

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «ОГК-2» по итогам деятельности
за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «ОГК-2»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ОГК-2» (Организация) (ОГРН 1052600002180), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включающих в себя табличные и текстовые раскрытия.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ОГК-2» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Оценка резерва по сомнительным долгам

Мы уделили особое внимание вопросу определения резерва по сомнительным долгам, раскрытого в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах за 2021 год в связи с тем, что процесс оценки является сложным и предполагает применение руководством значительных суждений.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки обесценения дебиторской задолженности включали:

- проверку анализа вероятности погашения дебиторской задолженности, проведенного руководством, с учетом оценки платежеспособности контрагентов;
- проверку погашения дебиторской задолженности после отчетной даты;
- проверку наличия обеспечения платежа и его качества и прочих факторов, рассматриваемых руководством;
- анализ оборачиваемости дебиторской задолженности, результаты которого были использованы в том числе для проверки анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили существенных несоответствий.

Прочая информация

Управляющая организация ООО «Газпром энергохолдинг» (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, отчете эмитента за 2021 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и отчет эмитента за 2021 год, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом и отчетом эмитента за 2021 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Управляющая организация ООО «Газпром энергохолдинг» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого
аудитора, ОРНЗ 22006037171,
действующий от имени аудиторской
организации на основании
доверенности от 29.09.2021
№ 76-01/2021-Ю



Балякин Андрей Борисович

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

18 февраля 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 года

Организация *ПАО "ОГК-2"*

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций*

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): *356126, Российская Федерация, Ставропольский край,*

Изобильненский район, поселок Солнечнодольск

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да Нет

Наименование аудиторской организации *АО "Юникон"*

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7716021332

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1037739271701


Коды
0710001
31 / 12 / 2021
76851389
2607018122
35.11.1
12247 / 16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
табл. 1.1	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	106 179	166 236	229 886
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	106 179	166 236	229 886
табл. 1.2, 1.3	Результаты исследований и разработок	1120	81 422	55 335	57 924
табл. 2.1, п. 29	Основные средства, в т.ч.	1150	161 136 032	159 592 919	150 528 928
табл. 2.1	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	150 390 166	154 974 615	146 158 377
	земельные участки и объекты природопользования	1152	244 320	244 320	244 293
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	149 954 266	154 535 925	145 225 231
табл. 2.2, п. 30	Незавершенные капитальные вложения	1154	10 745 866	4 618 304	4 370 551
табл. 3.1, п. 31	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	20 127 679	20 127 679	22 731 698
	инвестиции в дочерние общества	1171	127 236	127 236	2 731 255
	инвестиции в зависимые общества	1172	20 000 000	20 000 000	20 000 000
	инвестиции в другие организации	1173	443	443	443
	Отложенные налоговые активы	1180	1 719 360	3 126 869	2 107 351
п. 32	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	6 375 282	3 651 634	3 943 382
	авансы по капитальному строительству	1191	3 148 259	854 389	780 217
	расходы будущих периодов	1192	3 227 023	2 797 245	3 163 165
	Итого по разделу I	1100	189 545 954	186 720 672	179 599 169

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
табл. 4.1	Запасы, в т.ч.	1210	10 080 344	14 688 967	14 473 074
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	10 080 344	14 688 967	14 473 056
	товары отгруженные	1215	-	-	18
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	27 900	10 534	12 194
табл. 5.1	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	13 107 493	12 883 513	13 827 162
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	472 050	657 489	620 769
	покупатели и заказчики	1232	2 820	168 945	3 957
	авансы выданные	1233	1 719	17 034	107 431
п. 34	прочие дебиторы	1234	467 511	471 510	509 381
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	12 635 443	12 226 024	13 206 393
	покупатели и заказчики	1236	11 044 932	10 574 115	10 986 934
	авансы выданные	1238	1 027 521	1 254 705	1 926 828
п. 34	прочие дебиторы	1239	562 990	397 204	292 631
табл. 3.1, п. 35	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	18 820 452	15 145 933	9 662 807
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	18 820 452	14 855 448	9 348 553
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	407	3	166
	расчетные счета	1252	407	3	166
	Прочие оборотные активы	1260	71 831	65 458	46 688
	расходы будущих периодов	1261	64 565	58 192	39 321
	Итого по разделу II	1200	42 108 427	42 794 408	38 022 091
	БАЛАНС	1600	231 654 381	229 515 080	217 621 260

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
п. 36	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	40 057 009	40 057 009	40 057 009
	Переоценка внеоборотных активов	1340	208 883	208 888	208 897
п. 36	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	54 794 261	54 794 261	54 794 261
п. 36	Резервный капитал	1360	2 002 850	2 002 850	2 002 850
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	65 781 602	51 080 543	44 800 839
	Итого по разделу III	1300	162 844 605	148 143 551	141 863 856
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п. 38	Заемные средства, в т.ч.	1410	36 272 636	38 877 152	24 450 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	19 450 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	36 272 636	38 877 152	5 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	12 139 853	11 385 673	11 091 135
табл. 7	Оценочные обязательства	1430	1 469 377	1 639 920	1 171 016
табл. 5.3 п. 37	Прочие обязательства	1450	4 995 183	8 279 822	1 814 696
	Итого по разделу IV	1400	54 877 049	60 182 567	38 526 847
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п. 38	Заемные средства, в т.ч.	1510	274 880	6 065 288	19 203 643
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	8 306 226
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	274 880	6 065 288	10 897 417
табл. 5.3	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	12 864 003	14 102 416	17 430 411
	поставщики и подрядчики	1521	9 246 693	12 262 348	10 662 006
	задолженность перед персоналом организации	1522	288 649	287 932	323 953
	задолженность по страховым взносам	1523	174 881	165 217	178 889
	задолженность по налогам и сборам	1524	2 611 096	959 089	1 989 983
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	491 015	391 424	4 254 925
	авансы полученные	1527	15 311	13 150	14 933
п. 42	другие расчеты	1528	475 704	378 274	4 239 992
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	51 669	36 406	20 655
	Доходы будущих периодов	1530	8 344	8 344	6 721
табл. 7	Оценочные обязательства	1540	785 500	1 012 914	589 782
	Итого по разделу V	1500	13 932 727	21 188 962	37 230 557
	БАЛАНС	1700	231 654 381	229 515 080	217 621 260

Руководитель


(подпись)

18 февраля 2022 года

А.В. Семиколонов



Главный бухгалтер


(подпись)

Л.В. Ключ

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за 2021 год

Организация ПАО "ОГК-2"	Форма по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число,месяц,год)	0710002
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКПО	31 / 12 / 2021
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество / Частная собственность	ИНН	76851389
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКВЭД	2607018122
	по ОКОПФ/ОКФС	35.11.1
	по ОКЕИ	12247 / 16
		384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	Выручка	2110	141 160 515	120 299 177
	реализация электрической энергии	2111	71 823 217	55 060 592
	реализация тепловой энергии	2112	4 629 343	4 947 150
	реализация мощности	2113	62 648 652	59 189 600
	прочее	2118	2 059 303	1 101 835
табл. 6	Себестоимость продаж	2120	(112 024 600)	(98 363 251)
	реализация электрической энергии	2121	(72 139 038)	(56 147 656)
	реализация тепловой энергии	2122	(5 239 927)	(5 309 282)
	реализация мощности	2123	(33 123 750)	(35 949 697)
	прочее	2128	(1 521 885)	(956 616)
	Валовая прибыль	2100	29 135 915	21 935 926
п. 43, табл. 6	Управленческие расходы	2220	(3 843 125)	(3 662 413)
	Прибыль от продаж	2200	25 292 790	18 273 513
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 866 582	25 698
	Проценты к получению	2320	1 176 778	546 847
	Проценты к уплате	2330	(2 149 991)	(2 472 826)
п. 44	Прочие доходы	2340	3 097 006	12 340 760
п. 44	Прочие расходы	2350	(2 524 691)	(12 528 029)
	Прибыль до налогообложения	2300	27 758 474	16 185 963
п. 41	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(6 416 248)	(4 125 357)
	текущий налог на прибыль	2411	(4 238 530)	(4 578 372)
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 154 548)	496 288
	налог на прибыль прошлых лет	2413	(23 170)	(43 273)
	Прочие	2460	(15 242)	228 543
	Чистая прибыль	2400	21 326 984	12 289 149
	Совокупный финансовый результат периода	2500	21 326 984	12 289 149
п. 45	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль на акцию (в руб.)	2900	0,1931	0,1113

Руководитель



А.В. Семиколонов

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Л.В. Клищ

(расшифровка подписи)

18 февраля 2022 года

Отчет об изменениях капитала

за 2021 год

Организация ПАО "ОГК-2"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций*

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ 0710004
Дата(число,месяц,год)	31 / 12 / 2021
по ОКПО	76851389
ИНН	2607018122
по ОКВЭД	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	12247 / 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	40 057 009	-	55 003 158	2 002 850	44 800 839	141 863 856
За 2020 год							
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	12 292 617	12 292 617
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	12 289 149	12 289 149
прочее	3219	-	-	-	-	3 468	3 468
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(6 012 922)	(6 012 922)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(6 012 922)	(6 012 922)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(9)	X	9	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	40 057 009	-	55 003 149	2 002 850	51 080 543	148 143 551
За 2021 год							
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	21 332 582	21 332 582
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	21 326 984	21 326 984
прочее	3319	-	-	-	-	5 598	5 598
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(6 631 528)	(6 631 528)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(6 631 528)	(6 631 528)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(5)	X	5	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	40 057 009	-	55 003 144	2 002 850	65 781 602	162 844 605

