

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
публичного акционерного общества  
«Вторая генерирующая компания оптового  
рынка электроэнергии» по итогам  
деятельности за 2015 год**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### Акционерам публичного акционерного общества «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии»

#### Аудируемое лицо

Публичное акционерное общество «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (ПАО «ОГК-2»)

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Изобильненскому району Ставропольского края. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 09.03.2005 г. за основным государственным регистрационным номером 1052600002180.

Место нахождения: 356128, Россия, Ставропольский край, Изобильненский район, посёлок Солнечнодольск.

#### Аудитор

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения Саморегулируемая организация аудиторов «Аудиторская палата России» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать партнер Албу Сергей Александрович на основании доверенности от 01.01.2016 № 13-01/2016-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ОГК-2» за 2015 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2015;
- отчет о финансовых результатах за 2015 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчет об изменениях капитала за 2015 год;
  - отчет о движении денежных средств за 2015 год;
  - пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год.

#### Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ПАО «ОГК-2» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

## Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ОГК-2» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## Прочие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с 1 января по 31 декабря 2014 года включительно была проверена другим аудитором, заключение которого от 20.02.2015 выражало немодифицированное мнение о данной отчетности.

АО «БДО Юникон»

Партнер

19 февраля 2016 года

Всего сброшюровано 71 листов.



С.А. Албу

# Бухгалтерский баланс

на 31.12.2015

Организация *Публичное акционерное общество "Вторая генерирующая компания  
оптового рынка электроэнергии"*

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Производство электроэнергии тепловыми станциями*

Организационно-правовая форма / форма собственности

*Публичное акционерное общество / Частная собственность*

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): *356128, Российская Федерация, Ставропольский край,*

*Изобильненский район, п. Солнечнодольск*

Форма по ОКУД

Дата(число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 / 12 / 2015

76851389

2607018122

40.10.11

1 22 47 / 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1.1	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	594 063	675 332	716 647
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	545 272	626 541	630 501
	прочие	1119	48 791	48 791	86 146
1.2	Результаты исследований и разработок	1120	687	-	-
2.1	Основные средства, в т.ч.	1150	150 462 508	124 089 486	98 586 442
	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	77 848 355	53 075 105	51 995 267
	земельные участки и объекты природопользования	1152	244 845	67 738	66 551
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	77 377 622	52 808 712	51 711 617
2.2	Незавершенные капитальные вложения	1154	72 614 153	71 014 381	46 591 175
3.1	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	4 418 924	2 197 946	2 473 997
	инвестиции в дочерние общества	1171	3 370 580	24 713	24 713
	инвестиции в другие организации	1173	-	530 000	581 342
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	1 048 344	1 048 344	1 048 344
	Отложенные налоговые активы	1180	361 648	124 593	437 224
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	1 933 364	8 281 659	16 576 643
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	3 985	4 237	5 956
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>157 771 194</b>	<b>135 369 016</b>	<b>118 790 953</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
4.1	Запасы, в т.ч.	1210	11 419 757	7 633 739	6 707 433
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	11 416 040	7 630 241	6 629 541
	затраты в незавершенном производстве	1213	3 717	3 495	3 268
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	-	74 621
	товары отгруженные	1215	-	3	3
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	61 589	46 120	723 202
5.1	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	18 490 054	15 870 935	18 553 584
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	603 308	49 503	246 223
	покупатели и заказчики	1232	7 568	8 749	62 191
	авансы выданные	1233	-	-	130 577
	прочие дебиторы	1234	595 740	40 754	53 455
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	17 886 746	15 821 432	18 307 361
	покупатели и заказчики	1236	9 803 429	9 013 756	9 285 413
	авансы выданные	1238	2 378 092	5 486 455	3 970 368
	прочие дебиторы	1239	5 705 225	1 321 221	5 051 580
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	8 432	1 407 618	4 154 930
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	8 432	808 749	16 113
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	7 500 933	13 055 162	5 747 280
	расчетные счета	1252	5 013 979	13 055 136	2 287 896
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	2 486 954	26	3 459 384
	Прочие оборотные активы	1260	10 045	3 165	3 147
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	37 490 810	38 016 739	35 889 576
	<b>БАЛАНС</b>	1600	195 262 004	173 385 755	154 680 529

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	40 057 009	40 057 009	40 057 009
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(7 912 725)	(8 101 458)	(4 045 753)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	210 206	210 264	210 297
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	60 094 783	60 094 783	60 094 783
	Резервный капитал	1360	1 190 653	903 799	679 641
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 510 127	15 655 173	10 139 252
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>111 150 053</b>	<b>108 819 570</b>	<b>107 135 229</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства, в т.ч.	1410	37 339 908	40 570 664	34 570 664
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	11 239 908	2 870 664	2 870 664
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	26 100 000	37 700 000	31 700 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 861 698	2 827 128	2 597 391
7	Оценочные обязательства	1430	1 051 656	1 445 484	-
5.3	Прочие обязательства	1450	3 908 276	648 029	987 751
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>46 161 538</b>	<b>45 491 305</b>	<b>38 155 806</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства, в т.ч.	1510	24 589 877	6 502 643	2 643
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	24 589 877	6 502 643	2 643
5.3	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	12 511 139	11 829 346	8 861 441
	поставщики и подрядчики	1521	10 990 936	10 312 664	7 543 384
	задолженность перед персоналом организации	1522	261 476	326 517	384 798
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	121 881	131 756	126 540
	задолженность по налогам и сборам	1524	422 862	561 183	497 643
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	710 661	496 631	305 452
	авансы полученные	1527	13 605	234 416	46 805
	другие расчеты	1528	697 056	262 215	258 647
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	3 323	595	3 624
	Доходы будущих периодов	1530	8 051	8 753	9 486
7	Оценочные обязательства	1540	841 346	734 138	515 924
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>37 950 413</b>	<b>19 074 880</b>	<b>9 389 494</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>195 262 004</b>	<b>173 385 755</b>	<b>154 680 529</b>

Руководитель

(подпись)

Д.Н. Башук

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Л.В. Клиц

(расшифровка подписи)

"19" февраля 2016 г.



# Отчет о финансовых результатах

2015 год

	Форма по ОКУД	КОДЫ
	Дата (число, месяц, год)	0710002
Организация <i>Публичное акционерное общество "Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии"</i>	по ОКПО	31 / 12 / 2015
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	76851389
Вид экономической деятельности <i>Производство электроэнергии тепловыми станциями</i>	по ОКВЭД	2607018122
Организационно-правовая форма / форма собственности <i>Публичное акционерное общество / Частная собственность</i>	по ОКОПФ/ОКФС	40.10.11
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	1 22 47 / 16
		384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	<b>Выручка</b>	2110	112 115 666	116 004 240
	реализация электрической энергии и мощности	2111	106 645 252	110 337 306
	прочее	2118	5 470 414	5 666 934
	<b>Себестоимость продаж</b>	2120	(103 944 075)	(103 517 548)
	реализация электрической энергии и мощности	2121	(99 251 512)	(98 760 187)
	прочее	2128	(4 692 563)	(4 757 361)
	<b>Валовая прибыль</b>	2100	8 171 591	12 486 692
16	Управленческие расходы	2220	(2 197 802)	(2 124 359)
	<b>Прибыль от продаж</b>	2200	5 973 789	10 362 333
	Доходы от участия в других организациях	2310	948	1 906
	Проценты к получению	2320	996 866	1 136 056
	Проценты к уплате	2330	(1 757 958)	(1 873 801)
17	Прочие доходы	2340	4 905 361	1 679 430
17	Прочие расходы	2350	(6 214 686)	(3 827 422)
	<b>Прибыль до налогообложения</b>	2300	3 904 320	7 478 502
14	<b>Налог на прибыль, в т.ч.:</b>	2405	(104 952)	(1 193 055)
	текущий налог на прибыль	2410	(155 869)	(1 170 664)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	50 917	(22 391)
	в т.ч. из стр. 2405			
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	123 653	242 125
	изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 036 620)	(232 139)
	изменение отложенных налоговых активов	2450	237 055	(312 631)
	Прочие	2460	1 926	(3 599)
	<b>Чистая прибыль</b>	2400	3 001 729	5 737 078
	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	2500	3 001 729	5 737 078
	Базовая прибыль на акцию (в руб.)	2900	0,0284	0,0531

Руководитель

(подпись)

Д.Н. Башук

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Л.В. Клищ

(расшифровка подписи)

"19" февраля 2016 г.



# Отчет об изменениях капитала

2015 год

Организация *Публичное акционерное общество "Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии"*

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Производство электроэнергии тепловыми станциями*

Организационно-правовая форма / форма собственности

*Публичное акционерное общество / Частная собственность*

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата(число,месяц,год)	0710003
по ОКПО	31 / 12 / 2015
ИНН	76851389
по ОКВЭД	2607018122
ОКОПФ/ОКФС	40.10.11
по ОКЕИ	1 22 47 / 16
	384

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	40 057 009	(4 045 753)	60 305 080	679 641	10 139 252	107 135 229
<b>За 2014 год</b>							
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	189 951	-	-	5 740 046	5 929 997
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 737 078	5 737 078
прочее	3219	-	189 951	-	-	2 968	192 919
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	(4 245 656)	-	-	-	(4 245 656)
прочее	3229	-	(4 245 656)	-	-	-	(4 245 656)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(33)	X	33	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	224 158	(224 158)	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	40 057 009	(8 101 458)	60 305 047	903 799	15 655 173	108 819 570
<b>За 2015 год</b>							
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	188 733	-	-	3 002 312	3 191 045
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 001 729	3 001 729
прочее	3319	-	188 733	-	-	583	189 316
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(860 562)	(860 562)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(860 562)	(860 562)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(58)	X	58	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	286 854	(286 854)	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	40 057 009	(7 912 725)	60 304 989	1 190 653	17 510 127	111 150 053



**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013г.	Изменения капитала за 2014г.		На 31 декабря 2014г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
<b>до корректировок</b>	3400	107 135 229	5 737 078	(4 052 737)	108 819 570
<b>после корректировок</b>	3500	107 135 229	5 737 078	(4 052 737)	108 819 570
<b>в том числе:</b>					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>					
<b>до корректировок</b>	3401	10 139 252	5 737 078	(221 157)	15 655 173
<b>после корректировок</b>	3501	10 139 252	5 737 078	(221 157)	15 655 173
<b>добавочный капитал</b>					
<b>до корректировок</b>	3402	60 305 080	-	(33)	60 305 047
<b>после корректировок</b>	3502	60 305 080	-	(33)	60 305 047
<b>резервный капитал</b>					
<b>до корректировок</b>	3403	679 641	-	224 158	903 799
<b>после корректировок</b>	3503	679 641	-	224 158	903 799
<b>собственные акции, выкупленные у акционеров,</b>					
<b>до корректировок</b>	3404	(4 045 753)	-	(4 055 705)	(8 101 458)
<b>после корректировок</b>	3504	(4 045 753)	-	(4 055 705)	(8 101 458)

**3. Чистые активы**

Наименование показателя		На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
<b>Чистые активы</b>	3 600	111 158 104	108 828 323	107 144 715

Руководитель

(подпись)

Д.Н. Башук

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Л.В. Клиц

(расшифровка подписи)

"19" февраля 2016 г.



