угольного энергоблока на территории Новочеркасской ГРЭС (прирост мощности составил 330 МВт) и первый пусковой комплекс Объекта № 1 (ПСУ-660), строительство угольного энергоблока на территории Троицкой ГРЭС (прирост мощности составил 660 МВт).

Финансовая аренда

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

	На 30 сентября 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Энергетические машины и оборудование	-	32 746
Прочие машины и оборудование	15 301	144 070
Прочие	-	108 649
Итого	15 301	285 465

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 30 сентября 2016 года	На 31 декабря 2015 года
До одного года	1 333 335	2 522 748
От одного до пяти лет	274 059	468 922
От пяти до десяти лет	336 094	344 231
Более десяти лет	2 388 895	2 493 056
Итого	4 332 383	5 828 957

Примечание 7. Нематериальные активы

	Программное обеспечение SAP	Прочие нематериаль- ные активы	Итого
Первоначальная стоимость			
Сальдо на 1 января 2016	1 279 057	398 015	1 677 072
Поступление	-	20 200	20 200
Выбытие	-	(17 704)	(17 704)
Сальдо на 30 сентября 2016	1 279 057	400 511	1 679 568
Накопленный износ			
Сальдо на 1 января 2016	(419 363)	(153 101)	(572 464)
Начислено за период	(127 571)	(48 330)	(175 901)
Выбытие	-	17 704	17 704
Сальдо на 30 сентября 2016	(546 934)	(183 727)	(730 661)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2016	732 123	216 784	948 907
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015	859 694	244 914	1 104 608

	Программное обеспечение SAP	Прочие нематериаль- ные активы	Итого
Первоначальная стоимость			
Сальдо на 1 января 2015 (Пересчитано)	1 357 392	473 964	1 831 356
Поступление	-	19 114	19 114
Переклассификация	36 523	(36 523)	-
Выбытие	-	(8 611)	(8 611)
Сальдо на 30 сентября 2015 (Пересчитано)	1 393 915	447 944	1 841 859
Накопленный износ			
Сальдо на 1 января 2015 (Пересчитано)	(309 979)	(142 100)	(452 079)
Начислено за период	(163 061)	(59 138)	(222 199)
Переклассификация	(6 390)	6 390	-
Выбытие	-	8 611	8 611
Сальдо на 30 сентября 2015 (Пересчитано)	(479 430)	(186 237)	(665 667)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2015 (Пересчитано)	914 485	261 707	1 176 192
Остаточная стоимость на 31 декабря 2014 (Пересчитано)	1 047 413	331 864	1 379 277

Примечание 8. Денежные средства и их эквиваленты

	Валюта	На 30 сентября 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Денежные средства на расчетных счетах	Рубли	4 272 574	5 018 377
Банковские депозиты сроком погашения три месяца и менее	Доллары США	569 923	656 216
Банковские депозиты сроком погашения три месяца и менее	Рубли	10 000	1 869 737
Прочие денежные средства и их эквиваленты	Рубли	68	39
Итого		4 852 565	7 544 369

Группа имеет открытые расчетные счета в следующих банках:

Денежные средства на расчетных счетах	Кредитный рейтинг на 30 сентября 2016 года*	На 30 сентября 2016 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2015 года*	На 31 декабря 2015 года
Банк ГПБ (АО)	b1 / Негативный	4 131 105	b1 / Негативный	4 891 957
ОАО «АБ «РОССИЯ»	WR / Рейтинг отозван	134 891	WR / Рейтинг отозван	122 480
ПАО Сбербанк	ba2 / Негативный	6 293	ba2 / Негативный	3 409
Банк ВТБ (ПАО)	b1 / Негативный	282	b1 / Негативный	509
ПАО «Ханты-Мансийский банк Открытие»	b1 / Негативный	2	-	-
АО «АЛЬФА-БАНК»	ba3 / Негативный	1	ba3 / Негативный	22
Итого денежных средств на расчетных счетах		4 272 574		5 018 377

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

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



Кредитное качество банковских депозитов представлено ниже:

