

**ГРУППА ОГК-2
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (МСФО),
ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ)**

Пояснение к переводу

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы ОГК-2 за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, была составлена на английском языке. Прилагаемый перевод данного документа подготовлен исключительно для удобства пользователей. В случае каких-либо расхождений между русским и английским текстом английский текст будет иметь преимущественную силу.

Группа ОГК-2

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении на 30 июня 2011 года (неаудированный)

(в тыс. руб.)

	Прим.	На 30 июня 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	40 356 868	36 677 606
Нематериальные активы		1 458 208	1 475 327
Прочие внеоборотные активы	6	3 920 811	2 608 089
Итого внеоборотные активы		45 735 887	40 761 022
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	7	1 603 044	3 023 466
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	4 181 405	6 012 009
Товарно-материальные запасы		2 872 748	2 293 939
Авансовые платежи по налогу на прибыль		357 555	28 035
Итого оборотные активы		9 014 752	11 357 449
ИТОГО АКТИВЫ		54 750 639	52 118 471
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал			
Обыкновенные акции		11 872 828	11 872 828
Собственные выкупленные акции		(12 037)	(12 037)
Эмиссионный доход		23 916 508	23 916 508
Нераспределенная прибыль		7 252 770	4 590 133
Итого капитал		43 030 069	40 367 432
Долгосрочные обязательства			
Отложенные обязательства по налогу на прибыль		1 952 515	1 995 773
Долгосрочные заемные средства	10	163 710	5 000 000
Пенсионные обязательства		666 978	632 397
Резерв на восстановление		514 712	518 038
Прочие долгосрочные обязательства		5 660	59 747
Итого долгосрочные обязательства		3 303 575	8 205 955
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	11	5 029 271	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность		2 609 669	3 144 644
Кредиторская задолженность по уплате налогов	12	687 928	351 700
Резерв на восстановление		90 127	48 740
Итого краткосрочные обязательства		8 416 995	3 545 084
Итого обязательства		11 720 570	11 751 039
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		54 750 639	52 118 471

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

Н.В. Вайтуленис

Главный бухгалтер

Л.В. Клищ

25 Августа 2011 года

Группа ОГК-2

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудированный)

(в тыс. руб., за исключением информации о прибыли на обыкновенную акцию)

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года
Выручка	13	27 960 765	22 893 441
Расходы по текущей деятельности	14	(24 193 362)	(20 333 422)
Прочие операционные доходы / (расходы)		15 370	(137 305)
Прибыль от текущей деятельности		3 782 773	2 422 714
Финансовые доходы	15	99 253	284 018
Финансовые расходы	16	(275 902)	(392 378)
Прибыль до налогообложения		3 606 124	2 314 354
Налог на прибыль		(770 045)	(522 657)
Прибыль за период		2 836 079	1 791 697
Причитающаяся:			
Акционерам ОАО «ОГК-2»		2 836 079	1 791 697
Прибыль на обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ОАО «ОГК-2» – базовая и разводненная (в российских рублях)	17	0,09	0,05

Группа ОГК-2**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудированный)**

(в тыс. руб.)

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года
Прибыль за период	2 836 079	1 791 697
Изменение справедливой стоимости инвестиций, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налога на прибыль)	(13 831)	18 045
Общий совокупный доход за период	2 822 248	1 809 742
Причитающийся:		
Акционерам ОАО «ОГК-2»	2 822 248	1 809 742

Группа ОГК-2

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудированный)

(в тыс. руб.)

	Прим	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года	За 6 месяца, закончившихся 30 июня 2010 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		3 606 124	2 314 354
Поправки для увязки прибыли до налогообложения и чистого движения денежных средств от текущей деятельности:			
Амортизация основных средств	5	687 753	639 572
Восстановление резерва под обесценение основных средств	5	-	(548)
Амортизация нематериальных активов		26 959	24 066
Восстановление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	14	(48 513)	(121 054)
Восстановление резерва под обесценение товарно-материальных запасов	14	(781)	(6 507)
Финансовые доходы	15	(99 253)	(284 018)
Финансовые расходы	16	275 902	392 378
Увеличение пенсионных обязательств	14	58 135	56 060
Опционная программа для сотрудников		-	1 355
Убыток от выбытия активов	14	17 329	2 509
Прочие неденежные операции		1 065	(1 986)
Денежные потоки по текущей деятельности до изменений оборотного капитала и уплаченного налога на прибыль		4 524 720	3 016 181
Изменения в оборотном капитале:			
Уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		728 241	1 810 115
Оплата пенсионных обязательств		(49 913)	(19 269)
Увеличение товарно-материальных запасов		(639 404)	(261 217)
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности		(413 764)	(1 002 428)
Увеличение / (уменьшение) задолженности по налогам, кроме налога на прибыль		339 969	(140 672)
Налог на прибыль уплаченный		(1 142 823)	(687 905)
Итого поступление денежных средств от текущей деятельности		3 347 026	2 714 805
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(4 514 815)	(676 766)
Поступления от реализации основных средств		3 038	632
Приобретение нематериальных активов		(9 842)	(8 855)
Увеличение депозитов		-	(4 512 500)
Поступления по депозитам		-	4 500 000
Увеличение прочих внеоборотных активов		(1 700)	-
Проценты полученные		22 944	67 744
Итого использовано денежных средств на инвестиционную деятельность		(4 500 375)	(629 745)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Поступления по краткосрочным заемным средствам		8 410 000	9 300 000
Погашение краткосрочных заемных средств		(8 410 000)	(7 600 000)
Погашение долгосрочных заемных средств		-	(5 000 000)
Проценты уплаченные		(233 980)	(344 441)
Погашение задолженности по финансовой аренде		(16 049)	(1 265)
Предоплата по лизингу		(17 044)	-
Возврат денежных средств, уплаченных по опционной программе		-	709 688
Итого использовано денежных средств на финансовую деятельность		(267 073)	(2 936 018)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(1 420 422)	(850 958)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	7	3 023 466	1 553 428
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	7	1 603 044	702 470

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Группа ОГК-2**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях капитала за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудированный)**

(в тыс. руб.)

