



ГРУППА ОГК-2

**СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В
СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(МСФО), (НЕ ПРОШЕДШАЯ АУДИТ)**

**30 июня 2023 года
Санкт-Петербург | 2023**

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|---|
| Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности..... | 3 |
| Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении | 5 |
| Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе | 6 |
| Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств..... | 7 |
| Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале | 9 |

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

| | |
|---|----|
| Примечание 1. Общая информация..... | 10 |
| Примечание 2. Основа подготовки финансовой информации..... | 11 |
| Примечание 3. Краткое описание важнейших принципов учетной политики и существенных оценок в ее применении | 11 |
| Примечание 4. Сегментная информация..... | 12 |
| Примечание 5. Связанные стороны | 15 |
| Примечание 6. Основные средства..... | 19 |
| Примечание 7. Дебиторская задолженность и предоплата | 20 |
| Примечание 8. Налог на прибыль | 20 |
| Примечание 9. Финансовые активы | 21 |
| Примечание 10. Запасы..... | 21 |
| Примечание 11. Капитал | 22 |
| Примечание 12. Кредиты и займы | 22 |
| Примечание 13. Кредиторская задолженность и прочие обязательства | 23 |
| Примечание 14. Кредиторская задолженность по прочим налогам..... | 23 |
| Примечание 15. Выручка | 24 |
| Примечание 16. Операционные расходы | 24 |
| Примечание 17. Финансовые доходы и расходы | 25 |
| Примечание 18. Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, приходящаяся на долю акционеров ПАО «ОГК-2»..... | 25 |
| Примечание 19. Условные и договорные обязательства..... | 26 |
| Примечание 20. Справедливая стоимость финансовых инструментов..... | 26 |
| Примечание 21. События после отчетной даты..... | 26 |

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам ПАО «ОГК-2»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности ПАО «ОГК-2» (ОГРН 1052600002180) и его дочерних организаций, состоящей из сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2023 года, сокращенного промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе, сокращенного промежуточного консолидированного отчета об изменениях в капитале и сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, и примечаний к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (промежуточная финансовая информация). Управляющая организация ООО «Газпром энергохолдинг» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации состоит из направления запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также выполнения аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторского мнения.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не выявили факты, которые дали бы нам основание полагать, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не была подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель задания по обзорной проверке



Ю.А. Голик

Аудиторская организация:

Юникон Акционерное Общество

117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

8 августа 2023 года

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе (не прошедший аудит) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)



| | Прим. | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--|-------|---|--------------|--|---------------|
| | | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Выручка | 15 | 34 151 | 29 051 | 78 594 | 68 640 |
| Операционные расходы | 16 | (27 701) | (22 786) | (61 884) | (53 444) |
| (Убыток) / восстановление убытка от обесценения финансовых активов | | (23) | 103 | (137) | 668 |
| Прибыль от операционной деятельности | | 6 427 | 6 368 | 16 573 | 15 864 |
| Финансовые доходы | 17 | 145 | 1 255 | 441 | 1 848 |
| Финансовые расходы | 17 | (571) | (1 066) | (1 388) | (2 165) |
| Доля в (убытке) / прибыли ассоциированных организаций | | (21) | 10 | (73) | 65 |
| Прибыль до налогообложения | | 5 980 | 6 567 | 15 553 | 15 612 |
| Расход по налогу на прибыль | 8 | (1 239) | (1 371) | (3 206) | (3 192) |
| Прибыль за период | | 4 741 | 5 196 | 12 347 | 12 420 |
| Прочий совокупный расход: <i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка, за вычетом налога на прибыль:</i> | | | | | |
| Переоценка обязательств по вознаграждениям работникам | | (115) | (122) | (115) | (122) |
| Прочий совокупный расход за период | | (115) | (122) | (115) | (122) |
| Совокупный доход за период | | 4 626 | 5 074 | 12 232 | 12 298 |
| Прибыль / (убыток) за период, относимая к: | | | | | |
| Акционерам ПАО «ОГК-2» | | 4 741 | 5 197 | 12 347 | 12 419 |
| Неконтролирующей доле участия | | - | (1) | - | 1 |
| Совокупный доход / (расход) за период, относимый к: | | | | | |
| Акционерам ПАО «ОГК-2» | | 4 626 | 5 075 | 12 232 | 12 297 |
| Неконтролирующей доле участия | | - | (1) | - | 1 |
| Базовая и разводненная прибыль на акцию, приходящаяся на долю акционеров ПАО «ОГК-2» (в российских рублях) | 18 | 0,04 | 0,05 | 0,11 | 0,11 |

Исполняющий обязанности управляющего директора

Главный бухгалтер



М.А. Чалый

Л.В. Клищ

8 августа 2023 года

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств (не прошедший аудит) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года

(в миллионах российских рублей)