## Отчет о движении денежных средств

2015 год

	КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710004	
Дата(число,месяц,год)	31 / 12 / 2015	
Организация <i>Публичное акционерное общество "Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии"</i>	по ОКПО	76851389
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2607018122
Вид экономической деятельности <i>Производство электроэнергии тепловыми станциями</i>	по ОКВЭД	40.10.11
Организационно-правовая форма / форма собственности <i>Публичное акционерное общество / Частная собственность</i>	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 / 16
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе:</b>	4110	118 209 289	120 770 612
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	111 162 694	114 686 858
прочие поступления	4119	7 046 595	6 083 754
<b>Платежи - всего, в том числе:</b>	4120	(108 522 914)	(106 105 828)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(94 436 216)	(91 421 314)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 990 029)	(4 823 848)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 665 979)	(1 873 801)
налога на прибыль организаций	4124	(509 399)	(847 377)
прочие платежи	4129	(6 921 291)	(7 139 488)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	9 686 375	14 664 784

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе:</b>	4210	306 494	4 416 375
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 224	40 124
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	66 030
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	4 149 101
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	76 964	159 670
прочие поступления	4219	220 306	1 450
<b>Платежи - всего, в том числе:</b>	4220	(29 778 382)	(24 141 773)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(23 283 983)	(18 721 654)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(801 898)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(2 338 024)	(1 282 244)
прочие платежи	4229	(4 156 375)	(3 335 977)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	(29 471 888)	(19 725 398)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе:</b>	4310	21 240 442	22 600 000
получение кредитов и займов	4311	11 239 908	22 600 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	10 000 000	-
прочие поступления	4319	534	-

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
<b>Платежи - всего, в том числе:</b>	4320	(7 446 300)	(10 231 429)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(856 073)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 500 000)	(10 100 000)
прочие платежи	4329	(90 227)	(131 429)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	13 794 142	12 368 571
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(5 991 371)	7 307 957
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	13 055 137	5 747 257
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	7 500 933	13 055 137
<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	4490	437 167	(77)

Руководитель



(подпись)

Д.Н. Башук

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Л.В. Клищ

(расшифровка подписи)

"19" февраля 2016 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2015 года  
и отчету о финансовых результатах за 2015 год**

КОДЫ	0710005
Дата(число, месяц, год)	31 / 12 / 2015
ИНН	2607018122
ОКПО	76851389
ОКВЭД	40.10.11
ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 / 16
ОКЕИ	384

Организация *Публичное акционерное общество "Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии"*  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности *Производство электроэнергии тепловыми станциями*  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
*Публичное акционерное общество / Частная собственность*  
 Единица измерения: тыс. руб.

0710005 с.1

**1. Нематериальные активы**

**1.1 Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015г.	772 982	(97 650)	-	-	(81 288)	772 982	(178 919)
	5110	за 2014г.	742 772	(26 125)	97 775	(87 565)	(71 525)	772 982	(97 650)
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2015г.	724 191	(97 650)	-	-	(81 288)	724 191	(178 919)
	5111	за 2014г.	656 628	(26 125)	67 565	-	(71 525)	724 191	(97 650)
права на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5102	за 2015г.	8	(2)	-	-	(1)	8	(3)
	5112	за 2014г.	8	(1)	-	-	(1)	8	(2)
права на программы ЭВМ, базы данных	5103	за 2015г.	724 183	(97 648)	-	-	(81 288)	724 183	(178 916)
	5113	за 2014г.	656 618	(26 124)	67 565	-	(71 524)	724 183	(97 648)
Прочие (незаконченные операции по приобретению нематериальных активов)	5104	за 2015г.	48 791	-	-	-	-	48 791	-
	5114	за 2014г.	86 146	-	30 210	(87 566)	-	48 791	-

**1.2 Незаконченные и неоформленные НИОКР**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Загаты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015г.	-	687	-	-	687
	5170	за 2014г.	-	-	-	-	-

## 2. Основные средства

## 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Поступление объектов, выкупленных по договору лизинга		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	67 908 689	(14 833 564)	29 178 110	(353 342)	326 480	(4 377 998)	74 028	(74 028)	96 807 485	(18 959 130)
	5210	за 2014г.	63 084 224	(11 088 957)	4 748 616	(64 670)	37 575	(3 641 683)	140 519	(140 519)	67 908 689	(14 833 584)
в том числе:	5202	за 2015г.	12 093 325	(2 026 504)	3 488 182	(270 308)	266 380	(711 839)	-	-	15 321 179	(2 471 983)
	5212	за 2014г.	10 000 230	(1 591 830)	2 106 635	(12 540)	5 438	(440 110)	-	-	12 093 325	(2 026 504)
машины и оборудование	5203	за 2015г.	38 971 190	(10 632 908)	23 034 355	(60 813)	49 827	(2 766 923)	-	-	61 944 732	(13 350 004)
	5213	за 2014г.	38 810 413	(7 812 982)	2 079 202	(17 879)	10 559	(2 731 021)	99 454	(99 454)	38 971 190	(10 632 908)
здания и дороги	5204	за 2015г.	16 236 538	(1 832 929)	2 408 782	(19 610)	7 697	(866 780)	-	-	18 625 710	(2 692 012)
	5214	за 2014г.	15 724 871	(1 419 175)	544 352	(32 786)	20 114	(433 868)	-	-	16 236 538	(1 832 929)
прочие ОС	5205	за 2015г.	607 636	(341 243)	236 811	(2 611)	2 598	(32 456)	74 028	(74 028)	915 864	(445 131)
	5215	за 2014г.	548 610	(284 860)	19 427	(1 486)	1 468	(36 684)	41 085	(41 085)	607 636	(341 243)

## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015г.	71 014 381	37 415 313	(2 436)	(29 178 110)	(6 634 995)	72 614 153
	5250	за 2014г.	46 591 175	38 093 466	(25 294)	(3 041 760)	(10 603 206)	71 014 381
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2015г.	69 219 415	31 631 138	(2 402)	(29 178 110)	(234 768)	71 436 273
	5251	за 2014г.	43 859 748	28 403 138	(1 674)	(3 041 760)	(37)	69 219 415
оборудование к установке	5242	за 2015г.	1 794 966	5 784 175	(34)	-	(6 400 227)	1 178 880
	5252	за 2014г.	2 731 427	9 690 328	(23 620)	-	(10 603 169)	1 794 966

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

Наименование показателя	Код строки	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6 466 976	2 005 017
в том числе:			
сооружения	5262	292 178	222 703
машины и оборудование	5263	6 002 301	1 750 682
здания и дороги	5264	172 113	31 632
прочие ОС	5265	384	-

## 2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	775 506	748 354	673 088
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	48 161 935	54 243 397	37 573 783
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	5 287 428	558 856	1 079 154
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	533 001	126 830	126 836



**3. Финансовые вложения**  
**3.1 Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			Курсовая разница	первоначальная стоимость	На конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)					
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2015г.	2 562 871	-	3 345 867	(1 488 314)	-	-	4 420 424	-	
	5311	за 2014г.	3 211 860	(89 232)	137 500	(786 489)	89 232	-	2 562 871	-	
инвестиции, в том числе:	5302	за 2015г.	564 713	-	3 345 867	(530 000)	-	-	3 370 580	-	
	5312	за 2014г.	695 287	(89 232)	-	(140 574)	89 232	-	554 713	-	
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2015г.	24 713	-	3 345 867	-	-	-	3 370 580	-	
	53121	за 2014г.	24 713	-	-	-	-	-	24 713	-	
инвестиции в другие организации	53023	за 2015г.	530 000	-	-	(530 000)	-	-	-	-	
	53123	за 2014г.	670 574	(89 232)	-	(140 574)	89 232	-	530 000	-	
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2015г.	2 008 158	-	-	(958 314)	-	-	1 049 844	-	
	5313	за 2014г.	2 516 573	-	137 500	(845 915)	-	-	2 008 158	-	
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2015г.	1 049 844	-	-	-	-	-	1 049 844	-	
	53131	за 2014г.	1 060 344	-	-	(10 500)	-	-	1 049 844	-	
векселя третьих лиц	53033	за 2015г.	958 314	-	-	(958 314)	-	-	1 049 844	-	
	53133	за 2014г.	1 456 229	-	137 500	(636 415)	-	-	958 314	-	
Текущая часть долгосрочных финансовых вложений	53037	за 2015г.	364 925	-	X	X	X	X	1 500	-	
	53137	за 2014г.	648 631	-	X	X	X	X	364 925	-	
Строка 1170 бухгалтерского баланса	53038	за 2015г.	2 197 946	-	X	X	X	X	4 418 924	-	
	53138	за 2014г.	2 563 229	(89 232)	X	X	X	X	2 197 946	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2015г.	1 042 693	-	-	(1 037 342)	-	1 581	6 932	-	
	5315	за 2014г.	3 506 299	-	1 037 342	(3 503 186)	-	2 238	1 042 693	-	
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2015г.	807 249	-	-	(801 898)	-	1 581	6 932	-	
	5316	за 2014г.	4 113	-	801 898	(1 000)	-	2 238	807 249	-	
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2015г.	235 444	-	-	(235 444)	-	-	-	-	
	5317	за 2014г.	3 502 186	-	235 444	(3 502 186)	-	-	235 444	-	
краткосрочные депозиты	53071	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53171	за 2014г.	3 100 000	-	-	(3 100 000)	-	-	-	-	
векселя третьих лиц	53072	за 2015г.	235 444	-	-	(235 444)	-	-	-	-	
	53172	за 2014г.	402 186	-	235 444	(402 186)	-	-	235 444	-	
Строка 1240 бухгалтерского Баланса	53075	за 2015г.	1 407 618	-	X	X	X	X	8 432	-	
	53175	за 2014г.	4 164 930	-	X	X	X	X	1 407 618	-	
Финансовых вложений - всего	5300	за 2015г.	3 605 564	(89 232)	3 345 867	(2 525 656)	-	1 581	4 427 356	-	
	5310	за 2014г.	6 716 159	-	1 174 842	(4 289 675)	89 232	2 238	3 605 564	-	