	Акционерный капитал	Собственные выкупленные акции	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль	Всего
На 1 января 2010 года	11 872 828	(5 579)	23 916 508	1 664 694	37 448 451
Прибыль за период	-	-	-	1 791 697	1 791 697
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	-	-	-	18 045	18 045
Общий совокупный доход за период	-	-	-	1 809 742	1 809 742
Опционная программа для сотрудников	-	-	-	711 043	711 043
На 30 июня 2010 года	11 872 828	(5 579)	23 916 508	4 185 479	39 969 236
На 1 января 2011 года	11 872 828	(12 037)	23 916 508	4 590 133	40 367 432
Прибыль за период	-	-	-	2 836 079	2 836 079
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	-	-	-	(13 831)	(13 831)
Общий совокупный доход за период	-	-	-	2 822 248	2 822 248
Дивиденды (Примечание 9)	-	-	-	(159 611)	(159 611)
На 30 июня 2011 года	11 872 828	(12 037)	23 916 508	7 252 770	43 030 069

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Примечание 1. Группа и ее деятельность

Открытое акционерное общество «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (ОАО «ОГК-2» или «Общество») было создано 9 марта 2005 г. в рамках реформирования электроэнергетической отрасли в соответствии с Распоряжением Правительства РФ от 01.09.2003 № 1254-р.

В состав Группы ОАО «ОГК-2» («Группа») входит ОАО «ОГК-2» и его дочерние общества, представленные ниже:

	% владения	
	На 30 июня 2011 года	На 31 декабря 2010 года
ОАО «Чайка»	100%	100%
ООО «ОГК-2 Финанс»	100%	100%

Основным видом деятельности Группы является производство и продажа электрической и тепловой энергии. Электростанции, входящие в состав Группы: Троицкая ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Псковская ГРЭС, Серовская ГРЭС, Сургутская ГРЭС-1, Адлерская ТЭС.

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

Офис Общества находится по адресу: 119526, Российская Федерация, г. Москва, Проспект Вернадского, д. 101, корп.3.

Отношения с государством и влияние на деятельность Группы. По состоянию на 30 июня 2011 года Группа контролируется Группой Газпром - крупнейшей газовой компанией России.

До 1 июля 2008 года ОАО РАО «ЕЭС России» принадлежало 65,47% обыкновенных акций ОАО «ОГК-2», с 1 июля 2008 года в рамках процесса реструктуризации энергетической отрасли ОАО РАО «ЕЭС России» перестало существовать в качестве отдельного юридического лица. В результате завершения реструктуризации Группа Газпром приобрела контроль над ОАО «ОГК-2» с 1 июля 2008 года.

В свою очередь деятельность Группы Газпром контролируется Российской Федерацией; следовательно, Правительство Российской Федерации является окончательным контролирующим органом Группы по состоянию на 30 июня 2011 года и 31 декабря 2010 года.

В число потребителей электрической и тепловой энергии Группы входит большое количество предприятий, контролируемых государством или имеющих к нему непосредственное отношение. Список главных поставщиков топлива Группы включает дочерние предприятия Группы Газпром.

Часть выручки Группы базируется на регулируемых тарифах. Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Группы путем регулирования через Федеральную службу по тарифам («ФСТ») тарифов на электроэнергию и мощность, реализуемых в регулируемой части оптового рынка электроэнергии (мощности), и через Органы исполнительной власти в области регулирования тарифов, устанавливающие тарифы на реализацию тепловой энергии. Деятельность всех генерирующих мощностей энергосистемы централизованно координируется ОАО «Системный оператор Единой энергетической системы» («СО ЕЭС») в целях обеспечения эффективного выполнения системных требований. Деятельность СО ЕЭС контролируется Российской Федерацией.

Тарифы для регулируемых договоров определяются в зависимости от статуса генератора либо методом индексации, либо в соответствии с Порядком определения цен на мощность и электрическую энергию, производимые с использованием генерирующего объекта, поставляющего мощность и электрическую энергию в вынужденном режиме, утвержденным Приказом ФСТ России от 13 октября 2010 года № 484-э (далее – Порядок определения цен для «вынужденных» генераторов). Метод индексации подразумевает под собой увеличение себестоимости продукции предыдущего периода регулирования на установленные государством индексы удорожания топливных и прочих затрат, также возможно включение инвестиционных затрат из прибыли. Порядок определения цен для «вынужденных» генераторов предполагает, что часть затрат определяется методом экономически обоснованных затрат, все прочие затраты включаются в тариф путем установления норматива на данные затраты. При этом себестоимость определяется в соответствии со стандартами бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации,

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

представляющими собой основу бухгалтерского учета, существенно отличающуюся от Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО»).

Кроме того, государством регулируются цены на мощность для генераторов, в отношении которых были указаны наиболее высокие цены, при подаче заявки на Конкурсном отборе мощности, и для генераторов, работающих в вынужденном режиме. В таких случаях цены рассчитываются в соответствии с Порядком определения цен для «вынужденных» генераторов и Методикой определения цены на мощность, утвержденной Приказом ФСТ России от 13 октября 2010 года № 483-э.