| | Прим. | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года |
|---|-------|---|---|
| ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ: | | | |
| Прибыль до налогообложения | | 15 553 | 15 612 |
| Корректировки к прибыли до налогообложения: | | | |
| Амортизация и износ | 16 | 5 428 | 6 231 |
| Убыток / (восстановление убытка) от обесценения финансовых активов | | 137 | (668) |
| Доля в убытке / (прибыли) ассоциированных организаций | | 73 | (65) |
| Негосударственное пенсионное обеспечение | | 82 | 97 |
| Финансовые доходы | 17 | (441) | (1 848) |
| Финансовые расходы | 17 | 1 388 | 2 165 |
| Прочие неденежные операции | | 57 | - |
| Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале | | 22 277 | 21 524 |
| Изменения в оборотном капитале: | | | |
| Изменение дебиторской задолженности и предоплаты | | 1 170 | 505 |
| Изменение запасов | | (1 788) | (2 859) |
| Изменение кредиторской задолженности и прочих обязательств | | (1 764) | (1 771) |
| Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам | | 1 545 | 260 |
| Изменение обязательств по вознаграждениям работникам | | (35) | (45) |
| Изменения в оборотном капитале | | (872) | (3 910) |
| Налог на прибыль уплаченный | | (3 433) | (4 256) |
| Проценты уплаченные | | (841) | (1 341) |
| Чистые денежные средства от операционной деятельности | | 17 131 | 12 017 |
| ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ: | | | |
| Приобретение основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных активов | | (4 519) | (4 400) |
| Поступления от продажи основных средств и прочих внеоборотных активов | | 18 | 3 |
| Займы выданные | | (4) | (2 100) |
| Погашение займов выданных | | 2 970 | - |
| Проценты полученные | | 577 | 961 |
| Дивиденды полученные | | 5 | 3 |
| Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности | | (953) | (5 533) |

Группа ОГК-2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале (не прошедший аудит) за шесть месяцев, закончившихся

30 июня 2023 года

(в миллионах российских рублей)



| | Капитал, причитающийся акционерам ПАО «ОГК-2» | | | | Итого | Неконтролирующая доля участия | Итого капитал |
|--|---|------------------|-------------------|--------------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| | Прим. | Уставный капитал | Эмиссионный доход | Накопленная прибыль и прочие резервы | | | |
| Остаток на 1 января 2022 года | | 40 057 | 26 846 | 75 877 | 142 780 | 16 | 142 796 |
| Прибыль за период | | - | - | 12 419 | 12 419 | 1 | 12 420 |
| Прочий совокупный доход: | | | | | | | |
| Переоценка обязательств по вознаграждениям работникам, за вычетом налога | | - | - | (122) | (122) | - | (122) |
| Совокупный доход за период | | - | - | 12 297 | 12 297 | 1 | 12 298 |
| Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала: | | | | | | | |
| Дивиденды объявленные | 11 | - | - | (10 663) | (10 663) | - | (10 663) |
| Остаток на 30 июня 2022 года | | 40 057 | 26 846 | 77 511 | 144 414 | 17 | 144 431 |
| Остаток на 1 января 2023 года | | 40 057 | 26 846 | 78 034 | 144 937 | - | 144 937 |
| Прибыль за период | | - | - | 12 347 | 12 347 | - | 12 347 |
| Прочий совокупный доход: | | | | | | | |
| Переоценка обязательств по вознаграждениям работникам, за вычетом налога | | - | - | (115) | (115) | - | (115) |
| Совокупный доход за период | | - | - | 12 232 | 12 232 | - | 12 232 |
| Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала: | | | | | | | |
| Дивиденды объявленные | 11 | - | - | (6 414) | (6 414) | - | (6 414) |
| Остаток на 30 июня 2023 года | | 40 057 | 26 846 | 83 852 | 150 755 | - | 150 755 |

Исполняющий обязанности управляющего директора

Главный бухгалтер



(Handwritten signatures in blue ink)

М.А. Чалый

Л.В. Клищ

8 августа 2023 года

Примечание 1. Общая информация

1.1. Организационная структура и описание деятельности

Публичное акционерное общество «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (далее - ПАО «ОГК-2» или «Общество») было зарегистрировано 9 марта 2005 года и ведет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Основными видами деятельности Общества являются производство и продажа электрической энергии и мощности, тепловой энергии. Электростанции, входящие в состав Общества: Троицкая ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Псковская ГРЭС, Серовская ГРЭС, Сургутская ГРЭС-1, Киришская ГРЭС, Рязанская ГРЭС, Новочеркасская ГРЭС, Череповецкая ГРЭС, Грозненская ТЭС, Адлерская ТЭС, Свободненская ТЭС.

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

Офис Общества находится по адресу: 196605, Санкт-Петербург, Петербургское шоссе, д. 66, корпус 1, лит. А.

Общество и его дочерние организации со 100% долями участия, осуществляющие услуги по обеспечению пожарной безопасности, услуги грузовых и пассажирских перевозок для целей Общества, формируют Группу ОГК-2 (далее - «Группа»). По состоянию на 30 июня 2023 года не существует значительных ограничений возможности получения доступа к активам дочерних организаций или использования их для урегулирования обязательств дочерних организаций.

1.2. Отношения с государством и влияние на деятельность Группы

Компании ПАО «Центрэнергохолдинг» (непосредственная материнская организация) по состоянию на 30 июня 2023 года принадлежит 73,42% акций Общества (по состоянию на 31 декабря 2022 года: 73,42%). ПАО «Газпром» является стороной, обладающей конечным контролем.

В число потребителей электрической и тепловой энергии, производимой Группой, входит большое количество организаций, связанных с государством или имеющих к нему непосредственное отношение. Список основных поставщиков топлива Группы включает дочерние организации ПАО «Газпром». Государство также контролирует ряд поставщиков Группы.

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

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

1.3. Условия ведения деятельности в Российской Федерации

Экономика Российской Федерации имеет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться, подвержено частым изменениям и допускает возможность разных толкований. Колебания цен на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан оказали и могут продолжать оказывать влияние на экономику Российской Федерации.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы в будущем, последствия которого сложно прогнозировать.

В течение 2022 года и первого полугодия 2023 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против российских компаний и физических лиц. Данные обстоятельства привели к колебаниям курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых и товарных рынков, а также значительно повысили уровень неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Масштаб и продолжительность этих событий остаются неопределенными и могут повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

Руководство Группы полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы в текущих условиях.