## 4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2015г.	7 735 343	(101 604)	7 633 738	275 997 933	(272 302 090)	90 175	-	11 431 186	(11 429)	11 419 757	
в том числе:	5420	за 2014г.	6 707 433	-	6 707 433	273 391 094	(272 363 174)	-	(101 604)	7 735 343	(101 604)	7 633 739	
топливо, сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	7 731 845	(101 604)	7 630 241	74 668 590	(70 972 966)	90 175	-	11 427 469	(11 429)	11 416 040	
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2014г.	6 629 541	-	6 629 541	73 317 665	(72 215 351)	-	(101 604)	7 731 845	(101 604)	7 630 241	
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	за 2014г.	3 495	-	3 495	97 748 424	(97 748 202)	-	-	3 717	-	3 717	
товары отгруженные	5404	за 2015г.	3 268	-	3 268	97 063 093	(97 062 866)	-	-	3 485	-	3 485	
	5424	за 2014г.	74 621	-	74 621	103 580 918	(103 580 919)	-	-	-	-	-	
	5405	за 2015г.	3	-	3	103 010 336	(103 084 957)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2014г.	3	-	3	-	(3)	-	-	-	-	-	

## 4.2 Запасы в залого

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015г.		на 31 декабря 2014г.	
		на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	2 915 800	2 058 810	2 058 810	1 288 944
в том числе:					
топливо, сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	2 915 800	2 058 810	2 058 810	1 288 944

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		Поступление				Выбыло				Перевод задолженности из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	спписание резерва за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5601	за 2015г.	49 503	-	742 929	355	-	(1 474)	-	-	-	(186 005)	-	603 308	-	
в том числе:	5521	за 2014г.	248 158	(1 935)	27 086	853	-	(3 458)	-	-	1 935	(223 136)	-	49 503	-	
покупатели и заказчики	5502	за 2015г.	8 749	-	657	-	(605)	-	-	-	-	(1 233)	-	7 588	-	
авансы выданные	5522	за 2014г.	64 126	(1 935)	-	-	(2 995)	-	-	1 935	-	(52 382)	-	8 749	-	
прочие дебиторы	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2014г.	130 577	-	-	-	-	-	-	-	-	(130 577)	-	-	-	
	5504	за 2015г.	40 754	-	742 272	355	(869)	-	-	-	-	(186 772)	-	595 740	-	
	5524	за 2014г.	53 455	-	27 086	853	(463)	-	-	-	-	(40 177)	-	40 754	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5610	за 2015г.	23 477 793	(7 656 361)	194 701 413	4 020 442	(1 851 237)	(196 473 609)	(54)	1 480 364	(117 096)	188 005	-	25 796 894	(7 910 148)	
в том числе:	5530	за 2014г.	25 048 200	(6 740 839)	196 425 549	3 069 587	(1 581 356)	(201 186 232)	(148)	562 535	(103 299)	223 136	-	23 477 793	(7 656 361)	
покупатели и заказчики	5511	за 2015г.	15 410 356	(6 396 802)	133 558 208	-	(322 316)	(133 923 574)	-	1 476 124	(66 454)	1 233	-	14 879 771	(5 176 342)	
авансы выданные	5531	за 2014г.	14 777 362	(5 491 969)	137 660 549	-	(1 519 074)	(137 001 364)	(110)	535 960	(78 481)	52 382	-	15 410 356	(6 396 602)	
прочие дебиторы	5512	за 2015г.	5 500 591	(14 136)	55 351 043	2 803 822	(273)	(61 062 955)	-	-	(13 718)	-	-	2 378 783	(691)	
	5532	за 2014г.	3 984 498	(14 130)	58 660 199	1 792 538	(6)	(59 087 219)	(2)	-	-	130 577	-	5 500 591	(14 136)	
	5614	за 2015г.	2 566 844	(1 245 823)	5 792 162	1 416 620	(1 528 848)	(1 487 080)	(54)	4 230	(36 924)	186 772	-	8 438 340	(2 733 115)	
	5534	за 2014г.	6 286 320	(1 234 740)	104 801	1 277 049	(62 276)	(5 116 849)	(36)	26 575	(24 818)	40 177	-	2 566 844	(1 245 623)	
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2015г.	23 527 296	(7 656 361)	196 444 342	4 020 797	(1 851 237)	(196 475 083)	(54)	1 480 364	(117 096)	-	-	26 400 202	(7 910 148)	
	5520	за 2014г.	25 298 358	(6 742 774)	196 452 635	3 070 440	(1 581 356)	(201 186 680)	(148)	564 470	(103 299)	-	-	23 527 296	(7 656 361)	

## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015г.		на 31 декабря 2014г.		на 31 декабря 2013г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	16 401 446	8 491 298	13 022 961	5 366 600	12 870 827	6 237 385
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	8 285 178	3 108 836	8 498 208	2 101 606	7 310 742	1 926 170
авансы выданные	5542	1 740 451	1 739 760	3 246 266	3 232 130	75 361	61 231
прочие дебиторы	5543	6 375 817	3 642 702	1 278 487	32 864	5 484 724	4 249 984

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	648 029	4 241 314	13 993	-	-	(995 060)	3 908 276
	5571	за 2014г.	987 751	284 725	-	-	-	(624 447)	648 029
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2015г.	648 029	1 299 729	-	-	-	(995 060)	952 698
	5572	за 2014г.	987 751	284 725	-	-	-	(624 447)	648 029
прочие кредиторы	5556	за 2015г.	-	2 941 585	13 993	-	-	-	2 955 578
	5578	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	11 829 346	220 963 164	1 116 256	(222 390 016)	(2 671)	995 060	12 511 139
	5580	за 2014г.	8 861 441	222 155 049	228 572	(220 030 174)	(9 989)	624 447	11 829 346
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2015г.	10 312 664	140 130 806	-	(140 446 766)	(828)	995 060	10 990 936
	5581	за 2014г.	7 543 384	140 092 455	-	(137 946 128)	(1 494)	624 447	10 312 664
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2015г.	326 517	6 164 322	-	(6 229 363)	-	-	261 476
	5583	за 2014г.	384 798	6 062 579	4	(6 120 864)	-	-	326 517
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	за 2015г.	131 758	1 684 959	64	(1 694 898)	-	-	121 881
	5584	за 2014г.	126 540	1 554 299	45	(1 549 128)	-	-	131 758
задолженность перед бюджетом	5565	за 2015г.	561 183	3 688 664	60	(3 827 045)	-	-	422 862
	5585	за 2014г.	497 643	3 211 505	5 956	(3 153 846)	(75)	-	561 183
авансы полученные	5566	за 2015г.	234 416	62 767 805	58 412	(63 045 943)	(1 085)	-	13 605
	5586	за 2014г.	46 805	69 170 535	93 829	(69 076 707)	(46)	-	234 416
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2015г.	595	-	860 562	(857 834)	-	-	3 323
	5587	за 2014г.	3 624	-	-	(3 029)	-	-	595
прочие кредиторы	5568	за 2015г.	262 215	6 526 608	197 158	(6 288 167)	(758)	-	697 056
	5588	за 2014г.	258 647	2 063 676	128 738	(2 180 472)	(8 374)	-	262 215
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2015г.	12 477 375	225 204 478	1 130 249	(222 390 016)	(2 671)	-	16 419 415
	5570	за 2014г.	9 849 192	222 439 774	228 572	(220 030 174)	(9 989)	-	12 477 375

## 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	509 128	116 684	163 759
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	502 898	78 200	155 988
авансы полученные	5593	292	1 131	1 234
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	3 323	595	3 624
прочие кредиторы	5599	2 615	36 758	2 913

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2015г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	79 458 343	81 402 012
Расходы на оплату труда	5620	5 484 209	5 388 522
Отчисления на социальные нужды	5630	1 550 010	1 429 799
Амортизация	5640	3 818 544	3 603 429
Прочие затраты	5650	9 635 120	7 363 690
Итого по элементам	5660	99 946 226	99 187 452
Изменение остатков			
Прирост ([ - ]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	(97 385 046)	(96 555 654)
Уменьшение ([ + ]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	97 385 046	96 555 654
продажа покупных товаров для перепродажи (электрической энергии и мощности)	5682	6 195 873	6 454 682
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [ - ], уменьшение (+))	5690	(222)	(227)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	106 141 877	105 641 907

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2015г.	2 179 622	489 639	(611 700)	(164 559)	1 893 002
	57001	за 2014г.	515 924	2 009 412	(345 714)	-	2 179 622
судебные разбирательства	5705	за 2015г.	119 935	-	-	(119 935)	-
	57051	за 2014г.	137 950	-	(18 015)	-	119 935
прочие оценочные обязательства	5706	за 2015г.	-	-	-	-	-
	57061	за 2014г.	25 865	-	(25 865)	-	-
обязательство по оплате отпусков	5708	за 2015г.	352 831	328 702	(315 432)	-	366 101
	57081	за 2014г.	352 109	302 556	(301 834)	-	352 831
обязательства по восстановлению окружающей среды	5709	за 2015г.	1 706 856	160 937	(296 268)	(44 624)	1 526 901
	57091	за 2014г.	-	1 706 856	-	-	1 706 856
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		за 2015г.	734 138	X	X	X	841 346
		за 2014г.	515 924	X	X	X	734 138

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	15 914 596	21 330 140	25 731 996
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5802	80 093	92 958	71 031
из него:				
объекты основных средств	5803	80 093	92 958	71 031

Руководитель

(подпись)



Главный бухгалтер

(подпись)



Л.В. Клиш

(расшифровка подписи)



Д.Н. Бабчук

(расшифровка подписи)

"19" февраля 2016 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах за 2015 год  
ПАО «Вторая генерирующая компания  
оптового рынка электроэнергии»**

**I. Общие сведения**

**1. Общая информация**

Публичное акционерное общество «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (далее именуемое ПАО «ОГК-2» или Общество) учреждено по решению единственного учредителя – ОАО РАО «ЕЭС России» (Распоряжение от 04.03.05г. № 35р).