В настоящее время Правительством РФ проводится активная политика сдерживания тарифов (цен).

Как указано в Примечании 19, политика Правительства в экономической, социальной и других сферах способна оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Группы.

Изменения в отрасли. В 2010 году в Российской электроэнергетике подошел к концу процесс реформирования, целью которого являлось создание конкурентного рынка электроэнергии и мощности и среды, в которой преемники РАО «ЕЭС России» (включая Общество) смогут привлекать средства, необходимые для поддержания и расширения производственных мощностей.

Постановление Правительства РФ от 13 апреля 2010 года № 238 «Об определении ценовых параметров торговли мощностью на оптовом рынке электрической энергии (мощности) переходного периода» определяет ценовые параметры долгосрочного рынка мощности (ДПМ) и в совокупности с постановлением Правительства РФ от 24 февраля 2010 года № 89 «О некоторых вопросах организации долгосрочного отбора мощности на конкурентной основе на оптовом рынке электрической энергии (мощности)» определяет правила функционирования долгосрочного рынка мощности.

В основе долгосрочного рынка лежат ежегодно проводимые конкурентные отборы мощности на четыре года вперед (т.е. на год, который наступит через четыре полных года после конкурентного отбора). Конкурсные отборы мощности проводит СО ЕЭС. Для того чтобы определить, какая мощность будет необходима в энергосистеме через четыре года, СО ЕЭС определяет (с учетом заявок крупных потребителей) прогноз и структуру потребления, величину необходимого резерва и задает кривую спроса. Поставщики для участия в конкурентном отборе мощности подают ценовые заявки на продажу мощности, формируя кривую предложения.

Важнейшим шагом в развитии конкурентной модели оптового рынка электрической энергии (мощности) стало принятие новых Правил оптового рынка электрической энергии и мощности, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 27 декабря 2010 года № 1172 и опубликованных 5 апреля 2011 года. Вступление в силу данного Постановления является базой для совершения организационных действий и обеспечения функционирования оптового рынка после окончания действия переходного периода реформирования электроэнергетики.

С 1 января 2011 года функционирует конкурентный оптовый рынок, продажа электроэнергии и мощности на котором осуществляется на основе свободных нерегулируемых цен, за исключением объемов электроэнергии и мощности, реализуемых населению и приравненным к нему категориям потребителей, в отношении которых государственное регулирование тарифов сохраняется.

Примечание 2. Основные подходы к составлению финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года («Финансовая отчетность») подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности («IAS») 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться только вместе с консолидированной финансовой отчетностью за 2010 год, которая была подготовлена в соответствии с МСФО («IFRS»).

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Примечание 3. Учетная политика

Учетная политика соответствует учетной политике, которая использовалась для подготовки консолидированной финансовой отчетности за 2010 год, за исключением тех аспектов, которые были изменены в целях соответствия новым, либо измененным стандартам и интерпретациям, вступившим в силу с 1 января 2011 года.

Следующие новые стандарты, поправки к стандартам и интерпретации вступили в силу с финансового года, который начался с 1 января 2011 года:

- МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах»;
- Поправка к IFRIC 14: «МСФО 19 – ограничение величины актива по установленным выплатам, требования по обеспечению минимальной суммы финансирования и их взаимодействие»;
- Усовершенствования к МСФО.

Применение вышеуказанных новых стандартов, поправок к стандартам не оказало существенного влияния на отчетность Группы.

Следующие новые стандарты, новые интерпретации и поправки к стандартам выпущены, но не вступили в силу с финансового года, который начался с 1 января 2011 года, и не были применены досрочно:

- Классификация выпущенных прав - Поправка к стандарту МСФО 32 «Финансовые инструменты: представление»;
- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»;
- Передачи финансовых активов - Поправка к стандарту МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»;
- Отложенный налог: возмещение стоимости базовых активов - Поправка к стандарту МСФО 12 «Налог на прибыль»;
- IFRIC 19 «Погашение финансовых обязательств долевыми инструментами».

Изменение в представлении.

Капитал

Начиная с 1 января 2010 года Группа отражает резерв, связанный с присоединением, в составе нераспределенной прибыли. С целью приведения показателей отчетности в соответствие были внесены изменения в сравнительные данные. Информация о внесенных изменениях представлена ниже:

	На 1 января 2010 года		
	В предыдущей отчетности	Изменение в представлении	С учетом изменения
Резерв, связанный с присоединением	(377 383)	377 383	-
Нераспределенная прибыль	2 042 077	(377 383)	1 664 694

Выручка

Начиная с 1 января 2010 года, Группа уменьшает выручку по свободным договорам купли-продажи электроэнергии на сумму покупки электроэнергии в обеспечение исполнения обязательств поставки по указанным договорам. С целью приведения показателей отчетности в соответствие были внесены изменения в сравнительные данные. Информация о внесенных изменениях представлена ниже:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года		
	В предыдущей отчетности	Изменение в представлении	С учетом изменения
Выручка	24 886 359	(1 992 918)	22 893 441
Расходы по текущей деятельности	(22 326 340)	1 992 918	(20 333 422)

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Руководство Группы полагает, что данные изменения привели к более достоверному представлению финансового положения и результатов деятельности Группы.

Сезонный характер деятельности. Как время года, так и погодные условия оказывают влияние на спрос на тепловую и электрическую энергию. Основной объем доходов от реализации тепловой энергии приходится на период с октября по март. Аналогичным образом, хотя и не так явно, основной объем реализации электроэнергии приходится на этот же период. Сезонный характер производства тепловой и электрической энергии оказывает соответствующее влияние на потребление топлива и закупки энергии.