Будущая экономическая ситуация в Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер, предпринимаемых Правительством Российской Федерации. Ее воздействие на деятельность Группы может отличаться от текущих ожиданий руководства.

1.4. Сезонный характер деятельности

Спрос на тепловую и электрическую энергию, производимую и реализуемую Группой, подвержен влиянию погодных условий и зависит от времени года. Основной объем доходов от реализации тепловой энергии приходится на период с октября по март. Аналогичным образом, хотя и не так явно, основной объем реализации электроэнергии приходится на этот же период. Сезонный характер производства тепловой и электрической энергии оказывает соответствующее влияние на потребление топлива и закупки энергии. Сезонный характер деятельности не оказывает влияния на порядок отражения Группой доходов или расходов.

Примечание 2. Основа подготовки финансовой информации

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

Примечание 3. Краткое описание важнейших принципов учетной политики и существенных оценок в ее применении

Важнейшие принципы учетной политики Группы и существенные оценки в ее применении соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

3.1. Применение разъяснений и изменений к стандартам МСФО

Следующие разъяснения и изменения к действующим международным стандартам финансовой отчетности вступили в силу начиная с 1 января 2023 года:

Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как следует применять концепцию существенности при принятии решений о раскрытии учетной политики.

Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики.

Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц.

Данные изменения не оказали существенного влияния на сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность.

3.2. Изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Группой досрочно

Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие изменения к стандартам:

Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе и июле 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных.

Изменения к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены в сентябре 2014 года и применяются для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Изменения устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором.

Изменения к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены в сентябре 2022 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Поправки применяются к сделкам купли-продажи с обратной арендой, если передача актива квалифицируется как «продажа» в соответствии с МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», а арендные платежи включают переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки.

Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в октябре 2022 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств, зависимых от ковенант, в качестве краткосрочных или долгосрочных, а также содержат требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности.

Изменения к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (выпущены в мае 2023 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года). Поправки приводят требования к раскрытию информации о договоренностях о финансировании поставщиков.

Группа рассмотрела данные разъяснения и изменения к стандартам при подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Разъяснения и изменения к стандартам не оказали существенного влияния на сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы.

Примечание 4. Сегментная информация

Главным руководящим органом, ответственным за принятие операционных решений, являются Совет директоров и Управляющий директор (далее – «Руководство»), которые рассматривают отчеты по управленческому учету с тем, чтобы оценить результаты деятельности Группы и распределить ресурсы. Основным видом хозяйственной деятельности Группы является производство электрической энергии и мощности, тепловой энергии, продажа которых за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, составляет 98,2% и 98,3% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг) (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 98,0% и 98,2%). Группа осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Технология производства электрической энергии и мощности, тепловой энергии не позволяет выделить сегменты на основании производимых видов продукции. Филиалы Общества управляются по отдельности в силу существенной децентрализации и обособленного расположения каждого из них, в результате чего Группа выделяет шесть отчетных сегментов: Новочеркасская ГРЭС, Сургутская ГРЭС-1, Ставропольская ГРЭС, Троицкая ГРЭС, Киришская ГРЭС, Рязанская ГРЭС. Все отчетные сегменты расположены на территории Российской Федерации. При оценке результатов деятельности сегментов и распределении ресурсов, Руководством анализируется представленная ниже информация, подготавливаемая в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности. Расхождения анализируемых показателей с показателями сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности заключаются в различных правилах российского бухгалтерского учета и отчетности и международных стандартов финансовой отчетности. Основное расхождение связано с оценкой стоимости объектов основных средств. Группа не имеет операций по реализации производимой продукции между сегментами.

4.1 Финансовый результат по сегментам

Ниже представлена информация по сегментам за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года и 30 июня 2022 года:

| За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года | Новочеркасская ГРЭС | Сургутская ГРЭС-1 | Ставропольская ГРЭС | Троицкая ГРЭС |
|--|------------------------|----------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| Выручка | 13 210 | 13 166 | 10 662 | 9 169 |
| Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента* | 433 | 1 971 | 581 | 7 010 |
| За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года | Киришская ГРЭС | Рязанская ГРЭС | Прочие операционные сегменты | Итого по сегментам |
| Выручка | 8 601 | 7 145 | 16 641 | 78 594 |
| Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента* | 1 402 | 2 539 | 4 462 | 18 398 |
| За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года | Новочеркасская ГРЭС | Сургутская ГРЭС-1 | Ставропольская ГРЭС | Троицкая ГРЭС |
| Выручка | 11 966 | 12 528 | 7 299 | 7 604 |
| Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента* | 1 702 | 2 704 | 738 | 4 141 |
| За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года | Киришская ГРЭС | Рязанская ГРЭС | Прочие операционные сегменты | Итого по сегментам |
| Выручка | 7 704 | 5 801 | 15 738 | 68 640 |
| Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента* | 895 | 2 333 | 4 367 | 16 880 |

Группа ОГК-2

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (не прошедшей аудит) за шесть месяцев, закончившихся