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019г.	Изменения капитала за 2020 год		На 31 декабря 2020г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	141 863 856	12 289 149	(6 009 454)	148 143 551
корректировка в связи с:					-
после корректировок	3500	141 863 856	12 289 149	(6 009 454)	148 143 551
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	44 800 839	12 289 149	(6 009 445)	51 080 543
корректировка в связи с:					
после корректировок	3501	44 800 839	12 289 149	(6 009 445)	51 080 543
добавочный капитал до корректировок	3402	55 003 158	-	(9)	55 003 149
после корректировок	3502	55 003 158	-	(9)	55 003 149
резервный капитал до корректировок	3403	2 002 850	-	-	2 002 850
после корректировок	3503	2 002 850	-	-	2 002 850

3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Чистые активы	3 600	162 989 163	148 294 877	141 870 577

Руководитель

(подпись)

18 февраля 2022 года

А.В. Семиколонов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Л.В. Клиц

(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств

за 2021 год

	Форма по ОКУД	КОДЫ
Организация <i>ПАО "ОГК-2"</i>	Дата(число,месяц,год)	0710005
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31 / 12 / 2021
Вид экономической деятельности <i>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций</i>	ИНН	76851389
Организационно-правовая форма / форма собственности <i>Публичное акционерное общество / Частная собственность</i>	по ОКВЭД	2607018122
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКФС	35.11.1
	по ОКЕИ	12247 / 16
		384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе:	4110	146 182 618	122 982 429
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	140 874 770	119 448 651
прочие поступления	4119	5 307 848	3 533 778
Платежи - всего, в том числе:	4120	(113 033 400)	(103 695 462)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(92 918 060)	(81 678 279)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 080 507)	(5 552 417)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 223 569)	(2 066 021)
налога на прибыль организаций	4124	(4 828 128)	(5 632 165)
прочие платежи	4129	(7 983 136)	(8 766 580)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	33 149 218	19 286 967
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе:	4210	3 743 978	10 626 517
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	14 585	9 694 281
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	871 233	513 373
прочие поступления	4219	2 858 160	418 863
Платежи - всего, в том числе:	4220	(21 971 776)	(16 173 197)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(15 256 240)	(7 881 838)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(2 784 389)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 965 004)	(5 506 895)
прочие платежи	4229	(2 750 532)	(75)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(18 227 798)	(5 546 680)

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе:	4310	4 885	32 046 048
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	32 043 000
прочие поступления	4319	4 885	3 048
Платежи - всего, в том числе:	4320	(14 925 901)	(45 786 498)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(6 604 555)	(5 988 059)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 321 346)	(39 788 101)
прочие платежи	4329	-	(10 338)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(14 921 016)	(13 740 450)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	404	(163)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3	166
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	407	3
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

А.В. Семиколонов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Л.В. Клищ

(расшифровка подписи)

18 февраля 2022 года



**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года
и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

КОДЫ	0710006
0710006	Форма по ОКУД
31 / 12 / 2021	Дата(число,месяц,год)
76851389	по ОКПО
2607018122	ИНН
35.11.1	по ОКВЭД
12247 / 16	по ОКПОФ/ОКФС
384	по ОКЕИ

Организация ПАО "ОГК-2"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций*

Организационно-правовая форма / форма собственности *Публичное акционерное общество / Частная собственность*

Единица измерения: тыс.руб.

0710006 с.1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	727 931	(561 695)	-	(120 261)	120 261	(60 057)	607 670	(501 491)
	5110	за 2020г.	727 931	(498 045)	-	-	-	(63 650)	727 931	(561 695)
в том числе:										
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2021г.	727 931	(561 695)	-	(120 261)	120 261	(60 057)	607 670	(501 491)
	5111	за 2020г.	727 931	(498 045)	-	-	-	(63 650)	727 931	(561 695)
права на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5102	за 2021г.	8	(5)	-	-	-	(1)	8	(6)
	5112	за 2020г.	8	(4)	-	-	-	(1)	8	(5)
права на программы ЭВМ, базы данных	5103	за 2021г.	727 923	(561 690)	-	(120 261)	120 261	(60 056)	607 662	(501 485)
	5113	за 2020г.	727 923	(498 041)	-	-	-	(63 649)	727 923	(561 690)

1.2 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	62 188	(39 522)	55 957	(5 341)	5 341	(13 649)	112 804	(47 830)		
	5150	за 2020г.	54 641	(27 805)	7 547	-	-	(11 717)	62 188	(39 522)		

1.3 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	32 669	46 798	(7 062)	(55 957)	16 448
	5170	за 2020г.	31 088	9 128	-	(7 547)	32 669

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переклассификация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	217 823 962	(62 849 347)	8 054 005	(2 745 229)	2 003 520	(11 896 745)	-	-	223 132 738	(72 742 572)
	5210	за 2020г.	199 365 968	(53 207 591)	24 455 184	(6 053 445)	1 954 141	(11 539 642)	56 255	(56 255)	217 823 962	(62 849 347)
в том числе:												
сооружения	5202	за 2021г.	32 391 906	(7 803 614)	851 690	(49 860)	18 147	(1 487 211)	(961)	336	33 192 775	(9 272 342)
	5212	за 2020г.	28 695 273	(6 669 814)	4 775 373	(1 084 396)	256 308	(1 389 462)	5 656	(646)	32 391 906	(7 803 614)
машины и оборудование	5203	за 2021г.	140 403 053	(47 364 840)	6 846 912	(2 551 983)	1 906 323	(9 017 010)	11 631	(2 920)	144 709 613	(54 478 447)
	5213	за 2020г.	130 571 230	(39 587 169)	12 720 245	(3 623 779)	1 320 202	(8 780 356)	735 357	(317 517)	140 403 053	(47 364 840)
здания и дороги	5204	за 2021г.	44 048 920	(7 139 500)	321 341	(133 326)	69 590	(1 356 272)	(10 670)	2 584	44 226 265	(8 423 598)
	5214	за 2020г.	38 464 145	(6 248 434)	6 856 173	(1 276 764)	336 562	(1 225 521)	5 366	(2 107)	44 048 920	(7 139 500)
прочие ОС	5205	за 2021г.	980 083	(541 393)	34 062	(10 060)	9 460	(36 252)	-	-	1 004 085	(568 185)
	5215	за 2020г.	1 635 320	(702 174)	103 393	(68 506)	41 069	(144 303)	(690 124)	264 015	980 083	(541 393)

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 2021г.	4 618 304	19 181 836	(37 212)	(8 054 005)	(4 963 057)	10 745 866
	5250	за 2020г.	4 370 551	27 751 589	(49 956)	(24 455 184)	(2 998 696)	4 618 304
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2021г.	3 876 396	9 144 317	(37 054)	(8 054 005)	(45 911)	4 883 743
	5251	за 2020г.	3 748 590	25 735 305	(49 956)	(24 455 184)	(1 102 359)	3 876 396
оборудование к установке	5242	за 2021г.	741 908	10 037 519	(158)	-	(4 917 146)	5 862 123
	5252	за 2020г.	621 961	2 016 284	-	-	(1 896 337)	741 908

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

Наименование показателя	Код строки	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6 172 699	2 412 681
в том числе:			
сооружения	5262	679 950	834 953
машины и оборудование	5263	5 485 462	1 424 983
здания и дороги	5264	6 281	147 210
прочие ОС	5265	1 006	5 535
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(602 940)	-
в том числе:			
машины и оборудование	5273	(602 634)	-
здания и дороги	5274	(306)	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	221 853	171 050	280 585
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	27 414 952	26 932 123	68 088 827
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 506 436	2 011 017	3 051 878
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 963 242	380 979	18 576
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	6 524 217	6 697 688	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	6 524 217	6 697 688	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего инвестиции, в том числе: инвестиции в дочерние общества инвестиции в зависимые общества инвестиции в другие организации Строка 1170 бухгалтерского баланса Строка 1170 бухгалтерского баланса Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе: займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес. прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе: другие Строка 1240 бухгалтерского баланса Строка 1240 бухгалтерского баланса Финансовых вложений - всего	5301	за 2021г.	20 127 679	-	-	-	-	-	20 127 679	-	-	
	5311	за 2020г.	26 264 585	(3 532 887)	-	(6 136 906)	-	3 532 887	-	20 127 679	-	-
	5302	за 2021г.	20 127 679	-	-	-	-	-	-	20 127 679	-	-
	5312	за 2020г.	26 264 585	(3 532 887)	-	(6 136 906)	-	3 532 887	-	20 127 679	-	-
	53021	за 2021г.	127 236	-	-	-	-	-	-	127 236	-	-
	53121	за 2020г.	6 264 142	(3 532 887)	-	(6 136 906)	-	3 532 887	-	127 236	-	-
	53022	за 2021г.	20 000 000	-	-	-	-	-	-	20 000 000	-	-
	53122	за 2020г.	20 000 000	-	-	-	-	-	-	20 000 000	-	-
	53023	за 2021г.	443	-	-	-	-	-	-	443	-	-
	53123	за 2020г.	443	-	-	-	-	-	-	443	-	-
	53038	за 2021г.	20 127 679	-	X	X	X	X	X	20 127 679	-	-
	53138	за 2020г.	26 264 585	(3 532 887)	X	X	X	X	X	20 127 679	-	-
	5305	за 2021г.	21 304 656	(6 158 723)	135 202 873	(137 687 077)	6 130 887	27 836	27 836	18 820 452	(6 158 723)	-
	5315	за 2020г.	9 667 505	(4 698)	137 928 973	(126 291 822)	-	-	-	21 304 656	(6 158 723)	-
	5306	за 2021г.	14 855 448	-	135 202 873	(131 237 869)	-	-	-	18 820 452	-	-
5316	за 2020г.	9 348 553	-	131 798 717	(126 291 822)	-	-	-	14 855 448	-	-	
5307	за 2021г.	6 449 208	(6 158 723)	-	(6 449 208)	6 130 887	27 836	27 836	6 449 208	(6 158 723)	-	
5317	за 2020г.	318 952	(4 698)	6 130 256	(6 449 208)	-	-	-	6 449 208	(6 158 723)	-	
53074	за 2021г.	6 449 208	(6 158 723)	-	(6 449 208)	6 130 887	27 836	27 836	6 449 208	(6 158 723)	-	
53174	за 2020г.	318 952	(4 698)	6 130 256	(6 449 208)	-	-	-	6 449 208	(6 158 723)	-	
53075	за 2021г.	21 304 656	(6 158 723)	X	X	X	X	X	18 820 452	(6 158 723)	-	
53175	за 2020г.	9 667 505	(4 698)	X	X	X	X	X	21 304 656	(6 158 723)	-	
5300	за 2021г.	41 432 335	(6 158 723)	135 202 873	(137 687 077)	6 130 887	27 836	27 836	38 948 131	(6 158 723)	-	
5310	за 2020г.	35 932 090	(3 537 585)	137 928 973	(132 428 728)	3 532 887	(6 154 025)	(6 154 025)	41 432 335	(6 158 723)	-	