Кроме того, в период снижения производства с апреля по сентябрь возрастают расходы на ремонт и техническое обслуживание. Сезонный характер деятельности не оказывает влияния на порядок отражения Группой доходов или расходов.

Примечание 4. Связанные стороны

Информация об операциях Группы со связанными сторонами приведена ниже. Все операции и расчеты осуществлялись на территории Российской Федерации в российских рублях. Условия и сроки осуществления операций со связанными сторонами не отличаются от аналогичных операций с контрагентами, которые не являются связанными сторонами с Группой. Цены на природный газ и тепловую энергию основаны на тарифах, установленных ФСТ, цены на электроэнергию и мощность основаны на тарифах, установленных ФСТ, а также на ценах, сформированных в ходе конкурентного ценообразования на оптовом рынке электроэнергии и мощности.

Операции с Группой Газпром

Информация об операциях с Группой Газпром представлена ниже:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года
<i>Продажи:</i>		
Продажи электроэнергии и мощности	3 864 528	305 123
Продажи теплоэнергии	200	234
Прочие продажи	16	-
<i>Закупки:</i>		
Закупки газа	11 169 734	7 773 166
Прочие закупки	310 436	43 945
Прочие расходы	-	24 866

Остатки по операциям с Группой Газпром представлены ниже:

	На 30 июня 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	239 328	96 041
Торговая и прочая кредиторская задолженность	410 775	417 460

На 30 июня 2011 года, также как и на 31 декабря 2010 года у Группы не было депозитов, размещенных в банках, входящих в Группу Газпром.

Процентный доход по банковским депозитам, начисленный за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года, равен нулю (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года: 51 113 тыс. рублей).

Операции с предприятиями, контролируруемыми государством

В процессе своей операционной деятельности Группа осуществляет операции с другими предприятиями, контролируемым государством (в дополнение к операциям с Группой Газпром), в том числе, но не только, операции, связанные с продажей электроэнергии и мощности, теплоэнергии, а также операции, связанные с закупкой электроэнергии и мощности, ресурсов, работ, услуг и другие операции. Данные операции (за исключением продаж и закупок электроэнергии и мощности) ни в совокупности, ни по отдельности не являются значительными.

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудированные)**

(в тыс. руб.)

Информация о продажах и закупках электроэнергии и мощности предприятий, находящихся под контролем государства представлена ниже:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года
Продажи электроэнергии и мощности	5 758 925	1 404 166
Закупки электроэнергии и мощности	2 175 437	-

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

	На 30 июня 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность, валовая	1 130 568	95 117
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(399 021)	(60 738)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	339 933	132 324

Операции с ключевым управленческим персоналом

Вознаграждение выплачивается членам Правления Группы за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях на постоянной основе и складывается из ежемесячной заработной платы, а также премий, определяемых по результатам за период на основании показателей российской финансовой отчетности Общества. Размер премий утверждается решением Совета Директоров. Разовые премии могут быть выплачены членам Правления по решению Председателя Правления на основании оценок результатов их работы.

Вознаграждение и компенсации выплачиваются членам Совета директоров за их работу на этих должностях и за участие в заседаниях Совета директоров по результатам работы за отчетный год.

Общая сумма вознаграждений, начисленная членам Совета директоров и членам Правления в форме заработной платы и премий, за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года, составила 99 850 тыс. рублей (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года: 43 494 тыс. рублей).

Примечание 5. Основные средства

Первоначальная стоимость	Производственные здания	Сооружения	Энергетические машины и оборудование	Прочие машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Всего
Сальдо на 1 января 2011 года	10 773 107	4 605 595	11 863 310	3 285 774	515 860	21 377 612	52 421 258
Поступление	-	-	7	217 949	20 740	4 143 725	4 382 421
Передача	10 196	45 814	486 853	527 251	4 002	(1 074 116)	-
Выбытие	(17 533)	(2 164)	(4 995)	(4 166)	(3 271)	(3 073)	(35 202)
Сальдо на 30 июня 2011 года	10 765 770	4 649 245	12 345 175	4 026 808	537 331	24 444 148	56 768 477
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 1 января 2011 года	(3 709 100)	(2 648 084)	(7 161 678)	(1 556 972)	(339 242)	(328 576)	(15 743 652)
Начислено за период	(130 363)	(127 551)	(261 027)	(150 771)	(18 041)	-	(687 753)
Выбытие	9 808	1 731	1 467	3 627	3 163	-	19 796
Сальдо на 30 июня 2011 года	(3 829 655)	(2 773 904)	(7 421 238)	(1 704 116)	(354 120)	(328 576)	(16 411 609)
Остаточная стоимость на 30 июня 2011 года	6 936 115	1 875 341	4 923 937	2 322 692	183 211	24 115 572	40 356 868
Остаточная стоимость на 31 декабря 2010 года	7 064 007	1 957 511	4 701 632	1 728 802	176 618	21 049 036	36 677 606