30 июня 2023 года

(в миллионах российских рублей)



| За три месяца, закончившихся 30 июня 2023 года | Новочеркасская ГРЭС | Сургутская ГРЭС-1 | Ставропольская ГРЭС | Троицкая ГРЭС |
|--|------------------------|----------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| Выручка | 6 205 | 6 424 | 3 709 | 4 119 |
| Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента* | 280 | 891 | 156 | 3 095 |
| За три месяца, закончившихся 30 июня 2023 года | Киришская ГРЭС | Рязанская ГРЭС | Прочие операционные сегменты | Итого по сегментам |
| Выручка | 3 605 | 3 112 | 6 977 | 34 151 |
| Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента* | 409 | 1 079 | 1 430 | 7 340 |
| За три месяца, закончившихся 30 июня 2022 года | Новочеркасская ГРЭС | Сургутская ГРЭС-1 | Ставропольская ГРЭС | Троицкая ГРЭС |
| Выручка | 5 110 | 5 993 | 1 892 | 3 872 |
| Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента* | 640 | 1 114 | 326 | 2 198 |
| За три месяца, закончившихся 30 июня 2022 года | Киришская ГРЭС | Рязанская ГРЭС | Прочие операционные сегменты | Итого по сегментам |
| Выручка | 2 976 | 2 647 | 6 561 | 29 051 |
| Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента* | 167 | 1 004 | 1 716 | 7 165 |

* Прибыль от операционной деятельности операционного сегмента представляет собой прибыль от операционной деятельности операционного сегмента на основании данных бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Разбивка активов по сегментам представлена ниже:

| | Новочеркасская ГРЭС | Сургутская ГРЭС-1 | Ставропольская ГРЭС | Троицкая ГРЭС |
|-----------------------------|------------------------|----------------------|------------------------------------|--------------------------|
| 30 июня 2023 года | 42 101 | 13 525 | 5 295 | 19 997 |
| | Киришская ГРЭС | Рязанская ГРЭС | Прочие операционные сегменты | Итого активов |
| 30 июня 2023 года | 27 695 | 12 847 | 36 234 | 157 694 |
| | Новочеркасская ГРЭС | Сургутская ГРЭС-1 | Ставропольская ГРЭС | Троицкая ГРЭС |
| 31 декабря 2022 года | 41 510 | 12 563 | 4 747 | 20 678 |
| | Киришская ГРЭС | Рязанская ГРЭС | Прочие операционные сегменты | Итого активов |
| 31 декабря 2022 года | 27 478 | 12 598 | 36 851 | 156 425 |

Руководством не рассматривается информация об обязательствах сегментов ввиду централизации основных расчетных операций Группы.

4.2 Основные покупатели

Выручка, признанная в составе выручки по сегментам, включает выручку от одного покупателя в рамках договоров комиссии, заключенных с Акционерным обществом «Центр финансовых расчетов» (АО «ЦФР»), общая сумма выручки по которому превышает 10% от выручки Группы и составляет за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, 13 154 млн рублей и 33 892 млн рублей (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, общая сумма выручки по одному покупателю (АО «ЦФР») превышала 10% от выручки Группы и составляла 9 280 млн рублей и 27 031 млн рублей).

Примечание 5. Связанные стороны

В настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Операции со связанными сторонами осуществлялись на условиях и сроках, сходных с операциями с третьими сторонами по отношению к Группе. Цены на газ и мощность основаны на тарифах, установленных ФАС, и конкурентных отборах на оптовом рынке электроэнергии (мощности). Кредиты и займы предоставляются на рыночных условиях. Банковские депозиты размещены на рыночных условиях.

(а) Группа Газпром и ее ассоциированные организации

По состоянию на и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года и 30 июня 2022 года, существенные операции, проведенные Группой с организациями Группы Газпром и ее ассоциированными организациями, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

Выручка

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---------------------------|---|--------------|--|--------------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Электроэнергия и мощность | 1 004 | 817 | 1 923 | 1 719 |
| Тепловая энергия | - | 1 | 3 | 4 |
| Прочая выручка | 357 | 369 | 727 | 736 |
| Итого выручка | 1 361 | 1 187 | 2 653 | 2 459 |

Операционные расходы

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--|---|---------------|--|---------------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Топливо | 11 732 | 7 971 | 29 731 | 23 512 |
| Ремонт, техническое и сервисное обслуживание | 807 | 913 | 1 551 | 1 580 |
| Аренда | 421 | 433 | 1 117 | 968 |
| Транспорт | 231 | 197 | 419 | 395 |
| Прочие операционные расходы | 677 | 692 | 1 232 | 1 100 |
| Итого операционные расходы | 13 868 | 10 206 | 34 050 | 27 555 |

Финансовые доходы и расходы

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---|---|--------------|--|--------------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Финансовые доходы | | | | |
| Процентные доходы по займам выданным | 101 | 1 219 | 327 | 1 788 |
| Высвобождаемый дисконт по финансовым инструментам | 27 | 24 | 53 | 24 |
| Итого финансовые доходы | 128 | 1 243 | 380 | 1 812 |
| Финансовые расходы | | | | |
| Процентные расходы по кредитам и займам | (177) | (127) | (262) | (323) |
| Высвобождаемый дисконт по финансовым инструментам | (99) | (95) | (196) | (194) |
| Дисконт по финансовым инструментам при первоначальном признании | - | - | - | (162) |
| Процентные расходы по аренде | (19) | (20) | (39) | (39) |
| Итого финансовые расходы | (295) | (242) | (497) | (718) |

Остатки по расчетам

| | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|---|----------------------|-------------------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые | 20 | 3 |
| Краткосрочные финансовые активы (Примечание 9) | 3 302 | 6 517 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые | 3 301 | 2 454 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 12 | 16 |
| Итого активы | 6 635 | 8 990 |
| Долгосрочные кредиты и займы | 8 734 | 5 734 |
| Краткосрочные кредиты и займы | 1 581 | 1 582 |
| Долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства | 4 585 | 4 523 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства | 9 970 | 6 067 |
| Долгосрочные обязательства по аренде | 562 | 662 |
| Краткосрочные обязательства по аренде | 270 | 275 |
| Итого обязательства | 25 702 | 18 843 |

Приобретение внеоборотных активов

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--|---|------------|--|--------------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Приобретение основных средств | 1 446 | 495 | 1 818 | 1 040 |
| Итого приобретение внеоборотных активов | 1 446 | 495 | 1 818 | 1 040 |

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, дивиденды, объявленные материнской организации ПАО «Центрэнергохолдинг» по результатам деятельности Общества за 2022 год, составили 4 709 млн рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 7 829 млн рублей). За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, дивиденды, объявленные организации ООО «Газпром энергохолдинг» по результатам деятельности Общества за 2022 год, составили 483 млн рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 804 млн рублей).