Общество зарегистрировано 09.03.05г. за основным государственным номером 1052600002180 ИФНС по Изобильненскому району Ставропольского края.

Юридический адрес: 356128, Российская Федерация, Ставропольский край, Изобильненский район, поселок Солнечнодольск.

Фактический адрес: 119526, Российская Федерация, г. Москва, пр-т Вернадского, д.101, корп.3.

Акции Общества торгуются в котировальном списке Второго уровня российского организатора торгов ЗАО «ФБ ММВБ».

Общество входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ: компании ПАО «Центрэнергохолдинг» по состоянию на 31 декабря 2015 года принадлежит 73,42% акций Общества (по состоянию на 31 декабря 2014 года: 73,42%).

**2. Территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество имело в своем составе двенадцать филиалов:

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения
1	Филиал ПАО «ОГК-2» - Адлерская ТЭС	354383, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Суздальская
2	Филиал ПАО «ОГК-2» - Киришская ГРЭС	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, г. Кириши, шоссе Энтузиастов
3	Филиал ПАО «ОГК-2» - Красноярская ГРЭС-2	663690, Российская Федерация, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Первая Промышленная, д.2
4	Филиал ПАО «ОГК-2» - Новочеркасская ГРЭС	346448, Российская Федерация, Ростовская область, г. Новочеркасск, ш. Багаевское, дом №10
5	Филиал ПАО «ОГК-2» - Псковская ГРЭС	182710, Российская Федерация, Псковская область, Дедовичский р-н, р.п. Дедовичи
6	Филиал ПАО «ОГК-2» - Рязанская ГРЭС	391160, Российская Федерация, Рязанская область, Пронский район, г. Новомичуринск, ул. Промышленная, д.1

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения
7	Филиал ПАО «ОГК-2» - Серовская ГРЭС	624983, Российская Федерация, Свердловская область, г. Серов, ул. Пристанционная, д.1
8	Филиал ПАО «ОГК-2» - Ставропольская ГРЭС	356128, Российская Федерация, Ставропольский край, Изобильненский район, поселок Солнечнодольск, ул. Техническая, д.14
9	Филиал ПАО «ОГК-2» - Сургутская ГРЭС - 1	628406, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты – Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, п. Кедровый
10	Филиал ПАО «ОГК-2» - Троицкая ГРЭС	457100, Российская Федерация, Челябинская область, г. Троицк-5
11	Филиал ПАО «ОГК-2» - Череповецкая ГРЭС	162510, Российская Федерация, Вологодская область, р.п. Кадуй, ул. Промышленная, д. 2
12	Филиал ПАО «ОГК-2» - Грозненская ТЭС	364914, Российская Федерация, Чеченская Республика, г. Грозный, Заводской район, ул. Индустриальная

В апреле 2015 года был образован филиал Грозненская ТЭС, для обеспечения функционирования строящейся Группой Газпром Грозненской ТЭС. В течение 2014 отсутствовали изменения в составе филиалов Общества.

### 3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются производство электрической энергии (мощности), тепловой энергии, химически очищенной воды (ХОВ).

В 2015 году Обществом выработано электрической энергии 64 232 млн. кВтч (в 2014 году – 68 693 млн. кВтч, в 2013 году – 70 659 млн. кВтч), отпущено тепловой энергии 6 517 тыс. Гкал (в 2014 году – 7 085 тыс. Гкал, в 2013 году – 6 812 тыс. Гкал).

### 4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Башук Денис Николаевич.

Состав Правления Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года:

- Башук Денис Николаевич – Генеральный директор, Председатель Правления Общества;
- Подкин Игорь Юрьевич – Заместитель генерального директора по корпоративной защите;
- Москвин Константин Владимирович - Заместитель генерального директора по производству - главный инженер;
- Клищ Лариса Владимировна - Главный бухгалтер;
- Белецкий Андрей Олегович - Заместитель генерального директора по управлению конкурентными закупками;
- Лукьянов Владимир Григорьевич - Директор филиала ПАО «ОГК-2» - Новочеркасская ГРЭС;
- Вергейчик Олег Владимирович - Директор филиала ПАО «ОГК-2» - Сургутская ГРЭС-1;



- Вологжанин Дмитрий Евгеньевич – Заместитель генерального директора по энергорынкам;
- Земляной Евгений Николаевич – Заместитель генерального директора по экономике и финансам.

Состав Правления Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года:

- Башук Денис Николаевич – Генеральный директор, Председатель Правления Общества;
- Вайтуленис Наталья Васильевна – Заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- Сизев Сергей Анатольевич - Заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности;
- Ерашов Сергей Сергеевич - Заместитель генерального директора по корпоративной защите;
- Москвин Константин Владимирович - Заместитель генерального директора по производству - главный инженер;
- Клиц Лариса Владимировна - Главный бухгалтер;
- Белецкий Андрей Олегович - Заместитель генерального директора по управлению конкурентными закупками;
- Лукьянов Владимир Григорьевич - Директор филиала ОАО «ОГК-2» - Новочеркасская ГРЭС;
- Вергейчик Олег Владимирович - Директор филиала ОАО «ОГК-2» - Сургутская ГРЭС-1.

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Федоров Денис Владимирович - <i>Председатель</i>	Начальник Управления ПАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», Генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг»
2	Башук Денис Николаевич	Генеральный директор ПАО «ОГК-2»
3	Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
4	Филь Сергей Сергеевич	Заместитель генерального директора по корпоративно-правовой работе ООО «Газпром энергохолдинг»
5	Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
6	Рогов Александр Владимирович	Заместитель начальника управления - Начальник отдела ПАО «Газпром»
7	Долин Юрий Ефимович	Заместитель генерального директора по капитальному строительству ООО «Газпром энергохолдинг»; Генеральный директор ООО «ОГК- Инвестпроект», ООО «ГЭХ-Инжиниринг», ООО «Межрегионэнергострой»
8	Ежов Сергей Викторович	Начальник управления по организации закупочной деятельности ООО «Газпром межрегионгаз»; Заместитель генерального

№	Ф.И.О.	Должность
		директора по закупкам ПАО «МОЭК»
9	Иванников Александр Сергеевич	Начальник Департамента 816 ПАО «Газпром»
10	Карапетян Карен Вильгельмович	Первый Вице-президент (по совместительству) АО «Газпромбанк»; Заместитель генерального директора по стратегии и развитию ООО «Газпром межрегионгаз»
11	Шевчук Александр Викторович	Исполнительный директор Ассоциации профессиональных инвесторов

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Федоров Денис Владимирович - <i>Председатель</i>	Начальник Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», Генеральный директор ООО «Центрэнергохолдинг»
2	Башук Денис Николаевич	Генеральный директор ОАО «ОГК-2»
3	Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
4	Филь Сергей Сергеевич	Директор по корпоративно-правовой работе ООО «Газпром энергохолдинг»
5	Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром»
6	Рогов Александр Владимирович	Заместитель начальника управления - Начальник отдела Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром»
7	Долин Юрий Ефимович	Заместитель генерального директора по капитальному строительству ООО «Газпром энергохолдинг», Генеральный директор ООО «ОГК-Инвестпроект»
8	Ежов Сергей Викторович	Генеральный директор ООО «Спортшкола», Генеральный директор НП «Спортивная школа «Спортрегион»,

№	Ф.И.О.	Должность
		Генеральный директор Фонда поддержки социальных инициатив ОАО «Газпром», Начальник отдела конкурентных закупок ООО «Газпром межрегионгаз»
9	Иванников Александр Сергеевич	Первый заместитель начальника Финансово-экономического департамента ОАО «Газпром»
10	Карапетян Карен Вильгельмович	Заместитель генерального директора по стратегии и развитию ООО «Газпром Межрегионгаз»
11	Куликов Денис Викторович	Исполнительный директор Ассоциации по защите прав инвесторов

Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Герасимец Николай Николаевич - <i>Председатель</i>	Начальник отдела информационного обеспечения Организационного Управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ПАО «Газпром»
2	Антоновская Юлия Николаевна	Главный экономист Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ПАО «Газпром»
3	Юзифович Александр Михайлович	Заместитель Начальника Управления ООО «Газпром энергохолдинг»
4	Дашеццак Светлана Александровна	Главный экономист Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ПАО «Газпром»
5	Линовицкий Юрий Владимирович	Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» Проекта внутренний аудит

Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Герасимец Николай Николаевич - <i>Председатель</i>	Начальник отдела информационного обеспечения Организационного Управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»
2	Антоновская Юлия Николаевна	Главный экономист Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»
3	Юзифович Александр Михайлович	Заместитель начальника управления корпоративных финансов и бюджетирования ООО «Газпром энергохолдинг»
4	Дашецкая Светлана Александровна	Главный экономист Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»
5	Линовицкий Юрий Владимирович	Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг»

#### 5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

8 742 человека в 2015 году;

8 732 человек в 2014 году;

9 093 человек в 2013 году.

## II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### 1. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденной приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2014 года №651, и утверждена приказом Общества от 29 декабря 2014 года №1392.

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

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

### 2. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

	31.12.15г.	31.12.14г.	31.12.13г.
Доллар США	72,8827	56,2584	32,7292
Евро	79,6972	68,3427	44,9699

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

### 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

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

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

### 4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

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

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

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

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

## 5. Основные средства

### Основные средства

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

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

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока использования объекта с учетом Постановления Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Сроки полезного использования объектов основных средств (выраженные в годах) по состоянию на 31 декабря 2015 года составляют:

Группа основных средств	Оставшийся срок полезного использования, (лет)
Здания и дороги	17-78
Сооружения	4-47
Машины и оборудование	5-36
Прочие	5-19

Амортизация не начисляется по:

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

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

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

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

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

### ***Вложения во внеоборотные активы***

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

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

## **6. Финансовые вложения**

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

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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



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

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

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

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

#### **7. Прочие внеоборотные активы**

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

#### **8. Материально-производственные запасы**

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

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

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

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и

предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

## **9. Затраты на производство продукции**

Бухгалтерский учет затрат на производство основных видов продукции осуществляется с учетом отраслевых особенностей, изложенных в Инструкции по планированию, учету и калькулированию себестоимости электрической и тепловой энергии, утвержденной Министерством энергетики и электрификации СССР от 18.03.1970 № 39/4 (26-6/6).