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период			На конец периода			
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло		себестоимость	резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	14 848 905	(159 938)	14 688 967	291 637 709	(296 230 124)	12 469	(28 677)	10 256 490	(176 146)	10 080 344	
в том числе:	5420	за 2020г.	14 706 063	(232 989)	14 473 074	250 627 381	(250 484 539)	85 569	(12 518)	14 848 905	(159 938)	14 688 967	
топливо, сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	14 848 905	(159 938)	14 688 967	73 473 028	(78 065 443)	12 469	(28 677)	10 256 490	(176 146)	10 080 344	
затраты в незавершенном производстве	5421	за 2020г.	14 706 045	(232 989)	14 473 056	58 442 759	(58 299 899)	85 569	(12 518)	14 848 905	(159 938)	14 688 967	
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	107 422 107	(107 422 107)	-	-	-	-	-	
	5423	за 2020г.	-	-	-	94 467 199	(94 467 199)	-	-	-	-	-	
	5404	за 2021г.	-	-	-	110 742 574	(110 742 574)	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	97 717 423	(97 717 423)	-	-	-	-	-	
товары отгруженные	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	18	-	18	-	(18)	-	-	-	-	-	

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021г.		На 31.12.2020г.		На 31.12.2019г.	
		на начало года	на конец года	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	1 386 918	2 361 652	2 361 652	2 772 003	-	-
в том числе:							
топливо, сырье, материалы и другие аналогичные	5441	1 386 918	2 361 652	2 361 652	2 772 003	-	-

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 исходя 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, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2021г. за 2020г.	1 018 088 634 645	(360 599) (13 876)	2 900 2 570	38 1 254	(291 928)	(1 645) (1 710)	-	39	-	(547 331) 381 329	360 599 (54 834)	472 050 1 018 088	(360 599)
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502 5522	за 2021г. за 2020г.	529 544 17 833	(360 599) (13 876)	848 -	- -	(291 928)	(680) (651)	-	39	-	(526 892) 512 362	360 599 (54 834)	2 820 529 544	(360 599)
авансы выданные	5503 5523	за 2021г. за 2020г.	17 034 107 431	- -	1 473 185	- -	- -	- -	-	-	-	(16 788) (90 582)	- -	1 719 17 034	- -
прочие дебиторы	5504 5524	за 2021г. за 2020г.	471 510 509 381	- -	579 2 385	38 1 254	(965) (1 059)	- -	-	-	-	(3 651) (40 451)	- -	467 511 471 510	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2021г. за 2020г.	29 030 660 29 406 785	(16 804 636) (16 200 392)	4 488 962 2 661 145	4 488 962 2 661 145	(245 680 007) (219 423 924)	(9 361) (691)	1 224 204 873 732	(634 705) (204 190)	547 331 (381 329)	(360 599) 54 834	29 438 368 29 030 660	(16 802 925) (16 804 636)	
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511 5531	за 2021г. за 2020г.	21 286 696 21 197 273	(10 712 581) (10 210 339)	170 056 131 156 832 630	- -	(169 729 047) (156 055 738)	(8 535) (87)	643 179 842 605	(193 874) (175 020)	526 892 (512 362)	(360 599) 54 834	21 938 263 21 286 696	(10 893 331) (10 712 581)	
авансы выданные	5512 5532	за 2021г. за 2020г.	1 254 716 1 944 436	(11) (17 608)	67 588 501 50 893 004	2 392 832 1 760 216	(70 215 342) (53 416 135)	- -	-	210 (17 387)	16 788 90 582	- -	1 037 495 1 254 716	(9 974) (11)	
прочие дебиторы	5514 5534	за 2021г. за 2020г.	6 489 248 6 265 076	(6 092 044) (5 972 445)	4 050 856 9 247 230	2 096 130 900 929	(5 735 618) (9 952 051)	(826) (604)	581 025 30 917	(440 831) (11 783)	3 651 40 451	- -	6 462 610 6 489 248	(5 899 620) (6 092 044)	
Дебиторская задолженность - всего	5500 5520	за 2021г. за 2020г.	30 048 748 30 041 430	(17 165 235) (16 214 268)	241 698 388 216 975 434	4 489 000 2 662 399	(245 681 652) (219 425 634)	(9 361) (691)	1 224 204 873 771	(634 705) (204 190)	- -	- -	29 910 418 30 048 748	(16 802 925) (17 165 235)	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021г.		На 31.12.2020г.		На 31.12.2019г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	18 341 221	1 559 093	17 694 947	1 014 040	18 872 209	2 683 969
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	12 350 360	1 477 826	11 556 408	966 385	12 592 171	2 392 223
авансы выданные	5542	74 175	64 201	29 898	29 887	164 655	147 047
прочие дебиторы	5543	5 916 686	17 066	6 108 641	17 768	6 115 383	144 699

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 2021г.	8 136 840	73 234	-	-	-	(3 351 105)	4 858 969
	5571	за 2020г.	1 814 696	7 407 856	815	-	-	(1 086 527)	8 136 840
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2021г.	8 136 167	73 234	-	-	-	(3 350 680)	4 858 721
	5572	за 2020г.	1 814 696	7 407 856	-	-	-	(1 086 385)	8 136 167
прочие кредиторы	5556	за 2021г.	673	-	-	-	-	(425)	248
	5576	за 2020г.	-	-	815	-	-	(142)	673
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	14 102 416	214 817 242	7 135 045	(226 540 922)	(883)	3 351 105	12 864 003
	5580	за 2020г.	17 430 411	201 626 408	7 343 306	(213 375 532)	(8 704)	1 086 527	14 102 416
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2021г.	12 262 348	122 067 170	-	(128 433 505)	-	3 350 680	9 246 693
	5581	за 2020г.	10 662 006	118 388 262	-	(117 866 251)	(8 054)	1 086 385	12 262 348
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2021г.	287 932	6 583 672	-	(6 582 955)	-	-	288 649
	5583	за 2020г.	323 953	7 092 760	-	(7 128 781)	-	-	287 932
задолженность по страховым взносам	5564	за 2021г.	165 217	1 863 833	22	(1 854 191)	-	-	174 881
	5584	за 2020г.	178 889	2 006 670	1	(2 020 343)	-	-	165 217
задолженность перед бюджетом	5565	за 2021г.	959 089	14 548 013	8 094	(12 904 100)	-	-	2 611 096
	5585	за 2020г.	1 989 983	13 045 756	148	(14 076 798)	-	-	959 089
авансы полученные	5566	за 2021г.	13 150	66 991 024	336 699	(67 325 562)	-	-	15 311
	5586	за 2020г.	14 933	58 720 707	1 026 698	(59 749 188)	-	-	13 150
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2021г.	36 406	-	6 631 528	(6 616 265)	-	-	51 669
	5587	за 2020г.	20 655	-	6 012 922	(5 997 171)	-	-	36 406
прочие кредиторы	5568	за 2021г.	378 274	2 763 530	158 702	(2 824 344)	(883)	425	475 704
	5588	за 2020г.	4 239 992	2 372 253	303 537	(6 537 000)	(650)	142	378 274
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2021г.	22 239 256	214 890 476	7 135 045	(226 540 922)	(883)	-	17 722 972
	5570	за 2020г.	19 245 107	209 034 264	7 344 121	(213 375 532)	(8 704)	-	22 239 256

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	203 518	348 400	4 033 506
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	112 582	248 299	3 949 740
авансы полученные	5593	1 299	1 266	105
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	51 669	36 406	20 655
прочие кредиторы	5599	37 968	62 429	63 006

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	83 532 496	67 806 265
Расходы на оплату труда	5620	6 240 589	6 729 615
Отчисления на социальные нужды	5630	1 804 146	1 955 128
Амортизация	5640	11 964 661	11 621 664
Прочие затраты	5650	7 723 340	10 016 940
Итого по элементам	5660	111 265 232	98 129 612
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	(106 140 081)	(93 821 371)
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	106 140 081	93 821 371
продажа покупных товаров для перепродажи (электрической энергии и мощности)	5682	4 602 493	3 896 052
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	115 867 725	102 025 664

