

**ОАО «Э.ОН РОССИЯ» И ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ИНФОРМАЦИЯ (НЕАУДИРОВАННАЯ),
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МСФО (IAS) 34
«ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ»,
ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА**

ОАО «Э.ОН Россия» и дочерние общества
Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2012 года
(в тыс. руб.)

	Прим.	На 30 июня 2012	На 31 декабря 2011
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	4	86 317 287	86 716 212
Нематериальные активы	5	544 326	881 195
Долгосрочные финансовые активы		35 436	43 640
Прочие внеоборотные активы		235 480	322 646
Итого внеоборотные активы		87 132 529	87 963 693
Оборотные активы			
Денежные средства и денежные эквиваленты		9 211 464	10 523 873
Дебиторская задолженность и авансы выданные	7	5 175 227	5 300 131
Товарно-материальные запасы	6	2 020 657	1 727 092
Переплата по налогу на прибыль		510 652	583 551
Краткосрочные финансовые активы	8	22 772 578	14 175 215
Активы, предназначенные для продажи		23 344	-
Итого оборотные активы		39 713 922	32 309 862
ИТОГО АКТИВЫ		126 846 451	120 273 555
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Обыкновенные акции		25 219 482	25 219 482
Эмиссионный доход		40 052 405	40 052 405
Прочие резервы	12	511 318	501 397
Нераспределенная прибыль		47 720 044	42 696 355
Итого капитал акционеров ОАО "Э.ОН Россия"		113 503 249	108 469 639
Доля неконтролирующих акционеров		5 724	5 669
Итого капитал		113 508 973	108 475 308
Долгосрочные обязательства			
Отложенные обязательства по налогу на прибыль		4 414 398	4 570 509
Пенсионные обязательства		758 903	699 960
Итого долгосрочные обязательства		5 173 301	5 270 469
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность и начисления	13	6 852 921	5 045 215
Кредиторская задолженность по уплате налогов кроме налога на прибыль		1 311 256	1 482 563
Итого краткосрочные обязательства		8 164 177	6 527 778
Итого обязательства		13 337 478	11 798 247
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		126 846 451	120 273 555

Генеральный директор

Финансовый директор

Широков М.Г.

Баккмайер У.

29 августа 2012 г.

ОАО "Э.ОН Россия" и дочерние общества
Консолидированный отчет о совокупном доходе за 6 месяцев,
закончившихся 30 июня 2012 года
(в тыс. руб.)

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
Доходы от текущей деятельности	9	35 210 754	31 322 733
Операционные расходы	10	(25 552 190)	(22 739 002)
Прочие операционные доходы		87 023	62 738
Прибыль от текущей деятельности		9 745 587	8 646 469
Финансовые доходы	11	1 168 602	364 069
Финансовые расходы	11	(227 288)	(155 482)
Прибыль до налогообложения		10 686 901	8 855 056
Расходы по налогу на прибыль	14	(2 013 911)	(1 764 932)
Прибыль за период		8 672 990	7 090 124
Прочие совокупные доходы и расходы:			
Расходы от изменения справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		45 524	(13 561)
Актuarная прибыль за вычетом налога		14 145	12 275
Перенос результатов хеджирования денежных потоков в прибыли и убытки, за вычетом налога		(27 428)	(4 192)
Расход от хеджирования денежных потоков за вычетом налога		(22 320)	(162 587)
Итого прочий совокупный доход/(убыток) за период		9 921	(168 065)
Итого совокупный доход, признанный за период		8 682 911	6 922 059
Чистая прибыль/(убыток) за период, причитающаяся:			
Акционерам ОАО «Э.ОН Россия»		8 672 935	7 091 540
Доле неконтролирующих акционеров		55	(1 416)
Совокупный доход/(убыток), причитающийся:			
Акционерам ОАО «Э.ОН Россия»		8 682 856	6 923 475
Доле неконтролирующих акционеров		55	(1 416)
Прибыль на обыкновенную акцию причитающаяся акционерам ОАО «Э.ОН Россия» – базовая и разводненная (в российских рублях)	15	0,138	0,112

Генеральный директор

Финансовый директор

Широков М.Г.

Бакмайер У.

29 августа 2012 г.

ОАО "Э.ОН Россия" и дочерние общества

Консолидированный отчет о движении капитала за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (в тыс. руб.)