(б) Операции с прочими организациями, связанными с государством

Группа применила исключение в соответствии со стандартом МСФО (IAS) 24, позволяющее не раскрывать все операции с государственными компаниями в связи с тем, что ПАО «Газпром», являясь стороной, обладающей конечным контролем, находится под контролем (включая прямое и косвенное владение) Российской Федерации.

В рамках текущей деятельности Группа осуществляет операции с прочими организациями, связанными с государством.

Значительные в совокупности операции, проведенные Группой с прочими организациями, связанными с государством, представлены ниже:

Выручка

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---------------------------|---|-----------|--|-----------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Электроэнергия и мощность | 10 306 | 10 119 | 22 245 | 20 266 |
| Тепловая энергия | 92 | 112 | 306 | 277 |
| Прочая выручка | 121 | 85 | 252 | 191 |

Операционные расходы

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---|---|-----------|--|-----------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Администрирование рынка электроэнергии (Примечание 16) | 684 | 580 | 1 376 | 1 168 |
| Охрана и пожарная безопасность | 126 | 125 | 255 | 250 |

Прочие операции

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---|---|-----------|--|-----------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Убыток / (восстановление убытка) от обесценения финансовых активов | 9 | (97) | 113 | (656) |

Начисление и уплата налогов осуществляется согласно действующему законодательству. Операции и остатки по операциям представлены в Примечаниях 8 и 14.

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года остатки дебиторской задолженности и предоплаты прочих организаций, связанных с государством, составили около 26% и 26% от общей суммы дебиторской задолженности и предоплаты соответственно (см. Примечание 7).

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости дебиторской задолженности и предоплаты контрагентов с государственным влиянием составил около 55% и 55% от общей суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости дебиторской задолженности соответственно.

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года кредиторская задолженность и прочие обязательства перед прочими организациями, связанными с государством, составили около 4% и 7% от общей суммы кредиторской задолженности и прочих обязательств соответственно (см. Примечание 13).

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года обязательства по аренде перед прочими организациями, связанными с государством, составили около 53% и 47% от общей суммы обязательств по аренде соответственно.

Остальные операции и остатки по операциям индивидуально и в совокупности незначительны и в основном осуществляются с использованием рыночных или регулируемых цен.

Операции с АО «ЦФР»

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

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

Выручка и операционные расходы

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--------------------------------------|---|-----------|--|-----------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Реализация электроэнергии и мощности | 13 154 | 9 280 | 33 892 | 27 031 |
| Покупка электроэнергии и мощности | 1 831 | 1 535 | 4 014 | 3 420 |

Остатки по расчетам

| | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|---|----------------------|-------------------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые | 1 747 | 3 489 |
| Резерв под ожидаемые кредитные убытки и снижение стоимости краткосрочной дебиторской задолженности и предоплаты | - | (10) |
| Итого активы | 1 747 | 3 479 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства | 358 | 425 |
| Итого обязательства | 358 | 425 |

(в) Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения по услугам ключевого управленческого персонала включали вознаграждения членам Совета директоров за выполнение ими своих обязанностей на этих должностях и участие в заседаниях Совета директоров и складывались из ежемесячной заработной платы, премий, начисленных на них налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и составляли за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года 13 млн рублей и 24 млн рублей (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 11 млн рублей и 24 млн рублей).

На 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года задолженность перед ключевым управленческим персоналом составила 1 млн рублей и 9 млн рублей соответственно.

Сумма вознаграждения управляющей компании за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, составила 33 млн рублей и 67 млн рублей (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 67 млн рублей и 67 млн рублей).

На 30 июня 2023 года задолженность по вознаграждению перед управляющей компанией составила 32 млн рублей (на 31 декабря 2022 года: 32 млн рублей).

(г) Сумма непризнанных договорных обязательств по строительству объектов основных средств

| | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|---|----------------------|-------------------------|
| Группа Газпром и ее ассоциированные организации | 14 348 | 14 385 |
| Прочие организации, связанные с государством | 8 675 | 10 531 |
| Итого | 23 023 | 24 916 |