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

Специфика основных видов продукции не предполагает наличие незавершенного производства.

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

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

## **10. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за право использования программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов и подлежат погашению по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность данного периода устанавливается исходя из срока действия договора, лицензии или на основании информации служб и отделов, для деятельности которых произведены указанные расходы.

Расходы будущих периодов, со сроком списания более 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» строки 1190 бухгалтерского баланса.

## **11. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы (в сумме, на которые выставлены счета, в сумме, установленной в договоре и т.д.) и НДС.

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

был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

## 12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

В составе прочих поступлений по текущей деятельности учитываются следующие платежи:

- возврат налогов;
- расчеты по претензиям;
- возврат авансовых платежей;

- страховое возмещение;
- прочие поступления денежных средств.

В составе прочих выплат по текущей деятельности учитываются следующие платежи:

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

### **13. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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

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

### **14. Кредиты и займы полученные**

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

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

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте 11 раздела III «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

### **15. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков,
- по восстановлению окружающей среды,
- другие оценочные обязательства.

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

Оценочное обязательство по восстановлению окружающей среды, возникающее в связи с выполнением работ по рекультивации земель, используемых под золоотвал, признается в стоимости активов (основных средств).

В конце отчетного года по результатам проверки и обоснованности признания оценочных обязательств их сумма может быть:

- уменьшена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства;
- увеличена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую увеличивается оценочное обязательство, относится аналогично начислению обязательства;
- остаться без изменения;
- списана полностью при наличии информации, позволяющей сделать вывод о прекращении выполнения условий признания оценочного обязательства. При этом вся сумма оценочного обязательства включается в прочие доходы.

Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

## **16. Налогообложение**

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

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

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

### **17. Признание доходов**

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления ими расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

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

### **18. Признание расходов**

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

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

Прочие расходы, в основном, включают:

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

### **19. Изменения в учетной политике**

В учетную политику на 2015 год и 2016 год существенных изменений внесено не было.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии и мощности, тепловой энергии, продажа которых составляет 99,2% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Технология производства электрической энергии и мощности, тепловой энергии не позволяет выделить сегменты на основании производимых видов продукции. Учетная обособленность каждого филиала ПАО «ОГК-2» и их расположение, Общество раскрывает в отчетности информацию по семи отчетным сегментам: Сургутская ГРЭС-1, Киришская ГРЭС, Новочеркасская ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Троицкая ГРЭС, Серовская ГРЭС, Красноярская ГРЭС-2 (в 2015 году Рязанская ГРЭС перестала являться отчетным сегментом и включена в столбец «Прочие», в 2014 году Красноярская ГРЭС-2 не являлась отчетным сегментом и включена в столбец «Прочие»).

	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Красноярская ГРЭС-2	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
<b>За 2015 год</b>									
Выручка сегмента	23 425 301	18 533 553	14 775 020	15 589 209	8 086 686	4 034 937	2 581 316	25 089 644	112 115 666
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	4 352 163	4 525 200	(730 265)	725 671	2 245 485	(2 613 005)	(1 189 581)	(379 538)	6 936 130
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	7 331 236
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	4 299 426
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	271 472	1 175 440	278 382	135 049	201 692	1 433 159	127 671	729 157	4 352 022
	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
<b>За 2014 год</b>									
Выручка сегмента	25 201 824	19 561 179	16 420 922	15 632 934	12 844 072	5 344 290	2 964 491	18 034 528	116 004 240
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	6 315 185	4 110 125	624 973	1 426 144	786 558	(2 140 653)	(322 586)	628 155	11 427 901
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	(6 155 701)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	2 206 302
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	240 294	1 199 554	261 802	114 847	534 483	702 926	155 581	404 955	3 614 442

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2015 год

	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Красноярская ГРЭС-2	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
<b>На 31 декабря 2015 года</b>									
Активы сегмента	4 557 832	22 722 876	35 901 944	3 437 070	3 915 007	52 326 191	24 348 966	23 381 109	170 590 995
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	24 671 009
Активы – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	195 262 004
Обязательства сегмента	817 323	1 843 783	1 851 869	482 569	783 908	4 795 101	814 248	3 195 725	14 584 526
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	69 527 425
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	84 111 951
	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
<b>На 31 декабря 2014 года</b>									
Активы сегмента	4 284 779	21 498 572	28 790 634	3 176 393	13 512 167	44 528 768	20 412 493	9 624 076	145 827 882
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	27 557 873
Активы – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	173 385 755
Обязательства сегмента	731 281	1 230 995	1 905 033	643 153	919 189	5 192 294	1 054 750	1 747 820	13 424 515
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	51 141 670
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	64 566 185
	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
<b>На 31 декабря 2013 года</b>									
Активы сегмента	4 163 632	21 626 144	22 779 257	5 866 484	13 140 852	35 580 191	14 692 145	9 252 974	127 101 679
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	27 578 850
Активы – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	154 680 529
Обязательства сегмента	1 018 667	572 831	1 543 486	638 002	1 395 583	2 097 397	835 911	1 363 846	9 465 723
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	38 079 577
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	47 545 300



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

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

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

	тыс. руб.		
	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
Активы сегментов	170 590 995	145 827 882	127 101 679
Активы Общества (строка 1600)	195 262 004	173 385 755	154 680 529

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

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

	тыс. руб.		
	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
Обязательства сегментов	14 584 526	13 424 515	9 465 723
Долгосрочные и краткосрочные обязательства Общества (строка 1400 + строка 1500)	84 111 951	64 566 185	47 545 300

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

использованию внеоборотных активов. Денежные потоки по финансовой деятельности состоят из платежей по договорам финансовой аренды.

Основным контрагентом Общества является ЗАО «ЦФР» на долю которого приходится 55% от выручки, полученной Обществом в 2015 году (57% - в 2014 году).

Информация о денежных потоках по отчетным сегментам.

тыс. руб.										
	Сургутская ГРЭС-1	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Красноярская ГРЭС-2	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по сегментам	
<b>За 2015 год</b>										
Денежные потоки по текущей деятельности	(19 015 956)	(9 098 535)	(15 859 626)	(16 097 838)	(4 543 419)	(5 610 215)	(3 159 576)	(24 765 023)	(98 150 188)	
Денежные потоки по инвестиционной деятельности	(751 144)	(479 027)	(7 221 939)	(197 634)	(482 073)	(9 139 233)	(4 904 851)	(3 929 391)	(27 105 292)	
Денежные потоки по финансовой деятельности	-	-	(11 656)	(67 119)	-	(1 077)	-	(10 374)	(90 226)	
Итого результат движения денежных средств по сегментам	(19 767 100)	(9 577 562)	(23 093 221)	(16 362 591)	(5 025 492)	(14 750 525)	(8 064 427)	(28 704 788)	(125 345 706)	
<b>За 2014 год</b>										
Денежные потоки по текущей деятельности	(19 087 609)	(9 604 452)	(15 625 214)	(14 874 868)	(11 185 847)	(5 526 368)	(2 826 566)	(15 727 839)	(94 458 763)	
Денежные потоки по инвестиционной деятельности	(381 996)	(157 701)	(6 601 102)	(403 418)	(1 470 357)	(9 537 549)	(2 807 905)	(523 681)	(21 883 709)	
Денежные потоки по финансовой деятельности	-	-	(15 488)	(73 234)	(1 775)	(28 412)	(1 996)	(10 523)	(131 428)	
Итого результат движения денежных средств по сегментам	(19 469 605)	(9 762 153)	(22 241 804)	(15 351 520)	(12 657 979)	(15 092 329)	(5 636 467)	(16 262 043)	(116 473 900)	

## 2. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

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

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

## 3. Основные средства

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

*Основные средства, полученные в аренду*

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

- 75 313 тыс. руб. в течение 2015 года;
- 18 590 311 тыс. руб. в течение 2014 года;
- 17 216 тыс. руб. в течение 2013 года.

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

- 1 377 622 тыс. руб. в течение 2015 года;
- 27 670 тыс. руб. в течение 2014 года;
- 377 225 тыс. руб. в течение 2013 года.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

- 13 039 тыс. руб. в течение 2015 года;
- 27 552 тыс. руб. в течение 2014 года;
- не получало в течение 2013 года.

Обществом было выкуплено имущество по окончании договоров лизинга в сумме лизинговых платежей, составляющей:

- 74 028 тыс. руб. в течение 2015 года;
- 140 519 тыс. руб. в течение 2014 года;
- 90 837 тыс. руб. в течение 2013 года.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 1 января 2016 года Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 41 637 тыс. руб. (с учетом НДС), вся сумма должна быть выплачена в 2016 году.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

- в 2015 году 90 227 тыс. руб.;
- в 2014 году 131 429 тыс. руб.;
- в 2013 году 193 059 тыс. руб.

*Основные средства, переданные в аренду*

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

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

- 119 657 тыс. руб. в 2015 году;
- 124 687 тыс. руб. в 2014 году;
- 181 074 тыс. руб. в 2013 году.

**4. Незавершенные капитальные вложения**

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

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

тыс. руб.

	На 31.12.15 г.	На 31.12.14 г.	На 31.12.13 г.
Незавершенное строительство	71 435 273	69 219 415	43 859 748
Оборудование к установке	1 178 880	1 794 966	2 731 427
Итого	72 614 153	71 014 381	46 591 175

В целях обеспечения повышения конкурентоспособности на свободном рынке, надежности и безопасности производства электрической и тепловой энергии, эффективности работы электростанций, снижения воздействия производства на окружающую среду, Общество реализует инвестиционную программу, которая предполагает как строительство новых генерирующих мощностей, так и реконструкцию существующих.

Инвестиционная программа ПАО «ОГК-2» до 2017 года предусматривает строительство новых эффективных мощностей в регионах, испытывающих дефицит электрической энергии. Суммарный объем вводимой мощности составляет 1 890 МВт. Финансирование инвестиционной программы будет осуществляться за счет собственного и заемного капитала. По состоянию на 31 декабря 2015 года оставшийся объем вводимой мощности составляет 1 410 МВт.