Банковские депозиты со сроком погашения три месяца или менее	Валюта	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 30 сентября 2016 года*	На 30 сентября 2016 года	Валюта	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2015 года*	На 31 декабря 2015 года
ПАО Сбербанк	Доллары США	0,33%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	569 923	Доллары США	0,42%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	656 216
ПАО Сбербанк	Рубли	7,37% - 7,50%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	10 000	-	-	-	-
Банк ГПБ (АО)	-	-	-	-	Рубли	10,80%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	39 000
ОАО «АБ «РОССИЯ»	-	-	-	-	Рубли	9,00%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	1 451 737
Банк ВТБ (ПАО)	-	-	-	-	Рубли	10,80%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	239 000
АО «АЛЬФА-БАНК»	-	-	-	-	Рубли	9,00%	Не попадает в категорию «Первоклассный»	140 000
Итого банковских депозитов со сроком погашения три месяца или менее				579 923	2 525 953			

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

Примечание 9. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 30 сентября 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Торговая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 6 803 640 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2016 года и 5 203 572 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года)	9 142 871	9 849 372
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 3 749 275 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2016 года и 3 562 290 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 9 713 тыс. рублей на 30 сентября 2016 года и 10 819 тыс. рублей на 31 декабря 2015 года)	3 553 410	3 739 994
Векселя (номинальная стоимость векселей составляет 631 886 тыс. рублей на 30 сентября 2016 года и 743 489 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года)	376 393	457 930
Займы выданные	115 395	203 154
Проценты к получению по денежным средствам и их эквивалентам	914	9 046
Финансовые активы	13 188 983	14 259 496
Авансы, выданные поставщикам (за вычетом резерва под обесценение в сумме 264 тыс. рублей на 30 сентября 2016 года и 691 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года)	395 813	486 890
НДС к возмещению	247 132	609 682
Предоплата по прочим налогам и взносам во внебюджетные фонды	39 234	1 024 650
Итого	13 871 162	16 380 718
Минус: Долгосрочные векселя (номинальная стоимость векселей составляет 550 027 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2016 года и 570 027 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года)	(296 390)	(294 729)
Долгосрочные займы выданные	(115 395)	(105 999)
Долгосрочная реструктуризированная торговая и прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 4 418 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2016 года и 5 326 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также за вычетом эффекта от дисконтирования 9 514 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2016 года и 10 623 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года)	(16 522)	(17 341)
Долгосрочный НДС с авансов выданных	(2 342)	(4 181)
Долгосрочные авансы, выданные поставщикам	(401)	-
Итого	13 440 112	15 958 468

Расшифровка векселей представлена ниже:

Наименование организации	Кредитный рейтинг на 30 сентября 2016 года*	На 30 сентября 2016 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2015 года*	На 31 декабря 2015 года
АО «АЛЬФА-БАНК»	ba3 / Негативный	274 093	ba3 / Негативный	288 534
ОАО «АБ «РОССИЯ»	WR / Рейтинг отозван	78 872	WR / Рейтинг отозван	73 932
Банк ГПБ (АО)	b1 / Негативный	18 761	b1 / Негативный	89 955
Прочие	-	4 667	-	5 509
Итого		376 393		457 930

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

Примечание 10. Товарно-материальные запасы

	На 30 сентября 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Производственные запасы топлива	4 434 305	4 992 749
Запасные части	4 010 404	4 971 861
Материалы и сырье	1 288 215	979 060
Итого	9 732 924	10 943 670

Товарно-материальные запасы представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 53 878 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2016 года и 38 961 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года.

Примечание 11. Капитал

Акционерный капитал	Число обыкновенных акций на 30 сентября 2016 года	Число обыкновенных акций на 31 декабря 2015 года
Выпущенные акции	110 441 160 870	110 441 160 870
Собственные акции, выкупленные у акционеров	(4 530 994 734)	(4 631 395 784)
Итого акций в обращении	105 910 166 136	105 809 765 086

Одна обыкновенная акция имеет право одного голоса.

По состоянию на 30 сентября 2016 года и 31 декабря 2015 года общее количество акций, дополнительно разрешенных к размещению, но не размещенных, составило 58 886 766 090 штук.

Дивиденды

Распределение прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. Согласно российскому законодательству распределению подлежит чистая прибыль. Однако законодательные и другие нормативные акты, регулирующие права распределения прибыли, могут иметь различные толкования, в связи с чем руководство не считает в настоящее время целесообразным раскрывать сумму распределяемых резервов в данной финансовой отчетности.