7. Оценочные обязательства

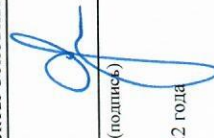
Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2021г.	2 652 834	932 750	(1 134 167)	(196 540)	2 254 877
	57001	за 2020г.	1 760 798	1 804 783	(841 243)	(71 504)	2 652 834
судебные разбирательства	5705	за 2021г.	439 657	-	(303 453)	-	136 204
	57051	за 2020г.	-	439 657	-	-	439 657
прочие оценочные обязательства	5706	за 2021г.	246	-	(53)	(193)	-
	57061	за 2020г.	6 501	-	(542)	(5 713)	246
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	за 2021г.	214 092	209 118	(192 465)	(21 628)	209 117
	57071	за 2020г.	201 855	214 093	(162 371)	(39 485)	214 092
обязательство по оплате отпусков	5708	за 2021г.	358 919	630 315	(638 196)	-	351 038
	57081	за 2020г.	381 426	655 823	(678 330)	-	358 919
обязательства по восстановлению окружающей среды	5709	за 2021г.	1 639 920	93 317	-	(174 719)	1 558 518
	57091	за 2020г.	1 171 016	495 210	-	(26 306)	1 639 920
		за 2021г.	1 012 914	X	X	X	785 500
		за 2020г.	589 782	X	X	X	1 012 914

в т.ч. со сроком погашения до 1 года

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	4 037 432	1 204 672	1 167 964
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5802	14 136	17 717	23 228
из него:				
объекты основных средств	5803	14 136	17 717	23 228
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	3 974 801	5 520 544	-
в том числе:				
Имущество, переданное в залог	5812	3 974 801	5 520 544	-
из него:				
объекты основных средств	5813	3 974 801	5 520 544	-

Руководитель



(подпись)
А.В. Семиколов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)
Л.В. Клищ
(расшифровка подписи)

18 февраля 2022 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и
отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год
ПАО «ОГК-2»**

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 марта 2005 года № 35р).

Общество зарегистрировано 09 марта 2005 года за основным государственным номером 1052600002180 ИФНС по Изобильненскому району Ставропольского края.

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица: 356126, Ставропольский край, Изобильненский район, поселок Солнечнодольск.

Почтовый адрес: 196140, г. Санкт-Петербург, Петербургское шоссе, д. 66, корпус 1, лит. А.

Акции Общества торгуются в котировальном списке Второго уровня российского организатора торгов ПАО «Московская биржа».

Общество контролируется ПАО «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ. Компании ПАО «Центрэнергохолдинг» (компания Группы Газпром) по состоянию на 31 декабря 2021 года принадлежит 73,42% акций Общества (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 73,42%).

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело в своем составе двенадцать филиалов:

№	Наименование филиала	Местонахождение
1	Филиал ПАО «ОГК-2» - Адлерская ТЭС	354383, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Суздальская.
2	Филиал ПАО «ОГК-2» - Грозненская ТЭС	364068, Чеченская Республика, Г.О. город Грозный, г. Грозный, ул. Имени Мохаммеда Бен Зайеда Аль Нахайяна, зд. 93, стр. 9.
3	Филиал ПАО «ОГК-2» - Киришская ГРЭС	187110, Ленинградская область, Киришский район, г. Кириши, ш. Энтузиастов, зд. 32
4	Филиал ПАО «ОГК-2» - Новочеркасская ГРЭС	346448, Ростовская область, г. Новочеркасск, ш. Багаевское, д. 10
5	Филиал ПАО «ОГК-2» - Псковская ГРЭС	182710, Псковская область, Дедовичский район, р.п. Дедовичи
6	Филиал ПАО «ОГК-2» - Рязанская ГРЭС	391160, Рязанская область, Пронский район, г. Новомичуринск, ул. Промышленная, д. 1
7	Филиал ПАО «ОГК-2» - Свободненская ТЭС	676450, Амурская область, г. Свободный, ул. 40 лет Октября, д. 80, каб. 339
8	Филиал ПАО «ОГК-2» - Серовская ГРЭС	624983, Свердловская область, г. Серов, ул. Пристанционная, д. 1
9	Филиал ПАО «ОГК-2» - Ставропольская ГРЭС	356128, Ставропольский край, Изобильненский район, п. Солнечнодольск, ул. Техническая, д. 14

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№	Наименование филиала	Местонахождение
10	Филиал ПАО «ОГК-2» - Сургутская ГРЭС – 1	628406, Ханты – Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Электротехническая, сооружение 23/1
11	Филиал ПАО «ОГК-2» - Троицкая ГРЭС	457100, Челябинская область, г. Троицк
12	Филиал ПАО «ОГК-2» - Череповецкая ГРЭС	162510, Вологодская область, Кадуйский район, р.п. Кадуй, ул. Промышленная, д. 2

Советом директоров Общества 25 сентября 2020 года было принято Решение о ликвидации Филиала ПАО «ОГК-2» – Красноярская ГРЭС-2. Финансово-хозяйственная деятельность филиала завершена 25 января 2021 года, запись о ликвидации филиала внесена в ЕГРЮЛ 05 февраля 2021 года.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются производство электрической энергии, мощности и тепловой энергии.

В 2021 году Обществом выработано электрической энергии 49 830 млн кВтч. (в 2020 году – 44 247 млн кВтч., в 2019 году – 54 688 млн кВтч.), отпущено тепловой энергии 5 295 тыс. Гкал. (в 2020 году – 5 844 тыс. Гкал., в 2019 году – 6 647 тыс. Гкал.).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Совет директоров

До проведения годового Общего собрания акционеров 18 июня 2021 года (протокол № 15 от 21 июня 2021 года) в состав Совета директоров Общества входили:

№	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	Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
3	Абдуллин Роман Эдуардович	Заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»
4	Семиколенов Артем Викторович	Управляющий директор ПАО «ОГК-2»
5	Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «ГЭХ Развитие территорий»
6	Земляной Евгений Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ООО «ГЭХ Финанс»
7	Рогов Александр Владимирович	Заместитель начальника Управления - Начальник отдела ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «ГЭХ Индустриальные активы»
8	Бикмурзин Альберт Фяритович	Заместитель генерального директора – директор по правовым и имущественным вопросам ООО «Газпром энергохолдинг»
9	Зайцев Сергей Артурович	Заместитель управляющего директора по производству- главный инженер ПАО «ОГК-2»

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

№	Ф.И.О.	Должность
10	Пятницев Валерий Геннадьевич	Руководитель Комитета по избранию директоров в Акционерные Общества ассоциации профессиональных директоров АНД (Ассоциации Независимых Директоров)
11	Рогалев Николай Дмитриевич	Ректор ФГБОУ ВО «НИУ МЭИ»

После проведения годового Общего собрания акционеров 18 июня 2021 года (протокол № 15 от 21 июня 2021 года) в состав в состав Совета директоров Общества вошли:

№	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	Джамбулатов Заурбек Исламович	Заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг» по корпоративной защите
3	Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
4	Абдуллин Роман Эдуардович	Заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»
5	Семиколонов Артем Викторович	Управляющий директор ПАО «ОГК-2»
6	Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «ГЭХ Развитие территорий»
7	Земляной Евгений Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ООО «ГЭХ Финанс»
8	Рогов Александр Владимирович	Заместитель начальника Управления - Начальник отдела ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «ГЭХ Индустриальные активы»
9	Бикмурзин Альберт Фяритович	Заместитель генерального директора по правовым и имущественным вопросам ООО «Газпром энергохолдинг»
10	Рогалев Николай Дмитриевич	Ректор ФГБОУ ВО «НИУ МЭИ»
11	Пятницев Валерий Геннадьевич	Руководитель Комитета по избранию директоров в Акционерные Общества ассоциации профессиональных директоров АНД (Ассоциации Независимых Директоров)

Единоличный исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом является управляющая организация – ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор управляющей организации – Федоров Денис Владимирович. Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 04 июля 2018 года №2-02/50896.

Ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия не предусмотрена Уставом Общества.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

7 034 человек в 2021 году;

7 917 человек в 2020 году;

8 261 человек в 2019 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) 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 Российской Федерации (Далее – Минфин России) 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 утверждена приказом Общества от 31 декабря 2020 года № 338.

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

основные средства и нематериальные активы, отражаемые по амортизированной стоимости;

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.

7. 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 (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего:

	31.12.21г.	31.12.20г.	31.12.19г.
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

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.

8. 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 данных 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 в краткосрочные не переклассифицируются.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

9. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и убытка от обесценения (при наличии).

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.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

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

10. Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершенные НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством, или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных либо управленческих нужд организации. Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации.

Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным

способом. Также в составе показателя отражаются затраты на незавершенные НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы отчетного периода.

11. Основные средства

Основные средства

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

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. Сроки полезного использования объектов основных средств (выраженные в годах) по состоянию на 31 декабря 2021 года составляют:

Группа основных средств	Оставшийся срок полезного использования, (лет)
Здания и дороги	15 – 72
Сооружения	4 – 41
Машины и оборудование	6 – 34
Прочие	1 – 8

Амортизация не начисляется по:

земельным участкам;

объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;

полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;

объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются 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.

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 затраты по незаконченному капитальному строительству, по принятым в установленном договором порядке законченным этапам выполненных строительно-монтажных работ, оборудование требующее монтажа, а также расходы на создание нематериальных активов и на незавершенные научно-исследовательские и технологические работы (НИОКР).

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».

12. 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. 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 (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.

13. 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, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

14. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий двенадцать месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница

между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии, а также при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов, производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

В составе 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, другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами

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

В составе запасов, в том числе учитываются активы, потребляемые для управленческих нужд в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев

15. 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 в энергосистемах и на электростанциях, затрат на передачу и распределение энергии в электрических и тепловых сетях, утвержденной Министерством энергетики и электрификации СССР от 18 марта 1970 года № 39/4 (26-6/6).

