

11. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

Период получения	Кредиты	Займы
в 2016 году	6 510 000	16 000 000
в 2015 году	11 239 908	10 000 000
в 2014 году	-	22 600 000

тыс. руб.

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

Период погашения	Кредиты	Займы
в 2016 году	6 510 572	21 600 000
в 2015 году	-	6 500 000
в 2014 году	-	10 100 000

тыс. руб.

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

Кредиторы / Займодавцы	Валюта	Срок погашения	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
<i>Кредиторы:</i>					
ПАО Сбербанк	рубли	25.09.2016	-	2 873 307	2 873 307
ОАО «АБ «РОССИЯ»	рубли	15.12.2016	-	3 639 908	-
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	28.09.2018	4 301 347	4 300 000	-
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	14.10.2018	600 188	600 000	-
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	22.10.2018	800 249	800 000	-
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	27.10.2018	1 900 594	1 900 000	-
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	15.12.2019	5 510 000	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	22.12.2019	1 000 000	-	-
Итого			14 112 378	14 113 215	2 873 307
в том числе со сроком погашения до 1 года			2 378	2 873 307	2 643
<i>Займодавцы:</i>					
ПАО «Газпром»	рубли	27.04.2017	3 600 000	3 600 000	3 600 000
ПАО «Газпром»	рубли	20.05.2017	1 500 000	1 500 000	1 500 000
ПАО «Газпром»	рубли	24.06.2017	2 000 000	2 000 000	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	30.06.2017	16 000 000	-	-
ПАО «Газпром»	рубли	23.07.2017	2 000 000	2 000 000	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	25.08.2017	2 000 000	2 000 000	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	24.09.2017	4 000 000	4 000 000	4 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	26.10.2017	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Облигационный займ	рубли	17.11.2020	5 061 436	5 058 285	-
Облигационный займ	рубли	17.11.2020	5 061 435	5 058 285	-
ПАО «Газпром»	рубли	22.10.2016	-	2 000 000	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	28.10.2016	-	10 000 000	10 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	08.11.2016	-	4 000 000	4 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	02.12.2016	-	2 000 000	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	09.12.2016	-	2 000 000	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	16.12.2016	-	1 600 000	1 600 000
ПАО «Газпром»	рубли	30.09.2015	-	-	4 300 000
ПАО «Газпром»	рубли	28.10.2015	-	-	2 200 000
Итого			42 222 871	47 816 570	44 200 000
в том числе со сроком погашения до 1 года			32 222 871	21 716 570	6 500 000

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

	2016 год	2015 год	проценты 2014 год
Долгосрочные кредиты	от 8,4 до 11,45	от 8,4 до 11,95	8,4
Краткосрочные кредиты	-	-	-
Долгосрочные займы	от 8,0 до 11,5	от 7,91 до 11,5	от 7,91 до 8,4
Краткосрочные займы	10,5	-	-

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

- 1 621 049 тыс. руб. в 2016 году;
- 2 376 608 тыс. руб. в 2015 году;
- 1 282 244 тыс. руб. в 2014 году.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов в 2016 году, составили 2 223 тыс. руб. (в 2015 - 3 557 тыс. руб., в 2014 году – отсутствовали).

Просроченной задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года Общество не имело.

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пункте 12 раздела III «Информация, связанная с использованием денежных средств».

12. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом в течение 2016 года производилось размещение остатков денежных средств на депозитных счетах в ПАО Сбербанк, АО «АЛЬФА-БАНК», ОАО «АБ РОССИЯ», Банк ВТБ (ПАО) на срок не более 3-х месяцев.

Обществом в течение 2015 года производилось размещение остатков денежных средств на депозитных счетах в ПАО Сбербанк, АО «АЛЬФА-БАНК», ОАО «АБ РОССИЯ», Банк ВТБ (ПАО) и Банк ГПБ (АО) на срок не более 3-х месяцев.