Примечание 6. Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

| | Производ- ственные здания | Соору- жения | Энергетичес- кие машины и оборудование | Прочие ма- шины и обо- рудование | Прочие | Незавершен- ное строи- тельство | Итого |
|--|---------------------------------|-----------------|--|--|----------------|---------------------------------------|------------------|
| Первоначальная стоимость | | | | | | | |
| На 1 января 2022 года | 61 803 | 44 604 | 112 510 | 58 816 | 4 585 | 14 148 | 296 466 |
| Поступления | - | - | - | 308 | 37 | 3 610 | 3 955 |
| Выбытия | - | (9) | (19) | (300) | (496) | (203) | (1 027) |
| Ввод в эксплуатацию | 2 | 52 | 266 | 842 | 7 | (1 169) | - |
| На 30 июня 2022 года | 61 805 | 44 647 | 112 757 | 59 666 | 4 133 | 16 386 | 299 394 |
| На 1 января 2023 года | 61 595 | 44 719 | 109 941 | 60 760 | 4 420 | 29 361 | 310 796 |
| Поступления | - | - | - | 37 | 177 | 4 183 | 4 397 |
| Выбытия | (4) | (6) | (767) | (45) | (148) | (37) | (1 007) |
| Ввод в эксплуатацию | 89 | 46 | 3 244 | 2 262 | 29 | (5 670) | - |
| На 30 июня 2023 года | 61 680 | 44 759 | 112 418 | 63 014 | 4 478 | 27 837 | 314 186 |
| Накопленная амортизация и обесценение | | | | | | | |
| На 1 января 2022 года | (29 963) | (23 915) | (59 717) | (34 093) | (2 902) | (795) | (151 385) |
| Начислено за период | (692) | (767) | (2 606) | (1 531) | (338) | - | (5 934) |
| Выбытия | - | 9 | 18 | 293 | 496 | 5 | 821 |
| Передача обесценения | - | (5) | - | (18) | - | 23 | - |
| На 30 июня 2022 года | (30 655) | (24 678) | (62 305) | (35 349) | (2 744) | (767) | (156 498) |
| На 1 января 2023 года | (34 856) | (27 722) | (61 779) | (38 668) | (2 858) | (498) | (166 381) |
| Начислено за период | (583) | (592) | (2 333) | (1 359) | (306) | - | (5 173) |
| Выбытия | 2 | 6 | 720 | 31 | 148 | - | 907 |
| Передача обесценения | (1) | - | (22) | (27) | (1) | 51 | - |
| На 30 июня 2023 года | (35 438) | (28 308) | (63 414) | (40 023) | (3 017) | (447) | (170 647) |
| Остаточная стоимость | | | | | | | |
| На 1 января 2022 года | 31 840 | 20 689 | 52 793 | 24 723 | 1 683 | 13 353 | 145 081 |
| На 30 июня 2022 года | 31 150 | 19 969 | 50 452 | 24 317 | 1 389 | 15 619 | 142 896 |
| На 1 января 2023 года | 26 739 | 16 997 | 48 162 | 22 092 | 1 562 | 28 863 | 144 415 |
| На 30 июня 2023 года | 26 242 | 16 451 | 49 004 | 22 991 | 1 461 | 27 390 | 143 539 |

Группа «Прочие» включает земельные участки, транспортные средства, компьютерную технику и прочее офисное оборудование.

Основные средства обременены залоговыми обязательствами по состоянию на 30 июня 2023 года в сумме 2 005 млн рублей (на 31 декабря 2022 года: 2 033 млн рублей).

По состоянию на 30 июня 2023 года Группа выполнила проверку наличия признаков обесценения основных средств, по результатам которой обесценения не выявлено.

Примечание 7. Дебиторская задолженность и предоплата

| | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|---|----------------------|-------------------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность | | |
| Векселя | 386 | 369 |
| Торговая дебиторская задолженность | 101 | 64 |
| Прочая дебиторская задолженность | 2 | 4 |
| Итого финансовая дебиторская задолженность | 489 | 437 |
| НДС к возмещению | 6 | 38 |
| Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы | 33 | - |
| Итого нефинансовая дебиторская задолженность | 39 | 38 |
| Итого долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата | 528 | 475 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | | |
| Торговая дебиторская задолженность | 8 621 | 10 711 |
| Векселя | 917 | 1 136 |
| Прочая дебиторская задолженность | 209 | 228 |
| Итого финансовая дебиторская задолженность | 9 747 | 12 075 |
| Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы | 2 258 | 1 063 |
| Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль | 279 | 681 |
| НДС к возмещению | 59 | 58 |
| Итого нефинансовая дебиторская задолженность | 2 596 | 1 802 |
| Итого краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата | 12 343 | 13 877 |

Торговая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 10 800 млн рублей и 10 669 млн рублей по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года соответственно.

Прочая дебиторская задолженность и векселя представлены за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 5 899 млн рублей и 5 900 млн рублей по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года соответственно.

Указанные резервы в основном относятся к краткосрочной дебиторской задолженности и предоплате, кроме резерва по торговой дебиторской задолженности, который был сформирован по долгосрочной торговой дебиторской задолженности в размере 97 млн рублей на 30 июня 2023 года (на 31 декабря 2022 года: 54 млн рублей).

Примечание 8. Налог на прибыль

Компоненты расходов по налогу на прибыль

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---|---|----------------|--|----------------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Текущий налог на прибыль | (1 228) | (1 376) | (3 123) | (3 401) |
| Начисление налога за предыдущие периоды | - | (1) | - | (12) |
| Отложенный налог на прибыль | (11) | 6 | (83) | 221 |
| Расход по налогу на прибыль | (1 239) | (1 371) | (3 206) | (3 192) |

Группа ОГК-2

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (не прошедшей аудит) за шесть месяцев, закончившихся

30 июня 2023 года

(в миллионах российских рублей)



Налоговый эффект от налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года и 30 июня 2022 года, представлен в таблице ниже:

| | 1 января | Признаны в составе прибыли или убытка | Признаны в составе прочего совокупного дохода | 30 июня |
|--|----------------|---------------------------------------|---|----------------|
| За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года | | | | |
| Основные средства | (6 812) | (204) | - | (7 016) |
| Активы в форме права пользования | (523) | 22 | - | (501) |
| Дебиторская задолженность и предоплата | 279 | 41 | - | 320 |
| Обязательства по аренде | 366 | (5) | - | 361 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | 122 | 5 | 14 | 141 |
| Оценочные обязательства | 514 | (10) | - | 504 |
| Прочие | 66 | 68 | - | 134 |
| Итого | (5 988) | (83) | 14 | (6 057) |
| За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года | | | | |
| Основные средства | (8 703) | 189 | - | (8 514) |
| Активы в форме права пользования | (533) | 37 | - | (496) |
| Дебиторская задолженность и предоплата | 245 | (47) | - | 198 |
| Обязательства по аренде | 334 | (9) | - | 325 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | 122 | 5 | 20 | 147 |
| Оценочные обязательства | 312 | 13 | - | 325 |
| Прочие | (94) | 33 | - | (61) |
| Итого | (8 317) | 221 | 20 | (8 076) |

Налоговый эффект изменения этих временных разниц отражен по ставке 20%, установленной соответствующим законодательством в Российской Федерации.