В июне 2016 года Общество объявило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, в размере 0,00567376233395 рубля на одну обыкновенную акцию на общую сумму 600 346 тыс. рублей. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательств и вычтены из капитала.

Собственные акции, выкупленные у акционеров

8 июня 2016 года годовое общее собрание акционеров ПАО «ОГК-2» приняло решение выплатить дополнительное вознаграждение членам Совета директоров, избранным решением годового Общего собрания акционеров Общества 11 июня 2015 года, обыкновенными акциями ПАО «ОГК-2», находящимися в распоряжении ПАО «ОГК-2», в общем количестве 110 441 155 штук. Выплата дополнительного вознаграждения акциями ПАО «ОГК-2» осуществлена по их рыночной стоимости в размере 36 870 тыс. рублей, которая была определена как средневзвешенная цена, рассчитываемая российским организатором торговли на рынке ценных бумаг (фондовой биржей) по результатам организованных торгов на дату выплаты. Разница между рыночной стоимостью переданных в качестве вознаграждения акций и их балансовой стоимостью в размере 134 706 тыс. рублей отражена в составе нераспределенной прибыли Группы.

Приобретение предприятия под общим контролем

В соответствии с учетной политикой Группы активы и обязательства дочернего общества ООО «ОГК-Инвестпроект» (см. Примечание 1), переданные между лицами, находящимися под общим контролем, учтены по балансовой стоимости предшественника. Убыток, который возник как разница между суммой вознаграждения по сделке и величиной чистых активов ООО «ОГК-Инвестпроект», отражен в данной консолидированной финансовой отчетности в составе нераспределенной прибыли в сумме 817 757 тыс. рублей.

Примечание 12. Долгосрочные заемные средства

	Валюта	Эффективная процентная ставка	Срок погашения на 30 сентября 2016 года	На 30 сентября 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Кредиты и займы	Рубли	8,18%-12,00%	2017-2025	22 720 297	26 574 060
Облигационные займы	Рубли	11,87%	2020	10 000 000	10 000 000
Итого				32 720 297	36 574 060

Вышеперечисленные заемные средства привлекались по фиксированной и плавающей (ключевая ставка ЦБ РФ + 0,85%) процентной ставке. Эффективная процентная ставка представляет собой рыночную процентную ставку по займу на дату его получения.

Таблица сроков погашения

	На 30 сентября 2016 года	На 31 декабря 2015 года
График погашения		
От одного года до двух лет	8 939 908	16 100 000
От двух лет до трех лет	4 621 407	3 639 908
От трех лет до четырех лет	-	-
От четырех лет до пяти лет	12 324 830	10 000 000
Более пяти лет	6 834 152	6 834 152
Итого	32 720 297	36 574 060

Примечание 13. Резерв на восстановление

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

	Прим.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года
Балансовая стоимость обязательства на начало года		1 526 901	1 706 856
Минус текущая часть обязательства		(475 245)	(261 372)
Долгосрочная часть обязательства на начало года		1 051 656	1 445 484
Эффект дисконтирования долгосрочного обязательства на восстановление	21	124 019	124 758
Расходы за экологию и загрязнение окружающей среды, произведенные за счет резерва		(390 730)	(220 988)
Балансовая стоимость обязательства на конец периода		1 260 190	1 610 626
Минус текущая часть обязательства		(380 540)	(283 864)
Долгосрочная часть обязательства на конец периода		879 650	1 326 762

Примечание 14. Прочие долгосрочные обязательства

	На 30 сентября 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Прочая кредиторская задолженность	5 949 218	2 836 953
Торговая кредиторская задолженность (за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 244 509 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2016 года и 171 326 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года)	1 151 260	907 346
Итого финансовые обязательства	7 100 478	3 744 299

Примечание 15. Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств

	Валюта	Эффективная процентная ставка	На 30 сентября 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	Рубли	8,00%-12,00%	36 979 532	33 394 714
Краткосрочная часть облигационных займов	Рубли	11,87%	390 872	110 045
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде	Рубли	20,24%-23,51%	2 339	33 988
Краткосрочные займы	Рубли	12,00%	-	2 602 504
Итого			37 372 743	36 141 251

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

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 2016 года	На 31 декабря 2015 года
График погашения		
До одного года	2 418	36 288
Будущие начисления по обязательствам финансовой аренды	(79)	(2 300)
Чистая приведенная стоимость обязательств по финансовой аренде	2 339	33 988