Показатели	2016 год	2015 год	тыс. руб. 2014 год
Размещено на депозитных счетах	104 953 621	217 172 642	76 930 731
Возвращено с депозитных счетов	106 782 526	215 131 366	83 490 092
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	547 787	2 486 953	-
в том числе по депозитным вкладам со сроком менее 3-х месяцев	547 787	2 486 953	-
Полученный доход от размещения средств на депозитных счетах	224 633	590 453	354 496

Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом (кредитная линия)	39 990 000	17 160 092	18 779 336

Дополнительная расшифровка строк Отчета о движении денежных средств:

	тыс. руб.	
	2016 год	2015 год
Строка 4119 прочие поступления:	8 382 633	7 046 595
косвенные налоги по текущей деятельности	4 561 010	4 516 784
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитах менее 3-х месяцев	630 166	952 647
выручка от продажи имущества	393 653	725 578
страховое возмещение	622 066	21 582
прочие поступления	2 175 738	830 004
Строка 4129 прочие платежи:	(9 341 089)	(6 921 291)
прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(2 596 714)	(2 738 312)
отчисления в гос. внебюджетные фонды	(1 566 601)	(1 588 179)
на выдачу авансов	(1 636 561)	(373 914)
оплата по договорам страхования	(431 679)	(390 002)
социальные выплаты	(293 485)	(296 832)
неналоговые платежи	(1 632 593)	(994 275)
прочие выплаты	(1 183 456)	(539 777)
Строка 4229 прочие платежи:	(2 545 097)	(4 156 375)
косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(2 545 097)	(4 156 375)

13. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация представлена в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом получены следующие существенные обеспечения:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
1	Организация-поручитель (залогодатель)	ОАО «Группа Е4»		
	Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс, выданный под капитальное строительство		
	Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	3 423 247	3 423 247	5 591 494
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	3 161 811	3 161 811	8 375 747
	Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	Использование невозможно		
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	3 161 811	3 161 811	8 375 747
	Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем		
2	Организация-поручитель (залогодатель)	ЗАО «КВАРЦ-Новые технологии»		
	Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс, выданный под капитальное строительство		
	Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	32 527	352 330	2 267 654
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	12 672 692	12 672 692	12 672 692
	Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	Использование невозможно		
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	12 672 692	12 672 692	12 672 692
	Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем		
3	Организация-поручитель (залогодатель)	Центральный филиал АБ Россия		

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016 года и отчету о финансовых результатах за 2016 год

N п/п	Наименование показателя	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
	Виды активов, по которым получены поручительства	-	-	Аванс выданный
	Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	-	-	51 037
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	-	-	138 368
	Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	-	-	Использование невозможно
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	-	-	138 368
	Способ определения справедливой стоимости	-	-	Экспертным путем
4	Организация-поручитель (залогодатель)	Центральный филиал АБ Россия		
	Виды активов, по которым получены поручительства	-	-	Аванс выданный
	Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	-	-	22 557
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	-	-	46 908
	Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	-	-	Использование невозможно
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	-	-	46 908
	Способ определения справедливой стоимости	-	-	Экспертным путем
5	Организация-поручитель (залогодатель)	Физические лица, в том числе работники Общества		
	Виды активов, по которым получены поручительства	Дебиторская задолженность		
	Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	32 289	38 284	46 185
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	59 149	80 093	92 958

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
	Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	Использование невозможно		
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	124 098	173 378	211 927
	Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем		

14. Налогообложение

Налог на прибыль

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

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

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

Отдельные показатели отчета о финансовых результатах:

Таблица 1

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2016 год			За 2015 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	Прибыль до налогообложения	5 568 938	-	5 568 938	3 904 320	-	3 904 320
	Условный расход по налогу на прибыль	1 113 788	-	1 113 788	780 864	-	780 864
2450	Изменение отложенных налоговых активов	2 219 003	-	2 219 003	237 055	-	237 055
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(5 611 334)	-	(5 611 334)	(1 036 620)	-	(1 036 620)
2410	Текущий налог на прибыль	-	-	-	(155 869)	X	(155 869)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	-	1 053 928	1 053 928	X	50 917	50 917
2460	Прочее	266 159	-	266 159	1 926	-	1 926
2400	Чистая прибыль отчетного периода	2 442 766	1 053 928	3 496 694	2 950 812	50 917	3 001 729
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	1 224 615	-	1 224 615	123 653	-	123 653