**Инвестиционные проекты ПАО «ОГК-2»**

Электростанция	Проект	Реконструируемая /вводимая мощность, МВт	Сроки ввода, годы	Вид топлива
Троицкая ГРЭС	Объект №1 (ПСУ-660). Территория Троицкой ГРЭС	660	2016	уголь
Серовская ГРЭС	Объект №2 (ПГУ-420). Территория Серовской ГРЭС	420	2015	газ
Серовская ГРЭС	Объект №3 (ПГУ-420). Территория Серовской ГРЭС	420	2017	газ

Электростанция	Проект	Реконструируемая /вводимая мощность, МВт	Сроки ввода, годы	Вид топлива
Новочеркасская ГРЭС	Объект №2 (ПСУ-330). Территория Новочеркасской ГРЭС	330	2016	уголь
Рязанская ГРЭС	Объект №5 (ПСУ-330). Территория Рязанской ГРЭС	270/330 (прирост +60)	2015	уголь

В 2015 году введен в эксплуатацию Объект № 2 (ПГУ-420). Территория Серовской ГРЭС, строительство парогазового энергоблока, прирост мощности составил 420 МВт. Также в 2015 году введен в эксплуатацию Объект № 5 (ПСУ-330). Территория Рязанской ГРЭС, реконструкция угольного энергоблока с заменой основного оборудования (прирост мощности составил 60 МВт).

Основными сильными сторонами проектов строительства являются:

- применение современных технологий;
- улучшение технико-экономических показателей, в т.ч. увеличение КПД, снижение удельного расхода топлива на производство электрической энергии, улучшение экологических показателей;
- возможность покрытия дефицита электрической мощности за счет дополнительных введенных мощностей электростанции;
- замещение и возможность ремонта действующего оборудования.

## 5. Долгосрочные финансовые вложения

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

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые общества приведена в п. 19 «Дочерние и зависимые общества» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения			в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.15г.	на 31.12.14г.	на 31.12.13г.	на 31.12.15г.	на 31.12.14г.	на 31.12.13г.
Корпоративные ценные бумаги	-	594 889	870 940	-	133 463	356 955

тыс. руб.

По строке 1174 «Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев» бухгалтерского баланса отражен долгосрочный займ, выданный ООО «ОГК-Инвестпроект», подлежащий погашению более чем через 3 года.

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

Показатель	Финансовые вложения			в том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.15г.	на 31.12.14г.	на 31.12.13г.	на 31.12.15г.	на 31.12.14г.	на 31.12.13г.
Векселя третьих лиц	-	594 889	819 598	-	133 463	356 955
Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость	-	-	51 342	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	4 418 924	1 603 057	1 603 057	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>4 418 924</b>	<b>2 197 946</b>	<b>2 473 997</b>	<b>-</b>	<b>133 463</b>	<b>356 955</b>

## 6. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
Выданные авансы, связанные с капитальным строительством	1 421 494	7 575 317	15 756 396
Расходы будущих периодов	507 885	702 105	814 291
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	3 985	4 237	5 956
<b>Итого</b>	<b>1 933 364</b>	<b>8 281 659</b>	<b>16 576 643</b>

Возврат выданных авансов, связанных с капитальным строительством, обеспечен договорами залога имущественных прав и гарантиями, приведенными в пункте 13 раздела III «Информация, связанная с полученными обеспечениями».

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

Наименование затрат	На 31.12.15г.		На 31.12.14г.		На 31.12.13г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Платежи за право использования программного обеспечения	507 849	1 762	702 055	1 734	814 210	1 867
Прочие	36	-	50	-	81	-
<b>Итого</b>	<b>507 885</b>	<b>1 762</b>	<b>702 105</b>	<b>1 734</b>	<b>814 291</b>	<b>1 867</b>

## 7. Материалы

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

## 8. Дебиторская задолженность

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

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

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 1233 и 1238 бухгалтерского баланса) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

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

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
Переплата по налогам и фондам	1 475 557	1 151 635	668 582
Проценты к получению	9 054	65 445	45 826
Расчеты по претензиям	12 757	17 288	25 665
Расчеты по лизинговым операциям	1 309	2 128	5 718
Расчеты по реализации собственных выкупленных акций	-	-	4 245 656
Беспроцентные векселя	743 489	-	-
Прочая дебиторская задолженность	4 058 799	125 479	113 588
Итого	6 300 965	1 361 975	5 105 035

В связи с нестабильной экономической ситуацией в Российской Федерации руководство Общества в 2015 году изменило оценку ожидаемых поступлений будущих выгод от беспроцентных векселей, полученных за реализованную продукцию, отразив их в составе прочей дебиторской задолженности. Беспроцентные векселя представляют собой в основном векселя АО «АЛЬФА-БАНК» и Банк ГПБ (АО).

## 9. Краткосрочные финансовые вложения

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



Краткосрочные финансовые вложения по типу эмитентов, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, классифицируются следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
Корпоративные ценные бумаги (векселя третьих лиц)	-	598 869	1 038 817
Прочие финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	8 432	808 749	3 116 113
<b>Итого</b>	<b>8 432</b>	<b>1 407 618</b>	<b>4 154 930</b>

## 10. Капитал и резервы

### Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 40 057 009 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,3627 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	110 441 160 870	40 057 009 047,55
В том числе:		
владельцы более 5% акций:	81 081 177 617	29 408 143 121,69
юридические лица (включая номинальных держателей акций)	81 081 177 617	29 408 143 121,69
физические лица	-	-
владельцы менее 5% акций	24 729 687 469	8 969 457 645
Собственные акции, выкупленные у акционеров	4 630 295 784	1 679 408 280,86
<b>Итого уставный капитал</b>	<b>110 441 160 870</b>	<b>40 057 009 047,55</b>

По состоянию на 31 декабря 2015 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2015 года величина уставного капитала не изменилась.

### Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество включает в основном эмиссионный доход, полученный в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, в сумме 60 045 428 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2015 года (60 045 428 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года).

### Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2014 год чистая прибыль Общества в размере 5% в сумме 286 854 тыс.

руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31 декабря 2015 года величина резервного фонда составила 1 190 653 тыс. руб., что составляет 3,0% от величины уставного капитала (903 799 тыс. руб. и 679 641 тыс. руб. соответственно по состоянию на 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года).

### Собственные акции, выкупленные у акционеров

По состоянию на 31 декабря 2015 года количество выкупленных собственных акций, числящихся на балансе Общества составляет 4 630 295 784 шт. на сумму 7 912 725 тыс. руб. (8 101 458 тыс. руб. и 4 045 753 тыс. руб. соответственно по состоянию на 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года).

11 июня 2015 года годовое общее собрание акционеров Общества приняло решение выплатить дополнительное вознаграждение членам Совета директоров, избранным решением годового Общего собрания акционеров Общества 6 июня 2014 года, обыкновенными акциями Общества, находящимися в распоряжении Общества, в общем количестве 110 441 155 штук, балансовой стоимостью 188 733 тыс. руб.

### Дивиденды

В июне 2015 года Общество объявило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, в размере 0,00814151591815 рубля на одну обыкновенную акцию на общую сумму 860 562 тыс. рублей. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательств и вычтены из капитала.

В сентябре 2015 года Общество восстановило неустраиваемые дивиденды за 2012 год в составе нераспределенной прибыли в сумме 583 тыс. рублей.

### 11. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
в 2015 году	11 239 908	10 000 000
в 2014 году	-	22 600 000
в 2013 году	4 065 450	21 600 000

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

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
в 2015 году	-	6 500 000
в 2014 году	-	10 100 000
в 2013 году	4 395 146	10 000 000

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2015 год

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

тыс. руб.

Кредиторы / Займодавец	Валюта	Срок погашения	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
<i>Кредиторы:</i>					
ПАО Сбербанк	рубли	25.09.2016	2 873 307	2 873 307	2 873 307
ОАО «АБ «РОССИЯ»	рубли	31.08.2018	3 639 908	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	28.09.2018	4 300 000	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	14.10.2018	600 000		
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	22.10.2018	800 000		
Банк ВТБ (ПАО)	рубли	27.10.2018	1 900 000	-	-
Итого			14 113 215	2 873 307	2 873 307
в том числе со сроком погашения до 1 года			2 873 307	2 643	2 643
<i>Займодавец:</i>					
ПАО «Газпром»	рубли	15.10.2016	10 000 000	10 000 000	10 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	30.09.2015	-	4 300 000	-
ПАО «Газпром»	рубли	24.09.2017	4 000 000	4 000 000	-
ПАО «Газпром»	рубли	07.11.2016	4 000 000	4 000 000	4 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	27.04.2017	3 600 000	3 600 000	-
ПАО «Газпром»	рубли	28.10.2015	-	2 200 000	-
ПАО «Газпром»	рубли	22.10.2016	2 000 000	2 000 000	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	01.12.2016	2 000 000	2 000 000	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	09.12.2016	2 000 000	2 000 000	2 000 000
ПАО «Газпром»	рубли	24.06.2017	2 000 000	2 000 000	-
ПАО «Газпром»	рубли	23.07.2017	2 000 000	2 000 000	-
ПАО «Газпром»	рубли	25.08.2017	2 000 000	2 000 000	-
ПАО «Газпром»	рубли	17.12.2016	1 600 000	1 600 000	1 600 000
ПАО «Газпром»	рубли	20.05.2017	1 500 000	1 500 000	-
ПАО «Газпром»	рубли	26.10.2017	1 000 000	1 000 000	-
Евроферт Трейдинг Лимитед	рубли	21.12.2015	-	-	3 600 000
Евроферт Трейдинг Лимитед	рубли	22.08.2016	-	-	3 800 000
Евроферт Трейдинг Лимитед	рубли	24.08.2016	-	-	2 700 000
Облигационный займ	рубли	17.11.2020	5 058 285	-	-
Облигационный займ	рубли	17.11.2020	5 058 285	-	-
Итого			47 816 570	44 200 000	31 700 000
в том числе со сроком погашения до 1 года			21 716 570	6 500 000	-

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

	проценты		
	2015 год	2014 год	2013 год
Долгосрочные кредиты	от 8,4 до 11,95	8,4	8,4
Краткосрочные кредиты	-	-	от 7,6 до 8,25
Долгосрочные займы	от 7,91 до 11,5	от 7,91 до 8,4	от 8,0 до 8,4
Краткосрочные займы	-	-	-

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

2 376 608 тыс. руб. в 2015 году;

1 282 244 тыс. руб. в 2014 году;

109 163 тыс. руб. в 2013 году.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов в 2015 году, составили 3 557 тыс. руб. (в 2014 и 2013 году – отсутствовали).