	Акционер- ный капитал	Эмиссион- ный доход	Прочие резервы	Нераспре- деленная прибыль	Всего	Доля неконтро- лирующих акцио- неров	Итого акционер- ный капитал
На 1 января 2011 года	25 219 482	40 052 405	774 247	28 089 438	94 135 572	15 603	94 151 175
Прибыль/(убыток) за период	-	-	-	7 091 540	7 091 540	(1 416)	7 090 124
Прочий совокупный доход:							
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	-	-	(13 561)	-	(13 561)	-	(13 561)
Актuarный убыток за вычетом налога	-	-	12 275	-	12 275	-	12 275
Хеджирование денежных потоков за вычетом налога	-	-	(166 779)	-	(166 779)	-	(166 779)
Итого совокупный (расход)/ доход, признанный за период	-	-	(168 065)	7 091 540	6 923 475	(1 416)	6 922 059
Дивиденды	-	-	-	-	-	(40)	(40)
На 30 июня 2011 года	25 219 482	40 052 405	606 182	35 180 978	101 059 047	14 147	101 073 194
На 1 января 2012 года	25 219 482	40 052 405	501 397	42 696 355	108 469 639	5 669	108 475 308
Прибыль за период	-	-	-	8 672 935	8 672 935	55	8 672 990
Прочий совокупный доход:							
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	-	-	45 524	-	45 524	-	45 524
Актuarный убыток за вычетом налога	-	-	14 145	-	14 145	-	14 145
Хеджирование денежных потоков за вычетом налога	-	-	(49 748)	-	(49 748)	-	(49 748)
Итого совокупный доход, признанный за период	-	-	9 921	8 672 935	8 682 856	55	8 682 911
Дивиденды	-	-	-	(3 649 246)	(3 649 246)	-	(3 649 246)
На 30 июня 2012 года	25 219 482	40 052 405	511 318	47 720 044	113 503 249	5 724	113 508 973

Генеральный директор

Финансовый директор

Широков М.Г.

Баккмайер У.

29 августа 2012 г.

ОАО "Э.ОН Россия" и дочерние общества
Консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30
июня 2012 года
(в тыс. руб.)

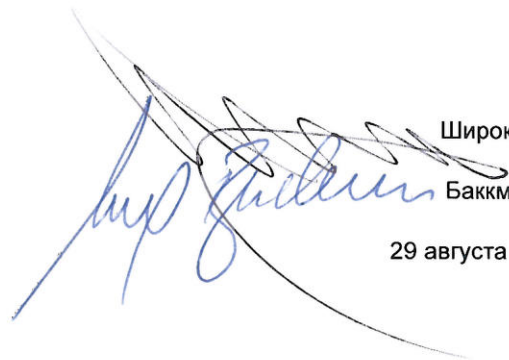
	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		10 686 901	8 855 056
Поправки для неденежных статей:			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	4,5	3 922 825	1 568 818
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	7	117 361	93 768
Доход по курсовым разницам		(85 523)	(18 703)
Процентные доходы и эффект дисконтирования	11	(934 208)	(237 453)
Расходы на выплату процентов и эффект от дисконтирования	11	78 417	47 569
Убыток от выбытия основных средств и обесценение	4	19 574	31 199
Изменения в пенсионных обязательствах	13	60 413	61 934
Изменение резервов под оценочные обязательства	12	(167 036)	71 840
Прочие неденежные статьи		17 934	39 475
Денежные потоки по текущей деятельности до изменений оборотного капитала и уплаченного налога на прибыль		13 716 658	10 513 503
Изменения в оборотном капитале:			
Увеличение дебиторской задолженности и авансов выданных	7	(160 473)	(1 737 319)
Увеличение товарно-материальных запасов	6	(488 105)	(216 432)
Увеличение кредиторской задолженности и начислений	14	299 054	543 164
Выплаты в Пенсионный фонд	13	(24 493)	(27 054)
Уменьшение задолженности по налогам, кроме налога на прибыль	14	(171 307)	(103 730)
Налог на прибыль уплаченный	15	(2 100 961)	(1 531 132)
Итого поступление денежных средств от текущей деятельности		11 070 373	7 441 000
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств и прочих внеоборотных активов	4	(4 929 999)	(4 465 632)
Поступления от реализации основных средств и прочих внеоборотных активов	4	6 708	3 779
Изменение финансовых активов	8	(8 053 973)	(2 500 046)
Займы выданные		(367 798)	(25 983)
Возврат займов		5 074	416
Проценты полученные	11	939 667	183 926
Итого использование денежных средств на инвестиционную деятельность		(12 400 321)	(6 803 540)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим акционерам		-	(40)
Итого использование денежных средств на финансовую деятельность		-	(40)
Влияние колебания обменного курса на остатки денежных средств		17 539	(7 216)

ОАО "Э.ОН Россия" и дочерние общества
Консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30
июня 2012 года
(в тыс. руб.)