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2016 год и за 2015 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.				
№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2016 год (графа 5 таблицы 1)	За 2015 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль до налогообложения	5 568 938	3 904 320
2		Условный расход по налогу на прибыль	(1 113 788)	(780 864)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (стр.4 – стр. 6), в т.ч.:	1 224 615	123 653
4		Постоянные налоговые обязательства	1 265 008	226 359
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	6 325 044	1 138 072
5.1		Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	991 987	561 343
5.2		Убытки, не принимаемые для целей налогообложения	1 325	28 637
5.3		Разницы в резервах по дебиторской задолженности	3 212 936	322 748
5.4		Прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	2 118 796	225 344
6		Постоянные налоговые активы	(40 393)	(102 706)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(201 967)	(513 527)
7.1		Разницы в резервах по дебиторской задолженности	(163 561)	(94 383)
7.2		Прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(38 406)	(419 144)
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов	2 219 003	237 055
9		Изменение временных вычитаемых разниц, в т.ч.:	11 095 015	1 185 273
9.1		Разницы в амортизации	-	-
9.2		Убыток, переносимый на будущее	12 118 200	(566)
9.3		Разница в резервах	120 905	77 449
9.4		Разница в оценке ЦБ	-	-
9.5		Прочие	(1 144 090)	1 108 390
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(5 611 334)	(1 036 620)
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц, в т.ч.:	(28 056 670)	(5 183 100)
11.1		Разницы в амортизации	(27 674 050)	(4 948 860)
11.2		Разницы в косвенных расходах	(347 815)	-
11.3		Разницы в резерве по сомнительным долгам	(189 750)	159 920
11.4		Прочие	154 945	(394 160)

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016 года и отчету о финансовых результатах за 2016 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2016 год (графа 5 таблицы 1)	За 2015 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	(5 269 640)	531 038
13	2405	Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	1 053 928	(104 952)
13.1	2410	Текущий налог на прибыль	-	(155 869)
13.2	2411	Налог на прибыль прошлых лет	1 053 928	50 917
14	2460	Прочее	266 159	1 926
15	2400	Чистая прибыль отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	3 496 694	3 001 729

Сумма начисления / уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление / уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление / уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2016 и 2015 годах, представлены в Таблицах 3 и 4 соответственно.

Таблица 3

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	тыс. руб. За 2016 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	2 447 870	(228 867)	2 219 003
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	12 239 350	(1 144 335)	11 095 015
2.1	9.1	Разницы в амортизации	-	-	-
2.2	9.2	Убыток, переносимый на будущее	12 118 445	(245)	12 118 200
2.3	9.3	Разница в резервах	120 905	-	120 905
2.4	9.4	Разница в оценке ЦБ	-	-	-
2.5	9.5	Прочие	-	(1 144 090)	(1 144 090)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(5 928 292)	316 958	(5 611 334)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(29 641 462)	1 584 792	(28 056 670)
4.1	11.1	Разницы в амортизации	(27 674 050)	-	(27 674 050)
4.2	11.2	Разницы в косвенных расходах	(347 815)	-	(347 815)
4.2	11.3	Разницы в резерве по сомнительным долгам	(1 619 597)	1 429 847	(189 750)
4.3	11.4	Прочие	-	154 945	154 945

Таблица 4

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2015 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	237 168	(113)	237 055
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	1 185 839	(566)	1 185 273
2.1	9.1	Разницы в амортизации	-	-	-
2.2	9.2	Убыток, переносимый на будущее	-	(566)	(566)
2.3	9.3	Разница в резервах	77 449	-	77 449
2.4	9.4	Разница в оценке ЦБ	-	-	-
2.5	9.5	Прочие	1 108 390	-	1 108 390
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 068 604)	31 984	(1 036 620)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(5 343 020)	159 920	(5 183 100)
4.1	11.1	Разницы в амортизации	(4 948 860)	-	(4 948 860)
4.2	11.2	Разницы в резерве по сомнительным долгам	-	159 920	159 920
4.3	11.3	Прочие	(394 160)	-	(394 160)

15. Кредиторская задолженность

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

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

16. Расходы по обычным видам деятельности

Информация дополнительно представлена к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2016 год	2015 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, включая отчисления во внебюджетные фонды	789 232	660 539
Расходы на информационно-вычислительное обслуживание	395 489	414 733
Расходы по аренде основных средств	353 092	462 794
Услуги агента по проведению конкурентных процедур по выбору поставщиков и подрядчиков	128 534	-
Амортизация	112 741	105 445
Аудиторские и консультационные услуги	92 264	59 249
Транспортные услуги	99 131	80 283
Иные управленческие расходы	547 870	414 759
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	2 518 353	2 197 802

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
в 2016 году – 2%
в 2015 году – 2%

Затраты Общества на приобретение и использование электрической и тепловой энергии составили в 2016 году – 4 772 398 тыс. руб. (в 2015 году – 4 532 951 тыс. руб.).

17. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2016 год		2015 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Изменение резерва по сомнительным долгам	483 464	3 599 012	1 480 354	1 851 237
Расходы социального характера	X	248 274	X	503 667
Уступка дебиторской задолженности	254 323	363 318	861 725	1 193 586
Продажа, передача объектов основных средств, незавершенного строительства, товарно-материальных ценностей	189 868	138 255	337 806	301 677
Курсовые разницы	713 784	518 977	1 464 472	1 397 502
Разница между рыночной и балансовой стоимостью переданных в качестве вознаграждения членам Совета Директоров собственных акций	X	148 131	X	161 198

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016 года и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Наименование видов прочих доходов и расходов	2016 год		2015 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Изменение резерва под снижение стоимости материальных ценностей	11 429	-	90 175	-
Страховое возмещение	55 197	X	21 578	X
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	78 702	823 273	92 440	145 529
Доходы / расходы от списания объектов основных средств, незавершенного строительства, товарно-материальных ценностей, прочих активов	120 331	1 108 156	18 372	155 378
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	31 749	X	15 965	X
Прибыли / убытки прошлых лет	447 105*	29 369	56 346	29 082
Оприходование металлолома, товарно-материальных ценностей от реконструкции, модернизации, ремонта	211 883	X	201 857	X
Списание кредиторской / дебиторской задолженности	3 532	237	2 671	54
Услуги банков	X	1 273	X	1 446
Расходы по привлечению кредитов и займов	X	2 223	X	3 557
Изменение резерва по прочим оценочным обязательствам	91 412	270 108	164 559	160 937
Прочие	81 719	191 720	97 041	309 836
Итого прочие доходы/расходы	2 774 498	7 442 326	4 905 361	6 214 686

* в том числе уточнение обязательств по налогу на имущество в связи с подтверждением льготы по оборудованию, имеющему высокую энергетическую эффективность, в сумме 439 266 тыс. руб.

18. Прибыль на акцию

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

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

Показатель	2016 год	2015 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	3 496 694	3 001 729
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	105 846 033	105 737 944
Базовая прибыль на акцию, в рублях	0,0330	0,0284

В 2016 и 2015 гг. Общество не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривается их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций. В связи с этим, по состоянию на 31 декабря 2016 года не существует каких-либо событий, которые могут повлиять на увеличение количества обыкновенных акций и привести к разведению прибыли на акцию. Поэтому Общество не производит расчет разведенной прибыли на акцию.

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016 года и отчету о финансовых результатах за 2016 год

19. Дочерние общества

Таблица 1. Дочерние общества ПАО «ОГК-2»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.16г., %	Доля участия на 31.12.15г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.16г., тыс. руб.	Чистая прибыль / (убыток) за 2016 год, тыс. руб.	Доходы от участия, полученные в 2016 году, тыс. руб.
1	ООО «Чайка»	100%	100%	Ставропольский край, п. Солнечнодольск, ул. Парковая, д. 31а	Санаторно-курортное обслуживание	5 459	(1 027)	-
2	ООО «Новомичуринское АТП»	100%	100%	Рязанская обл., Пронский район, г. Новомичуринск, ул. Промышленная, д. 1	Услуги грузовых и пассажирских перевозок	34 714	(3 993)	541
3	ООО «Центр 112»	100%	100%	Вологодская область, рабочий поселок Кадуй, улица Промышленная, д. 2	Обеспечение пожарной безопасности	14 102	8 543	-
4	ООО «ОГК-Инвестпроект»	100%	55%	г. Москва, пр-г Вернадского, д. 101, корп. 3	Строительная деятельность	3 908 694	(833 333)	-

В декабре 2015 года Общество приобрело у ПАО «Мосэнерго» 45,5% долю в уставном капитале ООО «ОГК-Инвестпроект», тем самым увеличив свою долю до 55%. В результате сделки Общество получило контроль над ООО «ОГК-Инвестпроект». По состоянию на 31.12.2015 инвестиции Общества в ООО «ОГК-Инвестпроект» составили 3 345 867 тыс. руб. В марте 2016 года Общество приобрело у ПАО «Мосэнерго» оставшуюся 45% долю в уставном капитале ООО «ОГК-Инвестпроект», тем самым увеличив свою долю до 100%. По состоянию на 31.12.2016 инвестиции Общества в ООО «ОГК-Инвестпроект» составили 6 130 256 тыс. руб.

20. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года являются ключевой управленческий персонал (члены Совета Директоров и Члены Правления), список которых приведен в разделе I «Общие сведения», организации, контролируемые членами Совета Директоров, дочерние Общества, а также следующие юридические лица:

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

Все операции и расчеты осуществлялись на территории Российской Федерации в российских рублях. Условия и сроки осуществления операций со связанными сторонами не отличаются от аналогичных операций с контрагентами, которые не являются связанными сторонами ПАО «ОГК-2».

Операции с организациями Группы Газпром

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

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС)	
		2016 год	2015 год
АО «Межрегионэнергосбыт»	реализация электрической энергии, мощности и тепловой энергии	625 841	707 638
Прочие		82 799	67 320
ООО «ОГК-Инвестпроект»	реализация прочих промышленных услуг, продукции, сдача имущества в аренду (субаренду)	5 482	5 213
Прочие		29 547	14 235
Прочие	прочие доходы	31 438	2 327
Итого		775 107	796 733

тыс. руб.

В отчетном году Обществу были оказаны услуги, реализована продукция следующими организациями Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2016 год	2015 год
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	топливо	6 796 121	5 569 522
Прочие		429 063	339 321
ООО «Газпром инвестпроект»	аренда	1 907 348	2 534 319
ООО «ОГК-Инвестпроект»		1 657 718	1 846 839

тыс. руб.

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016 года и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2016 год	2015 год
Прочие		100 077	200 132
ООО ОГК-Инвестпроект		1 236 122	3 943 343
АО Газпром газораспределение Север	строительно-монтажные работы	32 539	-
Прочие	услуги пожарной охраны, прочие услуги	400 170	254 391
Прочие	электрическая энергия и мощность, ТМЦ	155 428	179 532
ООО ОГК-Инвестпроект	услуги по капитальному ремонту и тех. обслуживанию	203 531	-
Прочие		10 128	3 500
ПАО «Мосэнергo»	проценты по кредиторской задолженности	455 479	13 993
Всего		13 383 724	14 884 892

Обществом в 2016 году были признаны пени и штрафы за невыполнение условий договоров по реализации электрической энергии и мощности организациям Группы Газпром в сумме 21 590 тыс. руб. (в 2015 году: 6 110 тыс. руб.).

Обществом в 2016 году были получены пени и штрафы, признанные организациями Группы Газпром за невыполнение условий договоров по реализации электрической энергии и мощности, в сумме 460 тыс. руб. (в 2015 году: 620 тыс. руб.).

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная кредиторская задолженность (стр. 1450)		
	На 31.12.16 г.	На 31.12.15 г.	На 31.12.14 г.
	тыс. руб.		
ПАО «Мосэнергo»	2 984 492	2 829 604	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»	33 558	125 974	-
Всего	3 018 050	2 955 578	-

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
	тыс. руб.		
ПАО «Мосэнергo»	3 091 754	7 650	6 173
ООО «Газпром инвестпроект»	959 508	181 523	403 104
ООО «ОГК-Инвестпроект»	661 194	1 075 279	285 377
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	37 923	35 627	83 583
ПАО «Газпром»	21 622	44 257	-
ООО «Теплоэнергоремонт»	-	-	303 666

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016 года и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Прочие	52 383	60 641	88 636
Всего	4 824 384	1 404 977	1 170 539

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)			Займы и кредиты (стр. 1510)		
	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
ПАО «Газпром»	-	16 100 000	37 700 000	32 100 000	21 600 000	6 500 000
Итого	-	16 100 000	37 700 000	32 100 000	21 600 000	6 500 000

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром, в течение 2016 года составила 3 084 379 тыс. руб. (за 2015 год: 3 442 886 тыс. руб.).