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Первоначальная стоимость	Производственные здания	Сооружения	Энергетические машины и оборудование	Прочие машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Всего
Сальдо на 1 января 2010 года	10 705 604	4 438 920	11 200 449	2 723 124	497 748	20 018 233	49 584 078
Поступление	5 184	-	4	11 341	3 294	533 613	553 436
Передача	2 286	5 176	205 087	46 840	585	(259 974)	-
Выбытие	(5 669)	(12 373)	(706)	(1 447)	(3 521)	(85)	(23 801)
Сальдо на 30 июня 2010 года	10 707 405	4 431 723	11 404 834	2 779 858	498 106	20 291 787	50 113 713
Накопленный износ (включая обесценение)							
Сальдо на 1 января 2010 года	(3 474 646)	(2 479 487)	(6 669 996)	(1 357 443)	(314 516)	(442 404)	(14 738 492)
Начислено за период	(116 326)	(115 734)	(273 734)	(112 631)	(21 147)	-	(639 572)
Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	548	548
Выбытие	3 253	8 561	523	1 255	3 089	-	16 681
Сальдо на 30 июня 2010 года	(3 587 719)	(2 586 660)	(6 943 207)	(1 468 819)	(332 574)	(441 856)	(15 360 835)
Остаточная стоимость на 30 июня 2010 года	7 119 686	1 845 063	4 461 627	1 311 039	165 532	19 849 931	34 752 878
Остаточная стоимость на 31 декабря 2009 года	7 230 958	1 959 433	4 530 453	1 365 681	183 232	19 575 829	34 845 586

По состоянию на 30 июня 2011 года в составе незавершенного строительства отражены авансы выданные основным подрядчикам: ОАО «Группа Е4» по строительству энергоблока на площадке Серовской ГРЭС в сумме 7 217 993 тыс. рублей (без учета НДС) и ЗАО «КВАРЦ-Новые Технологии» по строительству энергоблока на площадке Троицкой ГРЭС в сумме 12 727 214 тыс. рублей (без учета НДС) (на 31 декабря 2010 года: ОАО «Группа Е4» в сумме 7 217 993 тыс. рублей (без учета НДС) и ЗАО «КВАРЦ-Новые Технологии» в сумме 9 859 636 тыс. рублей (без учета НДС). Соответствующий входящий НДС отражен в составе прочих внеоборотных активов (Примечание 6).

Финансовая аренда

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

	На 30 июня 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Энергетические машины и оборудование	50 078	55 499
Прочие машины и оборудование	214 539	42 147
Прочие	16 991	4 524
Итого	281 608	102 170

Лизинговое оборудование выступает гарантией лизинговых обязательств.

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудированные)**

(в тыс. руб.)

Операционная аренда

Группа арендует земельные участки, принадлежащие органам местного самоуправления, и помещения на условиях операционной аренды. Величина арендных платежей определяется на основании заключенных договоров. Договоры аренды земли заключены на различные сроки. Часть договоров аренды земли заключена на 1 год с правом дальнейшей пролонгации, максимальный срок аренды – 49 лет.

Платежи по операционной аренде подлежат погашению в следующие сроки:

	На 30 июня 2011 года	На 31 декабря 2010 года
До одного года	127 010	194 375
От одного до пяти лет	213 313	203 097
От пяти до десяти лет	156 426	162 310
Более десяти лет	948 711	920 139
Итого	1 445 460	1 479 921

Земельные участки, арендуемые Группой, являются территориями, на которых расположены электростанции и другие активы Группы. Арендные платежи регулярно пересматриваются на предмет отражения рыночных норм арендных платежей.

Примечание 6. Прочие внеоборотные активы

	На 30 июня 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Долгосрочный НДС с авансов выданных	3 350 268	2 102 955
Предоплаты / Депозиты по пенсиям	252 197	225 839
Долгосрочные векселя (номинальная стоимость векселей составляет 523 066 тыс. рублей по состоянию на 30 июня 2011 года и 474 770 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2010 года)	237 070	185 732
Долгосрочная реструктуризированная торговая и прочая дебиторская задолженность (за минусом резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности в сумме 9 965 тыс. рублей по состоянию на 30 июня 2011 года и 9 585 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2010 года)	6 233	6 359
Прочие	75 043	87 204
Итого	3 920 811	2 608 089

В составе прочих внеоборотных активов в основном отражены финансовые вложения в обыкновенные акции ОАО «Русгидро» (инвестиции, предназначенные для продажи) в количестве 45 227 455 штук номинальной стоимостью 0,001 тыс. рублей каждая на общую сумму 60 297 тыс. рублей по состоянию на 30 июня 2011 года (74 128 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2010 года).

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Примечание 7. Денежные средства и их эквиваленты

	Валюта	На 30 июня 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Денежные средства на расчетных счетах	Рубли	1 593 044	3 023 465
Денежные средства на расчетных счетах	Казахский тенге	-	1
Банковские депозиты сроком 3 месяца и менее	Рубли	10 000	-
Итого		1 603 044	3 023 466

Группа имеет открытые расчетные счета в следующих банках:

Денежные средства на расчетных счетах	Кредитный рейтинг на 30 июня 2011 года*	На 30 июня 2011 года	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2010 года*	На 31 декабря 2010 года
ОАО «Еврофинанс Моснарбанк»	E+/Стабильный	838 909	E+/Стабильный	281 332
ОАО АБ «РОССИЯ»	E+/Стабильный	657 357	E+/Стабильный	2 591 303
ОАО «Альфа-банк»	D/Стабильный	79 580	D/Стабильный	20 295
ОАО «Сбербанк России»	D+/Стабильный	12 830	D+/Стабильный	126 217
ЗАО «Международный промышленный банк»	-	4 271	-	4 272
ОАО «ТрансКредитБанк»	D-/Стабильный	90	D-/Стабильный	10
ОАО «НОМОС-Банк»	D-/Стабильный	7	D-/Стабильный	35
ОАО «УРАЛСИБ»	-	-	E+/Стабильный	2
Итого денежных средств на расчетных счетах		1 593 044		3 023 466