Примечание 16. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 30 сентября 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Торговая кредиторская задолженность (за вычетом эффекта от дисконтирования в сумме 13 450 тыс. рублей по состоянию на 30 сентября 2016 года и 5 867 тыс. рублей на 31 декабря 2015 года)	8 873 635	11 293 164
Задолженность по дивидендам	489 404	3 323
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	406 088	370 949
Финансовые обязательства	9 769 127	11 667 436
Задолженность по заработной плате	258 797	558 652
Авансы, полученные от покупателей	102 320	13 450
Итого	10 130 244	12 239 538

Примечание 17. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов

	На 30 сентября 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Налог на добавленную стоимость	1 411 201	134 535
Налог на имущество	315 196	297 670
Взносы в социальные фонды	135 317	212 008
Налог на доходы физических лиц	48 460	58 514
Плата за загрязнение окружающей среды	26 311	56 896
Водный налог	221	27 119
Прочие налоги	14 405	8 247
Итого	1 951 111	794 989

Примечание 18. Выручка

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (Пересчитано)
Электрическая энергия и мощность	89 989 012	77 148 571
Тепловая энергия	3 372 948	3 035 522
Прочая реализация	807 602	732 618
Итого	94 169 562	80 916 711

Примечание 19. Операционные расходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (Пересчитано)
Расходы на топливо	48 765 930	45 623 640
Расходы на покупную электрическую, тепловую энергию и мощность	8 634 864	7 851 365
Амортизация основных средств и нематериальных активов	6 731 572	4 654 722
Вознаграждение работникам	5 848 344	5 753 638
Затраты на ремонт и сервисное обслуживание	2 790 040	2 317 334
Расходы на сырье и материалы	2 711 065	1 594 856
Налоги, кроме налога на прибыль	2 096 599	1 874 715
Начисление / (восстановление) резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	1 841 352	(355 366)
Арендные платежи	1 735 672	1 909 558
Расходы на услуги системного оператора	1 508 956	1 499 954
Расходы на транспортировку электрической энергии	1 213 196	964 027
Транспортные расходы	607 109	495 732
Экологические платежи	209 730	329 447
Расходы на страхование	135 875	141 665
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	82 488	86 171
Убыток от выбытия прочих активов	38 200	291 194
Начисление / (восстановление) резерва под обесценение товарно-материальных запасов	17 549	(3 949)
(Прибыль) / убыток от выбытия основных средств	(95 266)	99
Прочие расходы	2 806 956	2 022 462
Итого расходы по текущей деятельности	87 680 231	77 051 264

Вознаграждение работникам включает в себя следующее:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (Пересчитано)
Заработная плата	4 256 093	4 032 735
Взносы в социальные фонды	1 285 304	1 258 092
Материальная помощь сотрудникам и пенсионерам	243 934	419 450
Негосударственное пенсионное обеспечение	63 013	43 361
Итого выплаты работникам	5 848 344	5 753 638
Списочная численность работников на конец периода	9 491	9 541

Взносы в социальные фонды, в том числе, включают в себя взносы в государственный пенсионный фонд в размере 1 046 633 тыс. рублей за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (Пересчитано): 956 119 тыс. рублей).

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



Примечание 20. Финансовые доходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (Пересчитано)
Положительные курсовые разницы	539 062	1 081 477
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на текущих расчетных счетах	494 805	832 284
Эффект дисконтирования долгосрочных полученных векселей	30 066	38 131
Эффект от дисконтирования долгосрочной кредиторской задолженности	22 493	-
Процентный доход по займам выданным	15 862	66 215
Эффект дисконтирования долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности	1 987	7 848
Прочее	36 637	44 365
Итого финансовые доходы	1 140 912	2 070 320

Примечание 21. Финансовые расходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (Пересчитано)
Процентный расход по полученным кредитам и займам	3 316 808	787 273
Отрицательные курсовые разницы	462 087	994 231
Проценты по пенсионным обязательствам	147 849	154 835
Эффект дисконтирования долгосрочного обязательства на восстановление (Примечание 13)	124 019	124 758
Эффект от дисконтирования долгосрочной кредиторской задолженности	62 684	22 449
Процентный расход по договорам финансового лизинга	2 221	10 663
Эффект дисконтирования долгосрочных полученных векселей	-	27 741
Итого финансовые расходы	4 115 668	2 121 950