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
АО «ТГК-1»	1 353 902	1 462	6 481
АО «Межрегионэнергосбыт»	51 593	61 511	63 825
ООО «ОГК-Инвестпроект»	24 052	335 052	177 803
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-петербург»	-	35 048	-
ООО «Теплоэнергоремонт»	-	-	55 303
Прочие	6 759	11 294	8 878
Всего	1 436 306	444 367	312 290

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Финансовые вложения (стр. 1170 и стр.1240)		
	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
ООО «ОГК-Инвестпроект»	437 800	1 048 344	1 048 344
ООО «ОГК-2 Финанс»	1 500	1 500	1 500
Итого	439 300	1 049 844	1 049 844

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром, в течение 2016 года составила 43 221 тыс. руб. (за 2015 год: 76 020 тыс. руб.).

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

№ п/п	Название строки	2016 год	2015 год тыс. руб.
	Денежные потоки от текущих операций		
4110	Поступления – всего, в том числе:	782 074	954 825
4111	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	748 860	950 662
4119	прочие поступления	33 214	4 163
	в т.ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	-	188
4120	Платежи – всего, в том числе:	(14 358 244)	(12 280 932)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(10 968 116)	(10 746 911)
4123	процентов по долговым обязательствам	(2 221 852)	(1 494 459)
4129	прочие платежи	(1 168 276)	(39 562)
	в т.ч. на выдачу авансов	(1 144 357)	(35 597)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(13 576 170)	(11 326 107)
	Денежные потоки от инвестиционных операций		
4210	Поступления – всего, в том числе:	674 286	76 016
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	610 544	-
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	35 061	76 016
4219	прочие поступления	28 681	-
4220	Платежи – всего, в том числе:	(2 338 895)	(5 786 904)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 476 368)	(3 838 477)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(862 527)	(1 948 427)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1 664 609)	(5 710 888)
	Денежные потоки от финансовых операций		
4310	Поступления – всего, в том числе:	16 000 000	-
4311	получение кредитов и займов	16 000 000	-
4320	Платежи – всего, в том числе:	(21 889 992)	(6 916 122)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(289 992)	(416 122)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(21 600 000)	(6 500 000)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(5 889 992)	(6 916 122)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(21 130 771)	(23 953 117)

Операции с прочими связанными сторонами Группы Газпром

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС)	
		2016 год	2015 год
АО «Тюменская энергосбытовая компания»	реализация электрической энергии и мощности	999 114	856 768
Прочие	прочая реализация	129 063	77 294
Итого		1 128 177	934 062

Обществом были произведены закупки у прочих крупнейших связанных сторон Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма	Характер операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2016 год	2015 год
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	топливо	13 021 622	10 958 375
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	топливо	5 850 358	4 470 952
ООО «ТЭР»	строительные и ремонтные работы, оборудование	3 746 145	2 954 690
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	топливо	3 145 767	2 756 569
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	топливо	2 513 592	1 942 378
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	топливо	2 360 037	2 556 835
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	топливо	2 259 754	2 126 421
ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	топливо	1 952 688	575 747
ООО «Газпром газораспределение Ставрополь»	топливо	943 809	784 783
ООО «ТЭР-Сервис»	поставка ТМЦ, ремонтные работы	405 792	1 545 836
ООО «ПРО ГРЭС»	строительные и ремонтные работы, оборудование	373 151	1 738 426
Прочие	топливо, услуги	4 011 365	4 460 665
Итого		40 584 080	36 871 677

Обществом за 2016 год были начислены проценты по остаткам на расчетных счетах в АО «Газпромбанк» на сумму 397 386 тыс. руб. (за 2015 год: 250 209 тыс. руб.).

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	тыс. руб.		
	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
ООО «ТЭР»	560 242	590 905	-
АО «СОГАЗ»	567 224	280	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	307 612	158 391	342 498
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	197 348	-	83 928
ООО «АНТ-Сервис»	142 428	103 530	-
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	81 899	4 297	-
ООО «ПРО ГРЭС»	72 258	201 578	-
ОАО «НППДЖТ»	63 055	71 020	-
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	59 343	87 071	78 717
ООО «Нефтяной дом»	49 077	823	-
ООО «НовочеркасскАвтоКом»	34 643	28 695	-
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	33 528	141 259	-
ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	22 269	75 732	-
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	13 014	59 657	-
ООО «АНТ-Информ»	-	30	127 456
Прочие	227 051	182 700	40 435
Итого	2 430 991	1 701 671	673 034

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)		
	тыс. руб.		
	На 31.12.16 г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
ООО «ТЭР-Сервис»	15 760	-	-
Банк ГПБ (АО)	-	20 000	-
Итого	15 760	20 000	-