Основными видами продукции Общества являются электрическая энергия, мощность, тепловая энергия.

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.

16. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в том числе:

разовые платежи за право использования программного обеспечения;

регулярные крупные затраты на сервисное обслуживание газотурбинных установок (далее – ГТУ), возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации ГТУ;

расходы в виде платы за технологическое присоединение энергопринимающих устройств к электрическим сетям, взимаемой с Общества при расширении имеющихся или создании новых

присоединений, не связанных с возведением, дооборудованием, реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением собственных энергопринимающих устройств, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат погашению по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» строки 1190 бухгалтерского баланса. Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

17. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - 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, отражается в отчетности за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам 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 с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника, за исключением задолженности по ликвидированным организациям.

18. 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 трех месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает по строке 1250 «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, относятся 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 и денежных эквивалентов 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, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Проценты по депозитам сроком до трех месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше трех месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

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 процентов);

операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);

расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);

суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

19. Уставный, добавочный, резервный капитал и собственные акции, выкупленные у акционеров

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 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.

20. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества, согласно условиям кредитных договоров, раскрывается в пункте 38 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 (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно (ежемесячно), как правило, независимо от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

21. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
по оплате отпусков;
по восстановлению окружающей среды;
другие оценочные обязательства.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

22. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, 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.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Величина текущего налога на прибыль признается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций 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».

23. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- переоценка финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- проценты, полученные за предоставленные другим организациям займы;
- 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.

24. 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:

переоценку финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;

проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);

отчисления в резервы по оценочным обязательствам, 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.

25. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

Также, под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», учитываются в составе прочих оборотных активов.

К долгосрочным активам к продаже относится объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже в течение 12 месяцев после отчетной даты, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

По состоянию на конец отчетного года в течение периода с момента признания деятельности прекращаемой до завершения процесса прекращения деятельности организация уточняет отражаемую в бухгалтерском балансе сумму активов исходя из возможного изменения их рыночной стоимости.

26. Изменения в учетной политике

Изменения в ученой политике на 2021 год

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплена перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов,

определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

III. Раскрытие существенных показателей

27. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии, мощности, тепловой энергии, продажа которых в 2021 году составила 98,5 % выручки от продажи продукции товаров, работ, услуг (в 2020 году – 99,1%). Технология производства электрической энергии и мощности, тепловой энергии не позволяет выделить сегменты на основании производимых видов продукции. Учитывая обособленность каждого филиала Общества и их расположение, Общество раскрывает в отчетности информацию по семи отчетным сегментам: Сургутская ГРЭС-1, Новочеркасская ГРЭС, Киришская ГРЭС, Троицкая ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Рязанская ГРЭС, Серовская ГРЭС.

тыс. руб.

	Сургутская ГРЭС-1	Новочеркасская ГРЭС	Киришская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
За 2021 год									
Выручка сегмента	23 229 120	20 397 809	20 051 615	17 665 914	16 118 928	13 905 552	8 976 421	20 815 156	141 160 515
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	3 888 299	(925 528)	4 890 914	9 772 159	305 709	3 238 219	5 058 330	3 242 212	29 470 314
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	6 995 831
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	5 283 991
Прибыль до налогообложения - всего	X	X	X	X	X	X	X	X	27 758 474
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	440 075	1 678 266	1 297 206	4 031 697	185 014	692 453	1 195 729	1 891 896	11 412 336
За 2020 год									
Выручка сегмента	20 443 119	17 406 419	16 877 820	13 577 600	9 973 293	10 009 197	7 090 101	24 921 628	120 299 177
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	2 804 638	570 363	5 357 864	5 291 351	62 674	3 042 622	1 565 740	7 270 281	25 965 533
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	11 415 317
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	1 635 747
Прибыль до налогообложения - всего	X	X	X	X	X	X	X	X	16 185 963
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	471 846	1 710 916	1 151 458	4 200 277	181 302	754 896	1 289 764	1 310 331	11 070 790

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

	Сургутская ГРЭС-1	Новочеркасская ГРЭС	Киришская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Ставропольская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
На 31 декабря 2021 года									
Активы сегмента	8 388 426	32 714 782	23 500 805	46 657 242	3 614 735	12 525 457	17 805 120	33 219 563	178 426 130
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	53 228 251
Активы – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	231 654 381
Обязательства сегмента	808 704	1 141 564	1 102 457	1 706 314	693 075	984 785	1 426 136	8 160 835	16 023 870
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	52 785 906
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	68 809 776
На 31 декабря 2020 года									
Активы сегмента	5 800 366	34 257 853	21 747 520	49 631 395	3 355 266	12 688 280	19 020 014	32 540 923	179 041 617
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	50 473 463
Активы – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	229 515 080
Обязательства сегмента	936 581	1 536 003	1 232 509	1 796 684	474 541	640 142	1 477 292	14 786 665	22 880 417
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	58 491 112
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	81 371 529
На 31 декабря 2019 года									
Активы сегмента	5 977 723	35 499 730	20 516 489	53 611 004	3 362 631	13 371 511	20 337 230	17 645 161	170 321 479
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	47 299 781
Активы – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	217 621 260
Обязательства сегмента	1 050 731	1 552 459	491 121	2 292 681	383 913	420 446	880 722	7 220 526	14 292 599
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	61 464 805
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	75 757 404

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Выручка (доходы) сегментов формируется в результате операций с покупателями и заказчиками. 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. 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 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
Активы сегментов	178 426 130	179 041 617	170 321 479
Активы Общества (строка 1600)	231 654 381	229 515 080	217 621 260

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.

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 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
Обязательства сегментов	16 023 870	22 880 417	14 292 599
Долгосрочные и краткосрочные обязательства Общества (строка 1400 + строка 1500)	68 809 776	81 371 529	75 757 404

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 АО «ЦФР» на долю которого приходится 43 % от выручки, полученной Обществом в 2021 году (35% - в 2020 году).

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Информация о денежных потоках по отчетным сегментам.

	Сургутская ГРЭС-1	Новочер- касская ГРЭС	Киришская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Ставро- польская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Серовская ГРЭС	Прочие	Итого по сегментам
За 2021 год									
Денежные потоки по текущей деятельности	(19 437 615)	(19 406 254)	(10 652 826)	(3 336 622)	(16 054 388)	(9 125 157)	(3 414 454)	(14 013 054)	(95 440 370)
Денежные потоки по инвестиционной деятельности	(2 996 560)	(495 346)	(2 561 034)	(1 171 712)	(278 683)	(356 379)	(107 471)	(8 383 636)	(16 350 821)
Денежные потоки по финансовой деятельности	-	-	-	-	-	-	-	(116 804)	(116 804)
Итого результат движения денежных средств по сегментам	(22 434 175)	(19 901 600)	(13 213 860)	(4 508 334)	(16 333 071)	(9 481 536)	(3 521 925)	(22 513 494)	(111 907 995)
За 2020 год									
Денежные потоки по текущей деятельности	(17 300 043)	(15 252 204)	(7 579 540)	(2 915 643)	(9 729 608)	(4 654 792)	(3 604 845)	(25 287 043)	(86 323 718)
Денежные потоки по инвестиционной деятельности	(529 472)	(734 813)	(1 067 223)	(999 516)	(300 729)	(171 662)	(107 833)	(4 708 328)	(8 619 576)
Денежные потоки по финансовой деятельности	-	(10 338)	-	-	-	-	-	-	(10 338)
Итого результат движения денежных средств по сегментам	(17 829 515)	(15 997 355)	(8 646 763)	(3 915 159)	(10 030 337)	(4 826 454)	(3 712 678)	(29 995 371)	(94 953 632)

28. 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», 1.2 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.3 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

В составе нематериальных активов и результатов исследований и разработок числятся объекты с полностью погашенной стоимостью, первоначальная стоимость таких объектов по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 29 641 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 114 267 тыс. руб.). Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

29. 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:

67 180 тыс. руб. в течение 2021 года;
9 695 701 тыс. руб. в течение 2020 года;
8 672 637 тыс. руб. в течение 2019 года.

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

93 тыс. руб. в течение 2021 года;
50 425 251 тыс. руб. в течение 2020 года;
151 133 тыс. руб. в течение 2019 года.

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:

74 500 тыс. руб. в 2021 году;
72 282 тыс. руб. в 2020 году;
113 452 тыс. руб. в 2019 году.

Основные средства с ограничением права собственности

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства, переданные в залог, остаточная стоимость которых составляет:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
Остаточная стоимость основных средств	6 524 217	6 697 688	-

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В таблице 2.4. «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основные средства, переданные в залог, отражены по остаточной стоимости.

Обществом выданы следующие обеспечения в виде залога основных средств под свои обязательства:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
Содержание обязательства, под которое выдано обеспечение	Кредиторская задолженность за приобретенные основные средства, которые в силу закона (ст. 488 Гражданского кодекса Российской Федерации) до момента полной оплаты находятся в залоге		
Наименование организации, по обязательству перед которой выдано обеспечение	ПАО «Мосэнерго»	ООО «Газпром энергохолдинг»	x
Сумма выданного обеспечения, тыс. руб.	3 974 801	5 520 544	-
Операции с компаниями Группы Газпром, тыс. руб.	3 974 801	5 520 544	-

30. 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 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
Незавершенное строительство	4 883 743	3 876 396	3 748 590
Оборудование к установке	5 862 123	741 908	621 961
Итого	10 745 866	4 618 304	4 370 551

Постановлением Правительства Российской Федерации от 25 января 2019 года №43 была утверждена процедура конкурентного отбора проектов по модернизации (далее – КОММод). КОММод является масштабной программой модернизации энергетики, которая в течение 10 лет позволит генерирующим компаниям оптового рынка обновить свои производственные мощности и получить за них гарантированную оплату.