Просроченной задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2015 года, 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года Общество не имело.

В составе долгосрочной задолженности по кредитам банков присутствуют кредиты от Банка ВТБ (ПАО) на общую сумму 7 600 000 тыс. руб. Договорами предусмотрено соблюдение определенных финансовых условий (ковенант) на отчетную дату, которые рассчитываются на основании консолидированной отчетности Общества по МСФО за соответствующий период. Так как, на момент утверждения настоящей бухгалтерской отчетности Общества, проаудированная консолидированная отчетность по МСФО отсутствует, Общество не может произвести расчет с должной степенью точности и сделать вывод о соблюдении финансовых условий (ковенант) в отношении данных кредитных соглашений на отчетную дату.

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 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.

Обществом в течение 2014 года производилось размещение остатков денежных средств на депозитных счетах в ОАО «Сбербанк России», ОАО «Альфа-банк», Центральном филиале ОАО «АБ Россия» и ОАО «Банк ВТБ» на срок не более 3-х месяцев.

Обществом в течение 2013 года производилось размещение остатков денежных средств на депозитных счетах в Центральном филиале ОАО «АБ Россия» и ОАО «Альфа-банк» на срок не более 1 года.

Показатели	тыс. руб.		
	2015 год	2014 год	2013 год
Размещено на депозитных счетах	217 172 642	76 930 731	34 677 217
Возвращено с депозитных счетов	215 131 366	83 490 092	33 769 356
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	2 486 953	-	6 559 361
в том числе по депозитным вкладам со сроком менее 3-х месяцев	2 486 953	-	3 459 361
Полученный доход от размещения средств на депозитных счетах	590 453	354 496	166 980

Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом (кредитная линия)	17 160 092	18 779 336	20 779 336

Дополнительная расшифровка строк Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

	2015 год	2014 год
<b>Строка 4119 прочие поступления:</b>	<b>7 046 595</b>	<b>6 083 754</b>
косвенные налоги по текущей деятельности	4 516 784	4 058 082
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	952 647	942 296
выручка от продажи имущества	725 578	583 135
страховое возмещение	21 582	87 263
прочие поступления	830 004	412 978
<b>Строка 4129 прочие платежи:</b>	<b>(6 921 291)</b>	<b>(7 139 488)</b>
прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(2 738 312)	(2 511 591)
отчисления в гос. внебюджетные фонды	(1 588 179)	(1 448 603)
на выдачу авансов	(373 914)	(873 571)
оплата по договорам страхования	(390 002)	(378 497)
социальные выплаты	(296 832)	(359 113)
неналоговые платежи	(994 275)	(1 121 761)
прочие выплаты	(539 777)	(446 352)
<b>Строка 4229 прочие платежи:</b>	<b>(4 156 375)</b>	<b>(3 335 977)</b>
косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(4 156 375)	(3 335 977)

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 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
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	5 591 494	4 796 449

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2015 год

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	3 161 811	8 375 747	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	8 375 747	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.	352 330	2 267 654	10 148 587
	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)	ОАО «Сбербанк России»		
	Виды активов, по которым получены поручительства	-	-	Аванс, выданный под капитальное строительство
	Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	-	-	3 148 937
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	-	-	3 148 937
	Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	-	-	Использование невозможно

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2015 год

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	-	-	3 148 937
	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.	-	51 037	433 755
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	-	138 368	1 416 040
	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	1 416 040
	Способ определения справедливой стоимости	-	Экспертным путем	
5	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	
6	Организация-поручитель (залогодатель)	Физические лица, в том числе работники Общества		
	Виды активов, по которым получены поручительства	Дебиторская задолженность		

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
	Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	38 284	46 185	21 932
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	80 093	92 958	71 031
	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.	173 378	211 927	227 333
	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

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2015 год			За 2014 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	3 904 320	-	3 904 320	7 478 502	-	7 478 502
	Условный расход по налогу на прибыль	780 864	-	780 864	1 495 700	-	1 495 700
2450	Изменение отложенных налоговых активов	237 055	-	237 055	(312 631)	-	(312 631)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 036 620)	-	(1 036 620)	(269 314)	37 175	(232 139)
2410	Текущий налог на прибыль	(155 869)	X	(155 869)	(1 170 664)	X	(1 170 664)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	50 917	50 917	X	(22 391)	(22 391)
2460	Прочее	1 926	-	1 926	(3 599)	-	(3 599)
2400	Чистая прибыль отчетного периода	2 950 812	50 917	3 001 729	5 722 294	14 784	5 737 078
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	123 653	-	123 653	256 909	(14 784)	242 125

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 2015 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2015 год (графа 5 таблицы 1)	За 2014 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль до налогообложения	3 904 320	7 478 502
2		Условный расход по налогу на прибыль	(780 864)	(1 495 700)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (стр.4 – стр. 6), в т.ч.:	123 653	242 125
4		Постоянные налоговые обязательства	226 359	262 897
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	1 138 072	1 314 485
5.1		Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	561 343	687 344
5.2		Убытки, не принимаемые для целей налогообложения	28 637	37 630
5.3		Разницы в резервах по дебиторской задолженности	322 748	-

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2015 год (графа 5 таблицы 1)	За 2014 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
5.4		Прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	225 344	589 511
6		Постоянные налоговые активы	(102 706)	(20 772)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(513 527)	(103 860)
7.1		Разницы в резервах по дебиторской задолженности	(94 383)	-
7.2		Прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(419 144)	(103 860)
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов	237 055	(312 631)
9		Изменение временных вычитаемых разниц, в т.ч.:	1 185 273	(1 563 155)
9.1		Разницы в амортизации	-	-
9.2		Убыток, переносимый на будущее	(566)	(806)
9.3		Разница в резервах	77 449	(1 591 800)
9.4		Разница в оценке ЦБ	-	(35 938)
9.5		Прочие	1 108 390	65 389
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 036 620)	(232 139)
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц, в т.ч.:	(5 183 100)	(1 160 695)
11.1		Разницы в амортизации	(4 948 860)	(2 966 932)
11.2		Разницы в резерве по сомнительным долгам	159 920	1 803 405
11.3		Прочие	(394 160)	2 832
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	531 038	5 965 277
13	2405	Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	(104 952)	(1 193 055)
13.1	2410	Текущий налог на прибыль	(155 869)	(1 170 664)
13.2	2411	Налог на прибыль прошлых лет	50 917	(22 391)
14	2460	Прочее	1926	(3 599)
15	2400	Чистая прибыль отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	3 001 729	5 737 078

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 2015 и 2014 годах, представлены в Таблицах 3 и 4 соответственно.

Таблица 3

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	тыс. руб.		
			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)

Таблица 4

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	тыс. руб.		
			За 2014 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	41 292	(353 923)	(312 631)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	206 459	(1 769 614)	(1 563 155)
2.1	9.1	Разницы в амортизации	-	-	-
2.2	9.2	Убыток, переносимый на будущее	-	(806)	(806)
2.3	9.3	Разница в резервах	141 070	(1 732 870)	(1 591 800)
2.4	9.4	Разница в оценке ЦБ	-	(35 938)	(35 938)
2.5	9.5	Прочие	65 389	-	65 389
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(593 386)	361 247	(232 139)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(2 966 932)	1 806 237	(1 160 695)
4.1	11.1	Разницы в амортизации	(2 966 932)	-	(2 966 932)
4.2	11.2	Разницы в резерве по сомнительным долгам	-	1 803 405	1 803 405
4.3	11.3	Прочие	-	2 832	2 832

### 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	2015 год	2014 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, включая отчисления во внебюджетные фонды	660 539	647 810
Расходы на информационно-вычислительное обслуживание	414 733	434 234
Расходы по аренде основных средств	462 794	418 903
Иные управленческие расходы	659 736	623 412
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>2 197 802</b>	<b>2 124 359</b>

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:  
 в 2015 году – 2,0%  
 в 2014 году – 2,0%

Затраты Общества на приобретение и использование электрической и тепловой энергии составили в 2015 году – 4 532 951 тыс. руб. (в 2014 году – 4 833 727 тыс. руб.).

### 17. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2015 год		2014 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Изменение резерва по сомнительным долгам	1 480 354	1 851 237	564 470	1 581 356
Расходы социального характера	X	503 667	x	577 207
Уступка дебиторской задолженности	861 725	1 193 586	427 228	474 119
Продажа, передача объектов основных средств, незавершенного строительства, товарно-материальных ценностей	337 806	301 677	266 607	209 392
Курсовые разницы	1 464 472	1 397 502	26 598	282 171

Наименование видов прочих доходов и расходов	2015 год		2014 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Разница между рыночной и балансовой стоимостью переданных в качестве вознаграждения членам Совета Директоров собственных акций	X	161 198	x	168 040
Изменение резерва под снижение стоимости материальных ценностей	90 175	-	-	101 604
Страховое возмещение	21 578	X	87 263	x
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	92 440	145 529	79 442	48 499
Доходы / расходы от списания объектов основных средств, незавершенного строительства, товарно-материальных ценностей, прочих активов	18 372	155 378	11 715	79 258
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	15 965	X	42 748	x
Прибыли / убытки прошлых лет	56 346	29 082	13 214	37 393
Оприходование металлолома, товарно-материальных ценностей от реконструкции, модернизации, ремонта	201 857	X	33 807	x
Списание кредиторской / дебиторской задолженности	2 671	54	9 989	148
Услуги банков	X	1 446	x	3 530
Расходы по привлечению кредитов и займов	X	3 557	x	-
Изменение резерва по прочим оценочным обязательствам	164 559	160 937	-	-
Прочие	97 041	309 836	116 349	264 705
Итого прочие доходы/расходы	4 905 361	6 214 686	1 679 430	3 827 422

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2015 и 2014 гг. соответственно, представлены в отчете о финансовых результатах Общества развернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую в этом же году был создан резерв.