Примечание 9. Финансовые активы

| | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|--|-------------------|----------------------|
| Займы выданные | 3 302 | 6 517 |
| Итого краткосрочные финансовые активы | 3 302 | 6 517 |

Оценочный резерв на обесценение финансовых активов на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года не создавался.

Примечание 10. Запасы

| | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|-------------------|-------------------|----------------------|
| Топливо | 7 467 | 6 704 |
| Запасные части | 5 342 | 4 802 |
| Сырье и материалы | 3 480 | 3 009 |
| Итого | 16 289 | 14 515 |

По состоянию на 30 июня 2023 года сумма списания стоимости запасов до чистой возможной цены продажи составила 612 млн рублей (на 31 декабря 2022 года: 577 млн рублей).

Запасы, находящиеся у Группы, не обременены залоговыми обязательствами по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года.

Примечание 11. Капитал**Уставный капитал и эмиссионный доход**

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года общее количество выпущенных обыкновенных акций составляет 110 441 160 870 акций номинальной стоимостью 0,3627 рублей каждая. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены.

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года общее количество объявленных акций, дополнительно разрешенных к размещению, но не размещенных, составило 58 886 766 090 штук.

Эмиссионный доход в размере 26 846 млн рублей представляет собой превышение суммы денежных средств, полученных от выпуска уставного капитала, над его номинальной стоимостью в сумме 28 379 млн рублей и отрицательный результат от последующей продажи собственных акций, выкупленных у акционеров, в сумме 1 533 млн рублей.

Дивиденды

27 июня 2023 года Годовым общим собранием акционеров ПАО «ОГК-2» было принято решение о выплате дивидендов по результатам деятельности Общества за 2022 год. Размер объявленных дивидендов по акциям эмитента составил 0,0580758473514 рубля на акцию, при этом общая сумма дивидендов составила 6 414 млн рублей.

29 июня 2022 года Годовым общим собранием акционеров ПАО «ОГК-2» было принято решение о выплате дивидендов по результатам деятельности Общества за 2021 год. Размер объявленных дивидендов по акциям эмитента составил 0,0965536029864 рубля на акцию, при этом общая сумма дивидендов составила 10 663 млн рублей.

Примечание 12. Кредиты и займы

| | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|---|----------------------|-------------------------|
| Долгосрочные кредиты и займы | | |
| Займы | 5 734 | 5 734 |
| Банковские кредиты | 3 000 | - |
| Итого долгосрочные кредиты и займы | 8 734 | 5 734 |
| Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов | | |
| Текущая часть долгосрочных облигаций | 5 134 | 24 226 |
| Займы | 1 500 | 1 500 |
| Текущая часть долгосрочных займов | 81 | 82 |
| Итого краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов | 6 715 | 25 808 |

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года кредиты и займы выражены в рублях.

Залоги по кредитам и займам на 30 июня 2023 года у Группы отсутствуют (на 31 декабря 2022 года: отсутствуют).

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года у Группы отсутствовали дополнительные финансовые условия, связанные с привлеченными кредитами и займами.

Примечание 13. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

| | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|--|----------------------|-------------------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность | | |
| Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам | 4 615 | 4 556 |
| Итого финансовая кредиторская задолженность | 4 615 | 4 556 |
| Прочая кредиторская задолженность | 126 | 130 |
| Итого нефинансовая кредиторская задолженность | 126 | 130 |
| Итого долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства | 4 741 | 4 686 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | | |
| Торговая кредиторская задолженность | 3 768 | 5 220 |
| Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам | 3 737 | 3 876 |
| Прочая кредиторская задолженность | 6 948 | 573 |
| Итого финансовая кредиторская задолженность | 14 453 | 9 669 |
| Обязательства по договорам с покупателями | 13 | 3 |
| Прочая кредиторская задолженность | 838 | 882 |
| Итого нефинансовая кредиторская задолженность | 851 | 885 |
| Итого краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства | 15 304 | 10 554 |

По состоянию на 30 июня 2023 года в составе краткосрочной прочей кредиторской задолженности отражена задолженность по выплате дивидендов в сумме 6 514 млн рублей (по состоянию на 31 декабря 2022 года: 101 млн рублей).