На основании Распоряжения Правительства Российской Федерации от 2 августа 2019 года № 1713-р, Распоряжения Правительства Российской Федерации от 7 февраля 2020 года № 232-Р и Распоряжения Правительства Российской Федерации от 1 июля 2021 года №1793-Р Общество должно модернизировать генерирующие объекты Киришской ГРЭС, Сургутской ГРЭС и Новочеркасской ГРЭС со сроками ввода в 2022 - 2027 годах.

31. 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 пункте 46 раздела III «Дочерние организации» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Показатель	Финансовые вложения			в том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.	на 31.12.19г.	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.	на 31.12.19г.
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	20 127 679	20 127 679	22 731 698	-	-	-
Итого	20 127 679	20 127 679	22 731 698	-	-	-

Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года включают инвестицию в ООО «ГЭХ Индустриальные активы» в размере 20 000 000 тыс. рублей, которая было осуществлена Обществом в декабре 2019 года.

32. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование затрат	На 31.12.21г.		На 31.12.20г.		На 31.12.19г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Платежи за право использования программного обеспечения	84 384	64 565	94 641	57 585	112 632	39 284
Расходы на сервисное обслуживание ГТУ	2 088 879	-	1 496 431	-	1 707 617	-
Плата за технологическое присоединение энергопринимающих устройств к электрическим сетям	1 052 767	-	1 204 967	607	1 341 798	-
Прочие	993	-	1 206	-	1 118	37
Итого	3 227 023	64 565	2 797 245	58 192	3 163 165	39 321

33. Запасы

Информация по разделу «Запасы» раскрыта в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

34. 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) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

В составе прочей дебиторской задолженности учитываются полученные от контрагентов по договорам беспроцентные векселя третьих лиц. Такие вложения осуществляются Обществом в целях улучшения финансовых результатов деятельности и ускорения расчетов с контрагентами соответственно.

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

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
Беспроцентные векселя	457 961	458 993	460 210
Проценты к получению	388 223	74 122	16 417
Расчеты по претензиям	16 783	29 372	164 750
Переплата по налогам и сборам, страховым взносам	10 426	23 471	16 454
Прочая дебиторская задолженность	157 108	282 756	144 181
Итого	1 030 501	868 714	802 012

35. 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 в ценные бумаги классифицируются по типу эмитентов следующим образом:

Показатель	тыс. руб.		
	Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
Корпоративные ценные бумаги	-	290 485	314 254
Итого	-	290 485	314 254

Кроме того, по строке 1240 «Финансовые вложения» отражены краткосрочные финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

Показатель	тыс. руб.		
	Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
Займы, предоставленные организациям	18 820 452	14 855 448	9 348 553
Итого	18 820 452	14 855 448	9 348 553

36. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 40 057 009 тыс. руб. и состоит из 110 441 160 870 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,3627 руб. каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество,	Номинальная
	штук	стоимость, руб.
Акционеры, всего:	110 441 160 870	40 057 009 048
В том числе:		
владельцы более 5% акций:	89 403 933 032	32 426 806 511
юридические лица	89 403 933 032	32 426 806 511
владельцы менее 5% акций	21 037 227 838	7 630 202 537
Итого уставный капитал	110 441 160 870	40 057 009 048

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2021 года и 2020 года величина уставного капитала не изменялась.

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 54 744 906 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года величина резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала сформирована полностью и составляет 2 002 850 тыс. руб., в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

Собственные акции, выкупленные у акционеров

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года у Общества отсутствовали выкупленные собственные акции, числящиеся на балансе.

Дивиденды

В июне 2021 года Общество объявило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в размере 0,0600458012915 рубля на одну обыкновенную акцию на общую сумму 6 631 528 тыс. руб. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательств и вычтены из капитала.

В июне 2020 года Общество объявило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, в размере 0,0544445744 рубля на одну обыкновенную акцию на общую сумму 6 012 922 тыс. руб. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательств и вычтены из капитала.

37. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
Доходы будущих периодов	136 214	142 982	-
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, прочими кредиторами, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты (пункт 42 пояснений)	4 858 969	8 136 840	1 814 696
Итого:	4 995 183	8 279 822	1 814 696

38. Кредиты и займы

Общая сумма полученных долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
в 2021 году	-	-
в 2020 году	-	40 838 982
в 2019 году	36 050 000	-

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

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
в 2021 году	-	8 321 346
в 2020 году	36 860 000	2 928 101
в 2019 году	16 600 000	13 500 000

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

тыс. руб.

Кредиторы / Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
Кредиторы:					
Банк ГПБ (АО)	рубли	19.12.2022	-	-	19 450 000
ПАО Сбербанк	рубли	10.04.2020	-	-	9 117 088
ПАО Сбербанк	рубли	27.08.2020	-	-	2 501 891
ПАО Сбербанк	рубли	27.08.2020	-	-	2 501 890
ПАО Сбербанк	рубли	03.09.2020	-	-	2 501 852
ПАО Сбербанк	рубли	03.09.2020	-	-	800 593
Итого			-	-	36 873 314
в том числе со сроком погашения до 1 года			-	-	17 423 314
Займодавцы:					
Облигационный займ	рубли	28.03.2023	25 522 684	27 049 300	-
Облигационный займ	рубли	17.07.2023	5 133 899	5 133 111	-

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Кредиторы / Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
Облигационный займ	рубли	07.04.2021 31.03.2023	31 533	5 085 673	5 083 769
Облигационный займ	рубли	17.11.2020	-	-	1 151 699
Облигационный займ	рубли	17.11.2020	-	-	544 861
ПАО «Мосэнерго»	рубли	01.10.2025	2 381 584	2 368 757	-
ПАО «Мосэнерго»	рубли	29.06.2024	1 945 052	1 934 576	-
ПАО «Мосэнерго»	рубли	17.06.2023	1 532 764	2 642 481	-
ПАО «Мосэнерго»	рубли	20.05.2021	-	728 542	-
Итого			36 547 516	44 942 440	6 780 329
в том числе со сроком погашения до 1 года			274 880	6 065 288	1 780 329

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

проценты

	2021 год	2020 год	2019 год
Долгосрочные кредиты	-	от 4,25 до 7,1	от 6,25 до 8,65
Краткосрочные кредиты	-	от 6,51 до 7,01	от 6,76 до 7,99
Долгосрочные займы	от 0,1 до 9,75	от 4,25 до 6,95	6,95 до 7,64

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

в 2021 году проценты не капитализировались;

в 2020 году проценты не капитализировались;

33 627 тыс. руб. в 2019 году.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов в 2021 году, составили 893 тыс. руб. (в 2020 – 14 520 тыс. руб., в 2019 – 227 тыс. руб.).

Просроченной задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не имело.

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пункте 39 раздела III «Информация, связанная с использованием денежных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

39. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом в течение 2021 года не производилось размещение остатков денежных средств на депозитных счетах.

Обществом в течение 2020 и 2019 годов производилось размещение остатков денежных средств на депозитных счетах в ПАО Сбербанк, АО «АБ «РОССИЯ», Банк ВТБ (ПАО) и Банк ГПБ (АО).

тыс. руб.

Показатели	2021 год	2020 год	2019 год
Размещено на депозитных счетах	-	766 700	239 592 170
Возвращено с депозитных счетов	-	766 700	249 027 023
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	-	-	-
Полученный доход от размещения средств на депозитных счетах	-	120	960 309

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В Отчете о движении денежных средств операции по договору «cash pooling» с ПАО «Газпром» (за исключением процентов) представлены свернуто.

Дополнительная расшифровка строк Отчета о движении денежных средств:

	2021 год	2020 год
	тыс. руб.	
Строка 4119 прочие поступления:	5 307 848	3 533 778
косвенные налоги по текущей деятельности	4 192 281	803 473
возврат из бюджета, кроме госпошлины	428 953	1 571 063
выручка от продажи имущества	163 352	473 844
расчеты по претензиям	70 974	99 939
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	1 000	1 467
страховое возмещение	-	318 799
прочие поступления	451 288	265 193
Строка 4129 прочие платежи:	(7 983 136)	(8 766 580)
прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(2 161 854)	(2 037 037)
отчисления по страховым взносам	(1 815 263)	(1 911 274)
неналоговые платежи	(1 642 146)	(1 639 471)
на выдачу авансов	(536 175)	(830 724)
социальные выплаты	(374 292)	(334 021)
оплата по договорам страхования	(363 903)	(393 053)
таможенные платежи	(327 696)	-
расчеты по претензиям	(98 310)	(53 881)
проценты по обязательствам по прочим кредиторам	-	(1 039 195)
прочие выплаты	(663 497)	(527 924)
Строка 4219 прочие поступления:	2 858 160	418 863
поступления в связи с ликвидацией дочерних организаций	2 857 026	-
косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	418 587
прочие поступления	1 134	276
Строка 4229 прочие платежи:	(2 750 532)	(75)
косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(2 750 532)	-
прочие выплаты	-	(75)

Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства

	тыс. руб.		
Наименование	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом (кредитная линия)	88 700 000	96 200 000	33 140 000

40. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация по разделу «Информация, связанная с полученными обеспечениями» представлена в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Обществом получены следующие обеспечения:

тыс. руб.