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	тыс. руб.		
	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
ООО «ТЭР»	331 783	83 148	-
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	161 493	70 033	91 360
АО «Тюменская энергосбытовая компания»	125 339	113 749	-
ООО «АНТ-Сервис»	105 807	1 603	1 835
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	103 211	52 092	-

ООО «ТЭР-Новомичуринск»	59 385	32 958	-
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	35 023	54 949	-
Банк ГПБ (АО)	22 023	83 956	50 043
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	-	147 868	-
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	-	31 806	113 624
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	-	31 346	162 570
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	-	24 628	197 788
Прочие	60 988	55 687	39 457
Итого	1 005 052	783 823	656 677

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами Группы Газпром:

Наименование строки	2016 год	2015 год
Поступило денежных средств, в том числе:	2 198 205	1 815 390
по текущей деятельности	2 198 205	1 815 390
по инвестиционной деятельности	-	-
Направлено денежных средств, в том числе:	(42 138 092)	(36 034 099)
по текущей деятельности	(39 900 289)	(32 566 374)
по инвестиционной деятельности	(2 237 803)	(3 467 725)

Вознаграждение основному управленческому персоналу

	Наименование показателя	2016 год	2015 год
1	Сумма вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	164 411	137 769
2	а) краткосрочные вознаграждения;	162 965	137 234
3	б) долгосрочные вознаграждения (платежи (взносы) Общества по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, обеспечивающие выплаты пенсий членам Правления по окончании ими трудовой деятельности).	1 446	535

Краткосрочные вознаграждения выплачиваются членам Правления Общества за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях на постоянной основе и складываются из ежемесячной заработной платы, а также премий, определяемых по результатам за период на основании показателей российской финансовой отчетности, а также начисленных на них налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды. Размер премий утверждается решением Совета Директоров. Разовые премии могут быть выплачены членам Правления по решению Председателя Правления на основании оценок результатов их работы.

Вознаграждение выплачивается членам Совета директоров за их работу на этих должностях и за участие в заседаниях Совета директоров по результатам работы за отчетный период. В 2016 году членам Совета директоров, избранным решением годового общего собрания акционеров

Общества 11 июня 2015 года, было выплачено дополнительное вознаграждение обыкновенными акциями Общества, находящимися в распоряжении Общества, в сумме 40 602 тыс. руб. (в 2015 году - 27 535 тыс. руб.).

21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

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

Условные обязательства

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

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2016 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

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

1 ноября 2010 года Обществом был заключен Агентский договор с АО «ЦФР», АО «АТС», Ассоциацией «НП Совет рынка» и АО «СО ЕЭС», в соответствии с которым АО «ЦФР» обязуется заключить в интересах Общества договоры о предоставлении мощности (ДПМ). В декабре 2010 года АО «ЦФР» от имени Общества заключило договоры о предоставлении мощности, планируемых к вводу генерирующих объектов. Согласно условиям Агентского договора, при нарушении Обществом сроков ввода генерирующих объектов, либо недопоставки мощности, предусмотрено, что Общество уплачивает Агенту неустойку, размер которой зависит от срока, на который просрочен ввод генерирующего объекта, количества недопоставленной мощности и цены данной мощности по долгосрочному договору о предоставлении мощности. Общество несвоевременно выполнило свои обязательства по вводу

ряда объектов по договорам поставки мощности. В соответствии с решением уполномоченного органа было зафиксировано наличие оснований для расчета (применений) штрафа за неисполнение (ненадлежащее исполнение) ПАО «ОГК-2» обязательств по поставке мощности, выразившееся в просрочке начала исполнения обязательств по поставке мощности. В связи с этим у Общества возникло условное обязательство в виде штрафа, величина которого в соответствии с решением уполномоченного органа от августа 2016 г. будет рассчитана и списана со счета Общества в мае 2017 года – декабре 2018 года. В настоящее время Общество ведет переговоры о компенсации указанных штрафов другим участником программы ДПМ в связи с изменением программы ДПМ на основании решения Правительства РФ.

22. Риски хозяйственной деятельности

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

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

23. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2016 год, отсутствуют.

Руководитель

Главный бухгалтер



С.А. Ананьев

Л.В. Клищ

«20» февраля 2017 года