Примечание 14. Кредиторская задолженность по прочим налогам

| | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|---|----------------------|-------------------------|
| НДС к уплате | 1 610 | 45 |
| Страховые взносы | 870 | 867 |
| Налог на имущество | 192 | 222 |
| Прочие налоги | 81 | 84 |
| Итого кредиторская задолженность по прочим налогам | 2 753 | 1 218 |

Примечание 15. Выручка

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---------------------------|---|---------------|--|---------------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Электроэнергия и мощность | 32 449 | 27 487 | 74 354 | 64 914 |
| Тепловая энергия | 1 063 | 970 | 2 930 | 2 504 |
| Прочая выручка | 639 | 594 | 1 310 | 1 222 |
| Итого выручка | 34 151 | 29 051 | 78 594 | 68 640 |

Примечание 16. Операционные расходы

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--|---|---------------|--|---------------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Топливо | 15 115 | 11 034 | 37 114 | 29 697 |
| Амортизация и износ | 2 689 | 3 061 | 5 428 | 6 231 |
| Вознаграждение работникам | 2 607 | 2 467 | 5 179 | 4 859 |
| Электроэнергия и мощность | 1 966 | 1 592 | 4 178 | 3 533 |
| Ремонт, техническое и сервисное обслуживание | 1 091 | 1 103 | 1 915 | 1 824 |
| Прочие материалы | 998 | 706 | 1 706 | 1 235 |
| Администрирование рынка электроэнергии | 684 | 580 | 1 376 | 1 168 |
| Аренда | 431 | 439 | 1 135 | 979 |
| Налоги, кроме налога на прибыль | 574 | 491 | 1 034 | 1 168 |
| Транспорт | 270 | 219 | 497 | 461 |
| Охрана и пожарная безопасность | 226 | 206 | 455 | 409 |
| Уборка и содержание территорий | 112 | 72 | 176 | 146 |
| Консультационные, юридические и аудиторские услуги | 83 | 103 | 160 | 148 |
| Страхование, кроме ДМС | 53 | 60 | 106 | 120 |
| Прочие расходы | 802 | 653 | 1 425 | 1 466 |
| Итого операционные расходы | 27 701 | 22 786 | 61 884 | 53 444 |

Расходы по аренде за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, включают в себя расходы по аренде с переменными арендными платежами в размере 1 032 млн рублей и краткосрочной аренде в размере 103 млн рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, расходы по аренде с переменными платежами в размере 967 млн рублей, расходы по краткосрочной аренде в размере 12 млн рублей). Отток денежных средств по таким договорам аренды, не включенным в расчет активов в форме права пользования, примерно равен расходам.

Примечание 17. Финансовые доходы и расходы

| | За три месяца, закончившихся 30 июня 2023 года | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года | |
|--|--|----------------|---|----------------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Финансовые доходы | | | | |
| Процентные доходы по займам выданным | 101 | 1 219 | 327 | 1 788 |
| Высвобождаемый дисконт по финансовым инструментам | 39 | 31 | 76 | 39 |
| Прочие финансовые доходы | 5 | 5 | 38 | 21 |
| Итого финансовые доходы | 145 | 1 255 | 441 | 1 848 |
| Финансовые расходы | | | | |
| Процентные расходы по кредитам и займам | (248) | (745) | (745) | (1 485) |
| Высвобождаемый дисконт по финансовым инструментам | (99) | (95) | (196) | (194) |
| Дисконт по финансовым инструментам при первоначальном признании | (97) | (129) | (195) | (291) |
| Эффект дисконтирования долгосрочного обязательства на восстановление золототвала | (48) | (33) | (93) | (65) |
| Процентные расходы по аренде | (39) | (33) | (79) | (68) |
| Процентные расходы по пенсионным обязательствам | (40) | (31) | (80) | (62) |
| Итого финансовые расходы | (571) | (1 066) | (1 388) | (2 165) |
| Итого чистые финансовые расходы | (426) | 189 | (947) | (317) |

Общий денежный отток по договорам аренды за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, составил 186 млн рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года; 90 млн рублей), из них 79 млн рублей приходится на процентные расходы, 107 млн рублей на погашение основной суммы задолженности (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года 55 млн рублей и 35 млн рублей соответственно).

Примечание 18. Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, приходящаяся на долю акционеров ПАО «ОГК-2»

Прибыль в расчете на акцию, приходящаяся на долю акционеров ПАО «ОГК-2», рассчитана путем деления прибыли акционеров ПАО «ОГК-2» за отчетный период на средневзвешенное количество размещенных акций. Расчет прибыли в расчете на акцию представлен в таблице ниже.

| | За три месяца, закончившихся 30 июня 2023 года | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года | |
|--|--|--------------------|---|--------------------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Акции в обращении (тыс. шт.) | 110 441 161 | 110 441 161 | 110 441 161 | 110 441 161 |
| Средневзвешенное количество акций в обращении (тыс. шт.) | 110 441 161 | 110 441 161 | 110 441 161 | 110 441 161 |
| Прибыль, относимая к акционерам ПАО «ОГК-2» за период (млн рублей) | 4 741 | 5 197 | 12 347 | 12 419 |
| Прибыль на акцию, приходящаяся на долю акционеров ПАО «ОГК-2» - базовая и разводненная (в рублях) | 0,04 | 0,05 | 0,11 | 0,11 |

По состоянию на 30 июня 2023 года и на 31 декабря 2022 года отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом.

Примечание 19. Условные и договорные обязательства

По состоянию на 30 июня 2023 года сумма непризнанных договорных обязательств по капитальным затратам Группы составила 35 164 млн рублей, включая НДС (31 декабря 2022 года: 36 373 млн рублей).

Примечание 20. Справедливая стоимость финансовых инструментов

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, не было изменений в методах оценки справедливой стоимости, относимой к Уровням 1, 2 и 3 (31 декабря 2022 года: изменений не было), и переводов между уровнями (31 декабря 2022 года: переводов не было).

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года оценочная справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, не отражаемых по справедливой стоимости в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении, приближена к их балансовой стоимости.

Примечание 21. События после отчетной даты

В июле 2023 года Группой привлечены кредитные средства в размере 3 412 млн рублей со сроком погашения в декабре 2025 года.

У Группы отсутствуют иные существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Группы, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года.