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

Кредитное качество банковских депозитов представлено ниже:

Банковские депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 30 июня 2011 года*	На 30 июня 2011 года	Процентная ставка	Кредитный рейтинг на 31 декабря 2010 года*	На 31 декабря 2010 года
ОАО «Сбербанк России»	3,2%	Not-Prime	10 000	-	-	-
Итого банковских депозитов со сроком погашения 3 месяца и менее			10 000			-

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

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Примечание 8. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 30 июня 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Торговая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности в сумме 762 386 тыс. рублей по состоянию на 30 июня 2011 года и 827 467 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2010 года)	3 128 816	2 018 965
Векселя (номинальная стоимость векселей составляет 754 947 тыс. рублей на 30 июня 2011 года и 3 148 994 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2010 года)	468 866	2 794 690
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение прочей дебиторской задолженности в сумме 1 225 434 тыс. рублей по состоянию на 30 июня 2011 года и 1 219 601 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2010 года)	72 553	53 401
Финансовые активы	3 670 235	4 867 056
НДС к возмещению	3 763 966	3 198 619
Авансы, выданные поставщикам (за вычетом резерва под обесценением авансов, выданных поставщикам, в сумме 116 279 тыс. рублей на 30 июня 2011 года и 105 544 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2010 года)	335 064	225 272
Предоплата по прочим налогам и взносам во внебюджетные фонды	5 711	11 564
Предоплаты	-	4 544
Итого	7 774 976	8 307 055
Минус: Долгосрочный НДС с авансов выданных	(3 350 268)	(2 102 955)
Долгосрочные векселя (номинальная стоимость векселей составляет 523 066 тыс. рублей по состоянию на 30 июня 2011 года и 474 770 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2010 года)	(237 070)	(185 732)
Долгосрочная реструктуризированная торговая и прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности в сумме 9 965 тыс. рублей по состоянию на 30 июня 2011 года и 9 585 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2010 года)	(6 233)	(6 359)
Итого	4 181 405	6 012 009

Примечание 9. Капитал

Дивиденды

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

В июне 2011 года ОАО «ОГК-2» объявило окончательные дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2010 года в размере 0,0048759 рубля на одну акцию на общую сумму 159 611 тыс. рублей. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательств и вычтены из капитала на 30 июня 2011 года.

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудированные)**

(в тыс. руб.)

Опционная программа сотрудников

1 мая 2011 года закончился срок действия опционной программы, исполненные опционы по данной программе отсутствуют.

Реорганизация Группы / Изменения в операциях с акциями

В июне 2011 года на годовом общем собрании акционеров было принято решение о реорганизации ОАО «ОГК-2» в форме присоединения к нему ОАО «ОГК-6». Реорганизация планируется к осуществлению в 4 квартале 2011 года. Уставный капитал ОАО «ОГК-2» будет увеличен путем размещения дополнительных обыкновенных акций. По сравнению с 31 декабря 2010 года количество дополнительных размещаемых акций увеличено на 14 570 458 192 штук, номинальная стоимость – 0,3627 руб.

Примечание 10. Долгосрочные заемные средства

	Валюта	Эффективная процентная ставка	Срок погашения	На 30 июня 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Займ	Рубли	8,4%	2015	5 000 000*	5 000 000
Долгосрочная часть обязательства по финансовой аренде	Рубли	14,11%-19,63%	2012-2016	163 710	-
Итого долгосрочные заемные средства				5 163 710	5 000 000
За минусом краткосрочной части долгосрочных заемных средств	Рубли			(5 000 000)*	-
Итого				163 710	5 000 000

*- По состоянию на 30 июня 2011 года подлежащие оплате по требованию (см. пояснения ниже).

Таблица сроков погашения

	На 30 июня 2011 года	На 31 декабря 2010 года
График погашения		
От одного года до двух лет	34 974	-
От двух лет до трех лет	41 790	-
От трех лет до четырех лет	44 109	-
От четырех до пяти лет	42 837	5 000 000
Итого	163 710	5 000 000

В соответствии с принятым на годовом общем собрании акционеров в июне 2011 года решением о реорганизации Общества (см. Примечание 9), Группа уведомила о принятом решении всех кредиторов для обеспечения их права требовать досрочного исполнения обязательств, а так же условия и порядок удовлетворения этих требований. На 30 июня 2011 года Группа переклассифицировала займ как краткосрочный, так как у Группы не было безусловного права на отсрочку платежа более чем на 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовая аренда (лизинг). Обязательства по лизингу имеют обеспечение, так как право обладания объектом лизинга перейдет к лизингодателю в случае невыполнения лизинговых обязательств.

Таблица сроков погашения по финансовой аренде (приведенная стоимость минимальных арендных платежей)

	На 30 июня 2011 года	На 31 декабря 2010 года
График погашения		
До одного года	61 655	-
От одного года до пяти лет	226 006	-

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Будущие начисления по обязательствам финансовой аренды	(94 680)	-
Чистая приведенная стоимость обязательств по финансовой аренде	192 981	-

Руководство полагает, что учетная стоимость долгосрочных заемных средств приблизительно равна их справедливой стоимости, так как ставки процента, под которые привлечены эти кредиты и займы приблизительно равны текущим рыночным процентным ставкам, доступным для Группы по аналогичным финансовым инструментам.