№ п/п	Организация-поручитель	Виды активов, по которым получены поручительства	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
1	Банк ГПБ (АО)	Аванс	3 985 236	1 112 824	726 996
2	АО «СМП Банк»	Аванс	38 060	46 613	75 326
3	Физические лица, в т.ч. работники Общества	Дебиторская задолженность	14 136	17 717	23 228
4	ООО «Промсельхозбанк»	Аванс	-	27 518	122 806
5	АО «Группа Е4»	Аванс	-	-	118 396
6	АО КБ «Ситибанк»	Аванс	-	-	39 742
7	АО «Райффайзенбанк»	Аванс	-	-	30 812
8	Банк ВТБ (ПАО)	Аванс	-	-	23 186
9	ПАО Сбербанк	Аванс	-	-	7 472
Итого			4 037 432	1 204 672	1 167 964

41. 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 (финансовой) 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 строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2021 год			2020 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
2300	Прибыль до налогообложения	27 758 474	-	27 758 474	16 185 963	-	16 185 963
	расход по налогу на прибыль	(5 551 695)	-	(5 551 695)	(3 237 193)	-	(3 237 193)
2411	Текущий налог на прибыль	(4 238 530)	X	(4 238 530)	(4 578 372)	X	(4 578 372)
2412	Отложенный налог на прибыль	(2 154 548)	-	(2 154 548)	496 288	-	496 288
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	(23 170)	(23 170)	X	(43 273)	(43 273)

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2021 год			2020 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
2460	Прочее	(15 242)	-	(15 242)	228 543	-	228 543
2400	Чистая прибыль	21 350 154	(23 170)	21 326 984	12 332 422	(43 273)	12 289 149
	Постоянные налоговые расходы	(864 553)	-	(864 553)	(888 164)	-	(888 164)

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 2021 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль до налогообложения - всего	27 758 474	16 185 963
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	27 758 474	16 185 963
2	Условный расход по налогу на прибыль	(5 551 695)	(3 237 193)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(5 551 695)	(3 237 193)
3	Постоянный налоговый расход	(864 553)	(888 164)
4	Расход по налогу на прибыль, в т.ч.	(6 416 248)	(4 125 357)
4.1	Текущий налог на прибыль	(4 238 530)	(4 578 372)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(2 154 548)	496 288
	в том числе обусловленный:		
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(2 154 548)	496 288
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	(23 170)	(43 273)

42. Кредиторская задолженность

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

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

43. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности» дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, включая отчисления во внебюджетные фонды	1 058 890	1 044 078
Расходы на информационно-вычислительное обслуживание	675 402	594 835
Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов	547 599	532 128
Услуги по организации централизованных функций управления	436 170	422 135
Расходы по аренде основных средств	225 261	196 495
Транспортные услуги	223 099	171 864
Услуги агента по проведению конкурентных процедур по выбору поставщиков и подрядчиков	149 342	149 342
Аудиторские консультационные услуги	110 764	65 785
Услуги нотариальных и юридических учреждений	35 842	84 292
Иные управленческие расходы	380 756	401 459
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	3 843 125	3 662 413

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
 в 2021 году – 3,32%;
 в 2020 году – 3,59%.

Затраты Общества на приобретение и использование электрической и тепловой энергии составили в 2021 году – 4 532 266 тыс. руб. (в 2020 году – 3 476 408 тыс. руб.).

44. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Изменение резерва под обесценение финансовых вложений	X	-	X	2 604 019
Погашение и продажа финансовых вложений	324 982	318 322	-	-
Изменение резерва по сомнительным долгам	1 224 204	687 387	873 771	2 028 928
Доходы / расходы от продажи основных средств и других активов Общества, отличных от денежных средств	110 957	68 424	10 245 255	5 515 835
Доходы / расходы от списания от продажи основных средств и других активов Обществ	5 691	618 562	8 058	181 455

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	291 179	167 793	227 361	679 691
Расходы социального характера	X	328 918	X	261 058
Изменение резерва по прочим оценочным обязательствам	196 540	93 317	71 504	934 867
Доходы / расходы от реализации прочих услуг	181 232	7 374	158 211	10 171
Оприходование металлолома, товарно-материальных ценностей от реконструкции, модернизации, ремонта	161 678	X	83 485	X
Прочие	600 543	234 594	673 115	312 005
Итого прочие доходы/расходы	3 097 006	2 524 691	12 340 760	12 528 029

45. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается 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	2021 год	2020 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	21 326 984	12 289 149
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	110 441 161	110 441 161
Базовая прибыль на акцию, в рублях	0,1931	0,1113

Общество не производило в 2021 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривается их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли на акцию.

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

46. Дочерние и зависимые организации

Дочерние организации

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	На 31.12.2021		На 31.12.2020		Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2021	Чистая прибыль / (убыток) за 2021 год	Доходы от участия, полученные в 2021 году
		Величина вложения	Величина резерва	Доля участия, %	Величина вложения				
1	ООО «Чайка»	-	-	-	6 650	(6 650)	100%	-	-
2	ООО «Новомичуринское АТП»	93 926	-	100%	93 926	-	100%	69 020	-
3	ООО «Центр 112»	33 310	-	100%	33 310	-	100%	108 923	5 714
4	ООО «ОГК-Инвестпроект»	-	-	-	6 130 256	(6 130 256)	100%	-	-

В июле 2020 года Советом директоров Общества было принято решение о прекращении участия в ООО «Чайка» путем добровольной ликвидации, процедура ликвидации завершена в мае 2021 года.

В августе 2020 года Советом директоров Общества было принято решение о прекращении участия в ООО «ОГК-Инвестпроект» путем добровольной ликвидации, процедура ликвидации завершена в сентябре 2021 года.

В феврале 2022 года ООО «Новомичуринское АТП» переименовано в ООО «Специализированные перевозки Рязанской ГРЭС».

ПАО «ОГК-2»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах
 в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Крупнейшие зависимые организации

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	На 31.12.2021		На 31.12.2021		Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2021, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2021 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2020 год, тыс. руб.
		Величина вложения	Доля участия, %	Величина вложения	Доля участия, %					
1	ООО «Газпром энергохолдинг индустриальные активы»	20 000 000	37,168	20 000 000	37,168	г. Санкт-Петербург, пр. Обуховской Обороны, д. 51, лит. АФ	Вложения в ценные бумаги	57 399 967	187 023	-

47. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года являются ключевой управленческий персонал (члены Совета Директоров и управляющая компания), список которых приведен в разделе I «Общие сведения», организации, контролируемые членами Совета Директоров, дочерние общества, а также следующие юридические лица:

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

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 Общества.

Операции с организациями Группы Газпром

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

Перечень аффилированных лиц ПАО «Газпром» приведен на сайте <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/affiliates/>.

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
АО «Газпром энергосбыт»	Реализация электрической энергии, мощности и тепловой энергии	1 517 012	1 441 542
ПАО «ТГК-1»		122 265	41 663
Прочие	Реализация электрической энергии, мощности и тепловой энергии, прочая реализация	116 219	33 473
Итого		1 755 496	1 516 678

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже имущества, оказанию прочих услуг следующим организациям Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Прочие доходы (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2021 год	2020 год
ООО «Газпром энергохолдинг»	Реализация ценных бумаг, прочих услуг	325 287	305
Прочие	Прочие доходы	11 790	29 836
Итого		337 077	30 141

ПАО «ОГК-2»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Доходы, связанные с ликвидацией дочерних организаций (информация о ликвидации раскрыта в пункте 46 раздела III «Дочерние и зависимые организации»), составили:

в 2021 году 2 857 026 тыс. руб.;
в 2020 году отсутствовали.

В отчетном году Обществу оказали услуги, реализовали продукцию следующие организации Группы Газпром

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	Приобретение топлива	9 444 213	6 893 434
ООО «Центр 112»	Приобретение услуг пожарной охраны, прочие закупки	358 196	358 234
ООО «Новомичуринское АТП»	Приобретение транспортных и прочих услуг	336 717	62 646
ООО «Газпром энергохолдинг»	Приобретение консультационных услуг, аренда имущества, приобретение основных средств	324 040	12 487 340
ООО «Газпром информ»	Приобретение программного обеспечения и услуг по сопровождению	234 615	221 174
ООО «ОГК-Инвестпроект»	Приобретение основных средств, аренда имущества,	-	11 535 000
Прочие	Приобретение топлива, услуги пожарной охраны, аренда имущества, прочие закупки	224 895	502 248
Итого		10 922 676	32 060 076

В отчетном году Обществу были оказаны прочие услуги по следующим организациям Группы Газпром

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Прочие расходы (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2021 год	2020 год
ООО «Новомичуринское АТП»	Приобретение прочих товаров, работ, услуг	5 217	6 059
Прочие	х	337	14 616
Итого		5 554	20 675

Проценты за пользование коммерческим кредитом, не включенные в стоимость приобретенных товаров, составили:

в 2021 году отсутствовали;
в 2020 году 168 889 тыс. руб.

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)		
	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
ПАО «Мосэнерго»	4 785 120	-	-
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	7 177 680	-
Итого	4 785 120	7 177 680	-

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
ПАО «Мосэнерго»	2 393 080	311	3 655 275
ООО «Новомичуринское АТП»	101 592	19 241	10 171
ООО «Газпром энергохолдинг»	37 200	2 844 330	4 029 930
ООО «ОГК-Инвестпроект»	-	2 779 580	497 877
Прочие	137 398	194 115	313 476
Итого	2 669 270	5 837 577	8 506 729

Задолженность Общества по займам, полученным от организаций Группы Газпром, с учетом начисленных процентов составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)		
	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
ПАО «Мосэнерго»	5 859 400	7 674 356	-
Итого	5 859 400	7 674 356	-

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром, в течение 2021 года составила 416 522 тыс. руб. (за 2020 год – 550 070 тыс. руб.).