### 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	2015 год	2014 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	3 001 729	5 737 078
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	105 737 944	107 971 680
Базовая прибыль на акцию, в рублях	0,0284	0,0531

В 2015 и 2014 гг. Общество не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривается их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций. В связи с этим, по состоянию на 31 декабря 2015 года не существует каких-либо событий, которые могут повлиять на увеличение количества обыкновенных акций и привести к разводнению прибыли на акцию. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли на акцию.

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2015 год

19. Дочерние общества

Таблица 1. Дочерние общества ПАО «ОГК-2»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.15г., %	Доля участия на 31.12.14г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.15г., тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2015 год, тыс. руб.	Доходы от участия, полученные в 2015 году, тыс. руб.
1	ООО «Чайка»	100%	100%	Ставропольский край, п. Солнечнодольск, ул. Парковая, д. 31а	Санаторно-курортное обслуживание	6 486	14	-
2	ООО «Новомичуринское АТП»	100%	100%	Рязанская обл., Пронский район, г. Новомичуринск, ул. Промышленная, д.1	Услуги грузовых и пассажирских перевозок	39 248	1 546	948
3	ООО «Центр 112»	100%	100%	Вологодская область, рабочий поселок Кадуи, улица Промышленная, д. 2	Обеспечение пожарной безопасности	5 559	5 521	-
4	ООО «ОГК-Инвестпроект»	55%	9,5%	г. Москва, пр-г Вернадского, д.101, корп.3	Строительная деятельность	4 742 027	(722 473)	-

## 20. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2015 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» ( <a href="http://www.gazprom.ru">www.gazprom.ru</a> )	Общества, принадлежащие к той группе, к которой принадлежит ПАО «ОГК-2»
Общество с ограниченной ответственностью «ОГК-2 финанс»	Дочернее общество ООО «Чайка»

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)	
		2015 год	2014 год
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	реализация электрической энергии, мощности и тепловой энергии	707 638	792 221
Прочие		67 320	87 504
ООО «ОГК-Инвестпроект»	реализация прочих промышленных услуг, продукции, сдача имущества в аренду (субаренду)	5 213	150 541
Прочие		13 617	40 042
Прочие		2 945	4 787
<b>Итого</b>		<b>796 733</b>	<b>1 075 095</b>

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)	
		2015 год	2014 год
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	топливо	5 569 522	6 780 883
Прочие		339 321	539 315
ООО «ОГК-Инвестпроект»	аренда	2 534 319	241 845
ООО «Газпром инвестпроект»		1 846 839	2 011 702

тыс. руб.



Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2015 год	2014 год
Прочие		200 132	192 057
ООО «ОГК-Инвестпроект»	строительно-монтажные работы	3 943 343	-
ООО «Теплоэнергоремонт»		-	546 621
Прочие	услуги пожарной охраны, прочие услуги	254 391	252 707
Прочие	электрическая энергия и мощность, ТМЦ	179 532	115 628
ООО «Теплоэнергоремонт»		-	2 093 131
Прочие	услуги по капитальному ремонту и тех. обслуживанию	3 500	25 145
Всего		14 870 899	12 799 034

Обществом в 2015 году были признаны пени и штрафы за невыполнение условий договоров по реализации электрической энергии и мощности организациям Группы Газпром в сумме 6 110 тыс. рублей (в 2014 году: 1 649 тыс. рублей).

Обществом в 2015 году были получены пени и штрафы, признанные организациями Группы Газпром за невыполнение условий договоров по реализации электрической энергии и мощности, в сумме 620 тыс. рублей (в 2014 году: 217 тыс. рублей).

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 31.12.15 г.	На 31.12.14 г.	На 31.12.13 г.
	ПАО «Мосэнерго»	2 829 604	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»	125 974	-	-
Всего	2 955 578	-	-

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
	ООО «ОГК-Инвестпроект»	1 075 279	285 377
ООО «Газпром инвестпроект»	181 523	403 104	455 944
ПАО «Газпром»	44 257	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	35 627	83 583	-
ООО «Теплоэнергоремонт»	-	303 666	-
Прочие	68 291	94 809	46 139
Всего	1 404 977	1 170 539	502 083

тыс. руб.

Задолженность Общества по полученным 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 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
ПАО «Газпром»	21 600 000	37 700 000	21 600 000	16 100 000	6 500 000	-
Итого	21 600 000	37 700 000	21 600 000	16 100 000	6 500 000	-

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром, в течение 2015 года составила 3 442 886 тыс. руб. (за 2014 год: 2 691 476 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 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
ООО «ОГК-Инвестпроект»	335 052	177 803	25 272
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	61 511	63 825	70 533
ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-петербург»	35 048	-	3 792
ООО «Теплоэнергоремонт»	-	55 303	-
ООО «Газпром инвестпроект»	-	-	290 284
Прочие	12 756	15 359	22 094
Всего	444 367	312 290	411 975

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 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
ООО «ОГК-Инвестпроект»	1 048 344	1 048 344	1 048 344
ООО «ОГК-2 Финанс»	1 500	1 500	12 000
Итого	1 049 844	1 049 844	1 060 344

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром, в течение 2015 года составила 76 020 тыс. руб. (за 2014 год: 76 064 тыс. руб.).

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

тыс. руб.

№ п/п	Название строки	2015 год	2014 год
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
4110	Поступления – всего, в том числе:	954 825	1 177 903
4111	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	950 662	1 172 862
4119	прочие поступления	4 163	5 041
	в т.ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	188	55
4120	Платежи – всего, в том числе:	(12 280 932)	(13 578 278)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(10 746 911)	(11 912 030)
4123	процентов по долговым обязательствам	(1 494 459)	(1 650 368)
4129	прочие платежи	(39 562)	(15 880)
	в т.ч. на выдачу авансов	(35 597)	(14 231)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(11 326 107)	(12 400 375)
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
4210	Поступления – всего, в том числе:	76 016	105 717
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	10 500
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	76 016	95 217
4220	Платежи – всего, в том числе:	(5 786 904)	(1 618 086)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(3 838 477)	(576 978)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(1 948 427)	(1 041 108)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(5 710 888)	(1 512 369)
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
4310	Поступления – всего, в том числе:	-	22 600 000
4311	получение кредитов и займов	-	22 600 000
4320	Платежи – всего, в том числе:	(6 916 122)	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(416 122)	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(6 500 000)	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(6 916 122)	22 600 000
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(23 953 117)	8 687 256

**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:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС)	
		2015 год	2014 год
ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	реализация электрической энергии и мощности	856 768	799 371
Прочие	прочая реализация	77 294	90 065
Итого		934 062	889 436

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Характер операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2015 год	2014 год
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	топливо	10 958 375	10 369 663
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	топливо	4 470 952	4 689 833
ООО «ТЭР»	строительные и ремонтные работы, оборудование	2 954 690	-
ООО «ПРО ГРЭС»		1 738 426	-
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	топливо	2 756 569	4 439 662
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	топливо	2 556 835	3 051 363
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	топливо	2 126 421	2 237 121
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	топливо	1 942 378	795 227
ООО «ТЭР-Сервис»	поставка ТМЦ, ремонтные работы	1 545 836	-
Прочие	топливо, услуги	5 821 195	4 071 691
Итого		36 871 677	29 654 560

Обществом за 2015 год были начислены проценты по остаткам на расчетных счетах и по депозитам, сроком размещения до 3-х месяцев, в АО «Газпромбанк» на сумму 250 209 тыс. рублей (за 2014 год: 467 032 тыс. рублей).

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	158 391	342 498	294 117
ООО «ТЭР»	590 905	-	-
ООО «ПРО ГРЭС»	201 578	-	-
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	141 259	-	-
ООО «АНТ-Сервис»	103 530	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз	87 071	78 717	43 508

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2015 год

Краснодар»			
ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	75 732	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	59 657	-	7 776
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	4 297	-	329 136
ООО «АНТ-Информ»	30	127 456	395
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	-	83 928	2 676
Прочие	279 221	40 435	19 421
Итого	1 701 671	673 034	697 029

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	На 31.12.15 г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
Банк ГПБ (АО)	20 000	-	-
Итого	20 000	-	-

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 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	147 868	-	-
ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	113 749	-	-
ООО «ТЭР»	83 148	-	-
Банк ГПБ (АО)	83 956	50 043	-
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	70 033	91 360	51 467
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	52 092	-	52 595
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	31 806	113 624	-
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	31 346	162 570	125 263
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	24 628	197 788	54 141
Прочие	145 197	41 292	9 519
Итого	783 823	656 677	292 985

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

тыс. руб.

Наименование строки	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
Поступило денежных средств, в том числе:	1 815 390	1 935 354
по текущей деятельности	1 815 390	1 418 125
по инвестиционной деятельности	-	517 229
Направлено денежных средств, в том числе:	(36 034 099)	(30 057 671)
по текущей деятельности	(32 566 374)	(29 988 680)
по инвестиционной деятельности	(3 467 725)	(68 991)

### Вознаграждение основному управленческому персоналу

		тыс. руб.	
	Наименование показателя	2015 год	2014 год
1	Сумма вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:		
2	а) краткосрочные вознаграждения;	137 769	145 536
3	б) долгосрочные вознаграждения (платежи (взносы) Общества по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, обеспечивающие выплаты пенсий членам Правления по окончании ими трудовой деятельности).	535	404

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 2015 году членам Совета директоров, избранным решением годового общего собрания акционеров Общества 6 июня 2014 года, было выплачено дополнительное вознаграждение обыкновенными акциями Общества, находящимися в распоряжении Общества, в сумме 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.

##### *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 2015 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 существенное влияние на финансовое положение Общества.

1 ноября 2010 года Обществом был заключен Агентский договор с ОАО «ЦФР», ОАО «АТС», НП «Совет рынка» и ОАО «СО ЕЭС», в соответствии с которым ОАО «ЦФР» обязуется заключить в интересах Общества договоры о предоставлении мощности. В декабре 2010 года ОАО «ЦФР» от имени Общества заключило договоры о предоставлении мощности, планируемых к вводу генерирующих объектов. По состоянию на 31 декабря 2015 года обязательства Общества по вводу генерирующих объектов, включенных в инвестиционную программу Общества, составляют 1 410 МВт. 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.

## 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 2015 год, отсутствуют.

Руководитель

Главный бухгалтер

«19» февраля 2016 года



Д.Н. Башук

Л.В. Клищ