Примечание 11. Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств

	Валюта	Эффективная процентная ставка	На 30 июня 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	Рубли	8,4%	5 000 000	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств по финансовой аренде	Рубли	14,11%-19,63%	29 271	-
Итого			5 029 271	-

Примечание 12. Кредиторская задолженность по уплате налогов

	На 30 июня 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Налог на добавленную стоимость	318 284	5 712
Водный налог	118 018	182 803
Взносы во внебюджетные фонды	107 543	30 054
Плата за загрязнение окружающей среды	56 785	62 441
Налог на имущество	48 293	44 373
Налог на доходы физических лиц	37 366	24 539
Прочие налоги	1 639	1 778
Итого	687 928	351 700

Примечание 13. Выручка

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года
Электрическая энергия и мощность	27 376 460	22 307 164
Тепловая энергия	480 643	509 479
Прочая реализация	103 662	76 798
Итого	27 960 765	22 893 441

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

Примечание 14. Расходы по текущей деятельности

Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года
Расходы на топливо	16 595 102	14 281 677
Расходы на покупную электрическую, тепловую энергию и мощность	2 196 400	1 479 263
Вознаграждение работникам	1 807 962	1 455 709
Амортизация основных средств и нематериальных активов	714 712	663 638
Затраты на ремонт и техническое обслуживание	612 090	562 992
Налоги, кроме налога на прибыль	417 560	389 683
Расходы на услуги системного оператора	394 439	337 260
Расходы на сырье и материалы	393 628	309 202
Транспортные расходы	151 032	28 907
Платежи за экологию	130 387	189 251
Арендные платежи	104 056	95 481
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	59 304	17 816
Расходы на страхование	34 588	19 360
Убыток от выбытия активов	17 329	2 509
Восстановление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(48 513)	(121 054)
Восстановление резерва под обесценение товарно-материальных ценностей	(781)	(6 507)
Восстановление резерва под обесценение объектов основных средств	5	(548)
Прочие расходы	614 067	628 783
Итого	24 193 362	20 333 422

Вознаграждение работникам включает в себя следующее:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года
Заработная плата	1 313 837	1 087 272
Взносы во внебюджетные фонды	388 982	243 804
Расходы по негосударственному пенсионному обеспечению	58 135	56 060
Материальная помощь сотрудникам и пенсионерам	47 008	67 218
Расходы по опционной программе	-	1 355
Итого выплаты работникам	1 807 962	1 455 709
Списочная численность работников на конец периода	4 631	4 802

Во взносы во внебюджетные фонды включены взносы в государственный пенсионный фонд в размере 281 156 тыс. рублей (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года: 189 100 тыс. рублей).

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудированные)**

(в тыс. руб.)

Примечание 15. Финансовые доходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года
Эффект дисконтирования долгосрочных полученных векселей	72 349	75 548
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на текущих расчетных счетах	22 944	205 703
Курсовые разницы	3 740	1 785
Прочие финансовые доходы	220	982
Итого	99 253	284 018

Примечание 16. Финансовые расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года
Процентный расход по полученным кредитам и займам	225 460	366 047
Эффект дисконтирования долгосрочного обязательства на восстановление золотвала	38 060	26 192
Процентный расход по договорам финансового лизинга	8 256	139
Эффект дисконтирования долгосрочных полученных векселей	4 126	-
Итого	275 902	392 378

Примечание 17. Прибыль на обыкновенную акцию

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода, шт.	32 726 598 082	32 733 468 382
Прибыль, причитающаяся акционерам ОАО «ОГК-2» (тыс. рублей)	2 836 079	1 791 697
Средневзвешенная прибыль на акцию, причитающаяся акционерам ОАО «ОГК-2» - базовая и разводненная (в рублях)	0,09	0,05

Примечание 18. Договорные обязательства

По состоянию на 30 июня 2011 года в рамках реализации инвестиционной программы обязательства по капитальным затратам Группы составили 39 814 237 тыс. рублей (включая НДС) (по состоянию на 31 декабря 2010 года: 43 068 198 тыс. рублей).

По состоянию на 30 июня 2011 года обязательства Группы, касающиеся внедрения программного обеспечения, составили 257 999 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2010: 227 932 тыс. рублей).

Примечание 19. Условные обязательства

Политическая обстановка. хозяйственная деятельность и получаемая обществами Группы прибыль в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации.

Страхование. Группа имеет ограниченные страховые полисы в отношении активов, операций, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Соответственно, Группа может быть подвержена тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

Судебные разбирательства. Предприятия Группы выступают одной из сторон в ряде судебных разбирательств, возникающих в ходе хозяйственной деятельности. По мнению Руководства Группы, среди существующих в настоящее время претензий или исков к Группе и вынесенных по ним окончательных решений нет таких, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Группы.

Условные обязательства по налогам. Российское налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Группы может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, в частности, в отношении налогового учета водного налога и вычета некоторых затрат.

По мнению Руководства, по состоянию на 30 июня 2011 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Группы, с точки зрения налогового, валютного законодательства будет стабильным. Для тех случаев, когда, по мнению руководства, существуют сомнения в способности Группы защитить свою позицию, в финансовой отчетности признаны надлежащие обязательства.

В связи с тем, что законодательством, включая налоговое, не регулируются все аспекты реорганизации Группы и реформы электроэнергетической отрасли, могут существовать соответствующие правовые и налоговые риски.

Охрана окружающей среды. Предприятия Группы осуществляли деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, и соответствующие меры государственных органов постоянно пересматриваются. Группа периодически оценивает свои обязательства по охране окружающей среды.

Группа владеет золотым запасом на территории Республики Казахстан. Вследствие этого Группа является субъектом законодательного регулирования вопросов охраны окружающей среды республики Казахстан в отношении использования золотого запаса. Группа на регулярной основе оценивает свои потенциальные экологические обязательства в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и начисляет соответствующий резерв.

Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений требований действующего законодательства и нормативных актов, а также арбитражной практики, невозможно оценить, но они могут оказаться существенными. В условиях действующего законодательства об охране окружающей среды руководство полагает, что у Группы нет существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды, помимо тех, под которые уже был начислен резерв.

Примечание 20. Информация по сегментам

В функции Правления Общества входит распределение ресурсов между сегментами и оценка эффективности деятельности сегментов. Основным видом хозяйственной деятельности Группы является производство электрической энергии и мощности, тепловой энергии, продажа которых составляет 99,6% выручки от продажи продукции (товаров работ услуг). Технология производства электрической энергии и мощности тепловой энергии не позволяет выделить сегменты на основании производимых видов продукции. Учитывая обособленность каждого филиала ОАО «ОГК-2» и их расположение, Группа выделяет шесть основных отчетных сегментов: Сургутская ГРЭС-1, Троицкая ГРЭС, Ставропольская ГРЭС, Серовская ГРЭС, Псковская ГРЭС и Адлерская ТЭС. Все отчетные сегменты расположены на территории РФ. При оценке результатов деятельности сегментов и распределении ресурсов, Правлением Общества анализируется представленная ниже информация, подготавливаемая в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности. Расхождения анализируемых показателей с показателями данной финансовой отчетности заключаются в различных правилах российского бухгалтерского учета и отчетности и международных стандартов финансовой отчетности. Основное расхождение связано с оценкой стоимости объектов основных средств. Группа не имеет операций по реализации производимой продукции внутри сегментов.

Группа ОГК-2

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудированные)

(в тыс. руб.)

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года	Сургутская ГРЭС-1	Ставропольская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Псковская ГРЭС	Адлерская ТЭС	Итого по операцион- ным сегментам
Выручка	12 817 620	7 969 037	3 347 365	2 368 224	1 458 519	-	27 960 765
Прибыль / (убыток) от текущей деятельности до налога на прибыль	3 762 087	1 128 208	(244 956)	118 989	61 132	(30 263)	4 795 197
За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года	Сургутская ГРЭС-1	Ставропольская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Псковская ГРЭС	Адлерская ТЭС	Итого по операцион- ным сегментам
Выручка	9 572 106	5 754 225	4 775 969	1 659 069	1 132 072	-	22 893 441
Прибыль / (убыток) от текущей деятельности до налога на прибыль	2 421 861	484 269	412 258	(15 623)	24 757	-	3 327 522

Сверка прибыли от текущей деятельности по сегментам, сформированной на основании российского законодательства, с прибылью от текущей деятельности по МСФО в финансовой информации представлена ниже:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года
Прибыль от текущей деятельности по отчетным сегментам	4 795 197	3 327 522
Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:		
Корректировка амортизации	(253 629)	(331 811)
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(46 611)	(60 538)
Опционная программа	-	(685 083)
Прочие корректировки	(77 425)	(2 718)
Нераспределенные (расходы) / доходы	(634 759)	175 342
Прибыль от текущей деятельности (МСФО)	3 782 773	2 422 714

Разбивка активов по сегментам представлена ниже:

	Сургутская ГРЭС-1	Ставропольская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Псковская ГРЭС	Адлерская ТЭС	Итого активов
На 30 июня 2011	4 110 426	2 751 089	22 621 153	10 118 353	2 319 651	5 934	41 926 606
На 31 декабря 2010	4 039 167	2 502 992	17 977 793	9 896 458	2 390 110	2 441	36 808 961

Сверка данных по активам, сформированных на основании российского законодательства, с данными по МСФО в финансовой информации представлена ниже:

	На 30 июня 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Общая стоимость активов по отчетным сегментам	41 926 606	36 808 961
Корректировки, возникшие вследствие различий в российских и международных стандартах учета:		
Корректировка по основным средствам	6 074 812	6 055 379
Предоплаты / депозиты по пенсиям	252 197	225 839
Дисконтирование векселей	(286 081)	(354 304)
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(191 027)	(144 416)
Обесценение товарно- материальных запасов	(31 235)	(32 016)

Группа ОГК-2**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудированные)**

(в тыс. руб.)

Прочие корректировки	(748 664)	(630 769)
Нераспределенные активы	7 754 031	10 189 797
Итого активы (МСФО)	54 750 639	52 118 471

Нераспределенные активы представляют собой активы, которые не могут быть прямо отнесены к определенному операционному сегменту, а так же те активы, которые не находятся под контролем операционного сегмента для целей принятия управленческих решений. Данные активы включают в себя нематериальные активы, долгосрочную и краткосрочную дебиторскую задолженность, денежные средства на счетах в банках, депозиты, материалы и основные средства, которые находятся под контролем Исполнительного аппарата.

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

Примечание 20. События после отчетной даты

Акционерами, проголосовавшими против реорганизации (см. Примечание 9), в августе 2011 года были предъявлены требования о выкупе принадлежащих им акций к ОАО «ОГК-2». Всего к выкупу было предъявлено 11 637 430 084 штук акций на общую сумму 20 016 380 тыс. рублей, что составляет более 10% стоимости чистых активов Общества. Согласно Федеральному закону РФ от 26 декабря 1995 года №208-ФЗ «Об акционерных обществах» Общество не может направить на выкуп собственных акций средства, превышающие 10% стоимости чистых активов Общества. В августе-сентябре 2011 года Обществом будет выкуплено 2 351 934 227 штук акций по цене 1,72 рублей на общую сумму 4 045 327 тыс. рублей.