Примечание 22. Прибыль на обыкновенную акцию

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (Пересчитано)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода, шт.	105 820 611 331	105 712 526 853
Прибыль, причитающаяся акционерам ПАО «ОГК-2» (тыс. рублей)	2 102 102	2 727 939
Средневзвешенная прибыль на акцию, причитающийся акционерам ПАО «ОГК-2» - базовая и разводненная (в рублях)	0,02	0,03

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

Примечание 23. Договорные обязательства

В ноябре 2010 года Обществом были заключены агентские договоры с АО «ЦФР», АО «Администратор торговой системы оптового рынка электроэнергии» (АО «АТС»), Ассоциацией «НП Совет рынка» и АО «СО ЕЭС», в соответствии с которыми АО «ЦФР» обязуется заключить в интересах Общества договоры о предоставлении мощности. В декабре 2010 года АО «ЦФР» от имени Общества заключило договоры о предоставлении мощности, планируемых к вводу генерирующих объектов. По состоянию на 30 сентября 2016 года обязательства Общества по вводу генерирующих объектов, включенных в инвестиционную программу Общества, составляют 420 МВт.

По состоянию на 30 сентября 2016 года в рамках реализации инвестиционной программы обязательства по капитальным затратам Группы составили 6 504 900 тыс. рублей (включая НДС) (по состоянию на 31 декабря 2015 года: 9 937 908 тыс. рублей).

Примечание 24. Условные обязательства

Политическая и экономическая 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, валютное и таможенное 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 власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Группы и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году, в котором вынесены решения о проведении проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства, по состоянию на 30 сентября 2016 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Группы, с точки зрения налогового и валютного законодательства будет стабильным.

Охрана окружающей среды. Предприятия Группы осуществляют 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 владеет золотом на территории Республики Казахстан. Вследствие этого Группа является субъектом законодательного регулирования вопросов охраны окружающей среды Республики Казахстан в отношении использования золотом. 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 в данной консолидированной финансовой отчетности.

Примечание 25. Финансовые инструменты и финансовые риски

Соблюдение особых условий. Группа должна соблюдать определенные особые условия, связанные с привлеченными кредитами и займами. По состоянию на 31 декабря 2015 года Группа частично не выполнила отдельные условия в части соблюдения финансовых ковенантов. В связи с этим, по состоянию на 31 декабря 2015 года долгосрочные кредиты в размере 7 600 000 тыс. рублей классифицированы как краткосрочные кредиты. По состоянию на 30 сентября 2016 года особые условия, связанные с привлеченными кредитами и займами, соблюдены. В связи с этим по состоянию на 30 сентября 2016 года кредиты в размере 7 600 000 тыс. рублей отражены в составе долгосрочных кредитов.

Справедливая стоимость. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к первому уровню относятся оценки по котируемым 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:

	Прим.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Справед- ливая стоимость	Балансо- вая стоимость
На 30 сентября 2016						
Финансовые активы						
Векселя	9	-	385 773	-	385 773	376 393
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9	-	-	12 696 281	12 696 281	12 696 281
Проценты к получению по денежным средствам и их эквивалентам	9	-	-	914	914	914
Займы выданные	9	-	104 452	-	104 452	115 395
Денежные средства и их эквиваленты	8	4 852 497	-	68	4 852 565	4 852 565
Итого финансовые активы		4 852 497	490 225	12 697 263	18 039 985	18 041 548
Финансовые обязательства						
Заемные средства (включая обязательства по финансовой аренде)	12, 15	-	(68 101 230)	-	(68 101 230)	(70 093 040)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14, 16	-	-	(17 128 875)	(17 128 875)	(16 869 605)
Итого финансовые обязательства		-	(68 101 230)	(17 128 875)	(85 230 105)	(86 962 645)

	Прим.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Справед- ливая стоимость	Балансо- вая стоимость
На 31 декабря 2015						
Финансовые активы						
Векселя	9	-	442 045	-	442 045	457 930
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9	-	-	13 589 366	13 589 366	13 589 366
Проценты к получению	9	-	-	9 046	9 046	9 046
Займы выданные	9	-	187 249	-	187 249	203 154
Денежные средства и их эквиваленты	8	7 544 330	-	39	7 544 369	7 544 369
Итого финансовые активы		7 544 330	629 294	13 598 451	21 772 075	21 803 865
Финансовые обязательства						
Заемные средства (включая обязательства по финансовой аренде)	12, 15	-	(68 879 879)	-	(68 879 879)	(72 715 311)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14, 16	-	-	(15 424 263)	(15 424 263)	(15 411 735)
Итого финансовые обязательства		-	(68 879 879)	(15 424 263)	(84 304 142)	(88 127 046)