Общество привлекало займы от организаций Группы Газпром в 2021 году по ставкам от 5,5% до 9,75%, в 2020–2019 годах по ставкам 6,5 %.

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 более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)		
	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	16 783	16 783
Итого	-	16 783	16 783

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

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 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
ПАО «Газпром»	388 223	74 122	16 418
АО «Газпром энергосбыт»	109 171	132 514	251 225
ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	-	94 721	120 112
Прочие	63 587	20 866	12 740
Итого	560 981	322 223	400 495

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 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
ПАО «Газпром»	18 820 452	14 855 448	9 348 553
Итого	18 820 452	14 855 448	9 348 553

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром, в течение 2021 года составила 1 162 547 тыс. руб. (за 2020 год - 545 380 тыс. руб.).

Общество выдавало займы организациям Группы Газпром в 2021 году по ставкам от 4,30% до 6,81%, в 2020–2019 годах по ставкам 4,30% до 6,81%.

Информация о денежных потоках Общества с обществами Группы Газпром (без НДС):

тыс. руб.

№ п/п	Название строки	2021 год	2020 год
	Денежные потоки от текущих операций		
4110	Поступления – всего, в том числе:	1 759 891	1 624 900
4111	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	1 753 157	1 609 573
4119	прочие поступления	6 734	15 327
4120	Платежи – всего, в том числе:	(11 252 534)	(15 881 245)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(10 834 384)	(14 331 564)
4123	процентов по долговым обязательствам	(414 648)	(426 696)
4129	прочие платежи	(3 502)	(1 122 985)
	в т. ч. на выдачу авансов	(3 500)	(82 438)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(9 492 643)	(14 256 345)
	Денежные потоки от инвестиционных операций		

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

№ п/п	Название строки	2021 год	2020 год
4210	Поступления – всего, в том числе:	3 698 100	502 416
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналогичные поступления от участия в др. организациях	854 160	502 416
4219	прочие поступления	2 843 940	-
4220	Платежи – всего, в том числе:	(8 348 453)	(11 713 394)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(4 383 449)	(3 422 110)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(3 965 004)	(5 506 895)
4241	приобретение дочерних организаций	-	(2 784 389)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(4 650 353)	(11 210 978)
	Денежные потоки от финансовых операций		
4320	Платежи – всего, в том числе:	(4 885 838)	(4 027 723)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(3 069 008)	(2 782 723)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(1 816 830)	(1 245 000)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(4 885 838)	(4 027 723)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(19 028 834)	(29 495 046)

Операции с прочими связанными сторонами

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
АО «Газпром энергосбыт Тюмень»	Реализация электрической энергии, мощности и тепловой энергии	1 299 042	1 014 615
ООО «Свободненская ТЭС»	Прочая реализация	1 173 000	205 916
ООО «Газпром энергосбыт Брянск»	Реализация электрической энергии, мощности и тепловой энергии	589 905	713 059
Прочие	Прочая реализация, сдача имущества в аренду	70 009	56 182
Итого		3 131 956	1 989 772

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже имущества, оказанию прочих услуг следующим прочим крупнейшим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Прочие доходы (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2021 год	2020 год
ООО «ТЭР»	Процентный доход по займам выданным, доход от продажи запасов	13 688	1 159
АО «СОГАЗ»	Страховые выплаты	-	318 799
Прочие	Процентный доход по займам выданным, прочие доходы	2 819	1 183
Итого		16 507	321 141

Обществом были произведены закупки у прочих крупнейших связанных сторон:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Предмет закупки	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Топливо	11 445 014	6 555 898
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	Топливо	6 534 166	3 875 406
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	Топливо	3 139 548	1 614 788
ООО «ТЭР»	Строительно-монтажные работы, оборудование, запасы	3 066 023	3 164 028
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Топливо	2 615 176	2 259 491
ООО «Газпром межрегионгаз Грозный»	Топливо	2 539 061	2 305 367
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	Топливо	2 525 039	428 827
ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	Топливо	2 498 736	2 382 727
ООО «ГЭХ Сервис газовых турбин»	Строительно-монтажные работы, оборудование, запасы	2 219 525	2 211 312
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	Аренда зданий и сооружений, услуги по сопровождению капитального строительства	2 057 247	2 188 777
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	Строительно-монтажные работы, оборудование, запасы	1 227 428	960 867
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	Топливо	1 130 182	2 477 992
ООО «ТЭК Информ»	Строительно-монтажные работы, оборудование, запасы	730 830	977 515

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Предмет закупки	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «ГЭХ Финанс»	Консультационные услуги	308 867	70 693
АО «СОГАЗ»	Страхование	285 832	310 276
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Топливо	262 188	281 181
Прочие	х	1 550 416	1 474 066
Итого		44 135 278	33 539 211

В отчетном году Обществу были оказаны прочие услуги по следующим прочим крупнейшим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Прочие расходы (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2021 год	2020 год
АО «ДРАГА»	Ведение реестра акционеров	39 612	40 333
Прочие	х	23 921	15 193
Итого		63 533	55 526

Обществом за 2021 год не начислялись проценты по остаткам на расчетных счетах и депозитных счетах со сроком менее 3-х месяцев в Банк ГПБ (АО) (за 2020 год: 904 тыс. руб.).

Общество перечислило в АО «НПФ ГАЗФОНД» следующие платежи:

за 2021 год 1 132 тыс. руб.;

за 2020 год 967 тыс. руб.;

за 2019 год 1 621 тыс. руб.

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)		
	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
ООО «ГЭХ Сервис газовых турбин»	-	951 775	1 475 254
Итого	-	951 775	1 475 254

Задолженность Общества по расчетам с прочими крупнейшими связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
ООО «ГЭХ Сервис газовых турбин»	1 006 789	1 040 579	153 750
ООО «ТЭР»	715 115	643 664	407 405

ПАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	570 196	547 340	133 526
ООО «ТЭК Информ»	285 527	128 106	212 608
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	229 158	258 971	265 297
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	141 920	48 407	8 911
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	-	128 700	-
Прочие	383 404	485 264	384 423
Итого	3 332 109	3 281 031	1 565 920

Задолженность прочих крупнейших связанных сторон Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр.1233)		
	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
ООО «ТЭР-Сервис»	-	-	69 752
АО «Газпром газораспределение Вологда»	-	5 989	3 743
Итого	-	5 989	73 495

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 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
ООО «Свободненская ТЭС»	257 077	84 437	-
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	241 331	-	-
ООО «ТЭР»	166 945	2 257	2 170
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	135 780	32 208	129 018
АО «Тюменская энергосбытовая компания»	112 260	72 701	93 266
ООО «ТЭР-Сервис»	33 001	849 067	461 126
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	28 835	-	199 006
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	-	-	389 259
Прочие	177 860	83 745	243 700
Итого	1 153 089	1 124 415	1 517 545

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:
 тыс. руб.

Наименование строки	2021 год	2020 год
Поступило денежных средств, в том числе:	3 034 582	2 248 365
по текущей деятельности	3 008 264	2 245 896
по инвестиционной деятельности	(26 318)	2 469
по финансовой деятельности	-	-
Направлено денежных средств, в том числе:	(46 309 255)	(52 578 634)
по текущей деятельности	(42 937 108)	(31 901 410)
по инвестиционной деятельности	(3 372 147)	(1 218 609)
по финансовой деятельности	-	(19 458 615)

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице членов советов директоров, управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг», осуществляющей полномочия единоличного исполнительного органа

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Сумма краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых членам Совета директоров	39 828	38 723

Краткосрочные вознаграждения включают вознаграждения членам Совета директоров за выполнение ими своих обязанностей на этих должностях и участие в заседаниях Совета директоров.

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за 2021 год составила 134 000 тыс. руб. (2020 год - 134 667 тыс. руб.).

48. 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.

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 признает оценочное обязательство по восстановлению окружающей среды, возникающее в связи с выполнением работ по рекультивации земель, используемых под золоотвал и работ по демонтажу сооружений золоотвала.

Суммы по графе «Начислено» включают величину начисленных процентов в связи с ростом приведенной стоимости долгосрочных оценочных обязательств – 93 317 тыс.руб.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года выданные Обществом кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, отсутствовали.

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

Условные активы

Общество является истцом по ряду арбитражных процессов. В отношении имеющихся исков у Общества отсутствует достаточная уверенность, что взыскание с ответчиков дополнительных существенных средств, не отраженных в задолженности и признаваемых условными активами, является вероятным

49. Информация по прекращаемой деятельности

09 декабря 2019 года Советом директоров Общества принято решение об отчуждении имущества филиала ПАО «ОГК-2» - Красноярская ГРЭС-2, расположенного в городе Зеленогорске Красноярского края. 31 декабря 2019 года заключено Соглашение относительно купли-продажи имущества Красноярской ГРЭС-2 с АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)».

Сумма сделки составила 10 155 млн рублей (без учета НДС).

50. 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.

Риски, связанные с работой финансовых рынков

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

Риск изменения курсов иностранных валют

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов.

Производимая Обществом электрическая и тепловая энергия реализуется на внутреннем рынке Российской Федерации с фиксацией цен на них в валюте Российской Федерации. Финансовое состояние Группы, ее ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности не зависят существенным образом от изменений валютного курса

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Вирус COVID-19

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Общество проводило анализ рисков, связанных с COVID19. Существенных рисков и влияния на деятельность Общества не выявлено.

51. События после отчетной даты

Существенные события, не раскрытые ранее в отчетности, 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 2021 год, отсутствуют.

Руководитель

Главный бухгалтер

18 февраля 2022 года



А.В. Семиколенов

Л.В. Клищ