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 26. 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 составляет 99,1% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). 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 девять отчетных сегментов: Сургутская ГРЭС-1, Киришская ГРЭС, Новочеркасская ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Красноярская ГРЭС-2, Троицкая ГРЭС, Серовская ГРЭС, Рязанская ГРЭС, Череповецкая ГРЭС. 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 52% от выручки, полученной Обществом за

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года: 55%).

За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Красноярская ГРЭС-2	
Выручка	16 746 746	14 996 864	11 888 858	11 664 619	5 074 468	
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента	2 042 011	3 829 232	(612 825)	164 697	1 262 694	
За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Череповецкая ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого по сегментам
Выручка	5 105 696	5 326 918	9 894 120	7 675 484	5 795 789	94 169 562
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента	201 572	1 086 061	1 350 188	1 388 398	(192 453)	10 519 575
За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (Пересчитано)	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Красноярская ГРЭС-2	
Выручка	17 018 240	13 190 480	11 242 455	11 502 190	5 558 068	
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента	3 312 130	3 220 971	(471 414)	539 356	1 553 966	
За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (Пересчитано)	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Череповецкая ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого по сегментам
Выручка	2 920 405	1 765 015	7 019 436	5 546 512	5 153 910	80 916 711
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности операционного сегмента	(2 001 057)	(494 974)	103 476	(413 362)	486 413	5 835 505

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

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 (Пересчитано)
Прибыль от операционной деятельности операционных сегментов	10 519 575	5 835 505
<i>Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:</i>		
Финансовый лизинг	(128 732)	(246 706)
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	33 439	58 923
(Убыток) / прибыль от выбытия активов	1 023	1 223
Корректировка амортизации	(4 762)	5 239
Прочие корректировки	(614 017)	(592 656)
Нераспределенные расходы:	455 585	280 565
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(4 463 530)	(1 742 390)
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	(1 532 078)	354 143
Арендные платежи	(31 301)	(36 359)
Вознаграждения сотрудникам	(265 901)	(346 099)
Прочие расходы	(418 720)	(474 542)
Прибыль от операционной деятельности (МСФО)	5 927 313	3 846 409

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года (неаудированные)

(в тыс. рублей, если не указано иное)



Разбивка активов по сегментам представлена ниже:

	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Красноярская ГРЭС-2	
На 30 сентября 2016 года	4 802 220	22 447 856	38 480 526	3 238 284	4 081 805	
	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Череповецкая ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого активов
На 30 сентября 2016 года	57 037 898	24 323 720	14 593 843	4 847 014	18 563 661	192 416 827
	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Красноярская ГРЭС-2	
На 31 декабря 2015 года	4 557 832	22 722 876	35 901 944	3 437 070	3 915 007	
	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Череповецкая ГРЭС	Прочие операционные сегменты	Итого активов
На 31 декабря 2015 года	52 326 191	24 348 966	15 178 452	5 164 355	19 752 436	187 305 129

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

	На 30 сентября 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Общая стоимость активов по отчетным сегментам	192 416 827	187 305 129
Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:		
Корректировка по основным средствам	8 242 945	8 156 765
Депозиты по пенсиям	8 168 710	8 578 917
Отложенные налоги	534 130	549 428
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(3 984)	-
Дисконтирование торговой и прочей дебиторской задолженности (Примечание 9)	(4 548)	(5 571)
Резерв под обесценение товарно-материальных запасов	(9 713)	(10 819)
Дисконтирование векселей	(42 449)	(27 532)
Прочие корректировки	(255 493)	(285 559)
Нераспределенные активы	(143 708)	(642 099)
Итого активы (МСФО)	15 052 328	19 915 151
	215 712 100	215 377 045

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 27. События после отчетной даты

В ноябре 2016 года Совет Директоров Компании принял решение о расторжении трудового договора с Генеральным Директором. 21 ноября 2016 года назначен новый Генеральный Директор.