Чистое (уменьшение)/ увеличение денежных средств	(1 312 409)	630 204
Денежные средства и денежные эквиваленты на начало периода	10 523 873	268 850
Денежные средства и денежные эквиваленты на конец периода	9 211 464	899 054

Генеральный директор

Финансовый директор



Широков М.Г.
Баккмайер У.

29 августа 2012 г.

Примечание 1. Группа и ее деятельность

Открытое акционерное общество «Э.ОН Россия» (в дальнейшем ОАО «Э.ОН Россия» или Общество) было создано 4 марта 2005 года.

До 8 июля 2011 года Общество называлось Открытое акционерное общество "Четвертая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии" (ОАО «ОГК-4»).

Основной деятельностью ОАО «Э.ОН Россия» является производство и продажа электрической и тепловой энергии.

Акции ОАО «Э.ОН Россия» котируются на Российской фондовой бирже РТС и на Московской межбанковской валютной бирже (ММВБ).

Общество управляет пятью электростанциями, являющимися филиалами, и имеет две дочерние компании. Любое упоминание термина "Группа" имеет отношение к Обществу, его филиалам и дочерним компаниям, состав и основные виды деятельности которых не изменились на 30 июня 2012 года по сравнению с 31 декабря 2011 года.

Общество зарегистрировано районной Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Сургуту Тюменской области Ханты-Мансийского Автономного округа – Югры. Представительство Общества в Москве находится по адресу: 123317, Российская Федерация, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок В.

Тарифы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию для предприятий Группы определяются на основе нормативных документов по государственному регулированию цен (тарифов).

При регулировании цен (тарифов) применяется метод экономически обоснованных расходов (затрат) и метод индексации тарифов. При использовании метода экономически обоснованных расходов (затрат) себестоимость определяется в соответствии с Положениями о бухгалтерском учете в Российской Федерации (ПБУ), существенно отличающимися от Международных стандартов финансовой отчетности.

На практике на определение тарифов оказывают значительное влияние факторы социального и политического характера, что, как правило, приводит к существенным ограничениям роста тарифов, необходимого для покрытия растущих затрат.

Изменения, происходящие в отрасли

Постановлением Правительства РФ от 29 декабря 2011 года №1178 устанавливаются основы ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике и Правила государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике. Постановлением предусмотрено:

- Перенос с 2013 года срока изменения (индексации) регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике с 1 января на 1 июля.
- Регулируемые цены (тарифы) на электрическую энергию (мощность) поставщиков для продажи на оптовом рынке по регулируемым договорам на 2012 год определяются Федеральной службой по тарифам в установленном порядке без применения индексов цен на 2012 год.
- Цена на мощность, определенная по результатам конкурентного отбора мощности (КОМ) на 2012 год, индексируется за период с 1 июля 2012 года по 1 января 2013 года в соответствии с изменением индекса потребительских цен, определяемого и публикуемого Федеральной службой государственной статистики, но не более чем на 7%. В соответствии с изменением индекса потребительских цен декабря 2011 года к декабрю 2010 года индексация цен на мощность по результатам КОМ во 2 полугодии 2012 года составит 6,1%.

Постановлением Правительства РФ №437 от 4 мая 2012 года внесены изменения в Правила оптового рынка электроэнергии и мощности, в соответствии с которыми проведение КОМ на 4 года вперед перенесено с 2012 года на 2013 год. Ранее, аналогично КОМ 2013–2016 гг., было отложено проведение четырехлетнего КОМ на 2012–2015 гг. Текущая версия Правил оптового рынка

ОАО "Э.ОН Россия" и дочерние общества

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года

(в тыс. руб.)

электроэнергии и мощности предусматривает проведение КОМ на 2013 год до 15 сентября 2012 года, КОМ на 2014–2017 гг. – до 15 сентября 2013 года.

Сезонный характер деятельности

И время года, и погодные условия оказывают влияние на спрос на тепловую и электроэнергию. Доходы от реализации тепловой энергии сконцентрированы в периоде с октября по март. Аналогичным образом, хотя и не так явно, в этом периоде сконцентрированы продажи электроэнергии. Сезонный характер производства тепловой и электроэнергии 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 2. Основные подходы к составлению финансовой отчетности

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 "Промежуточная финансовая отчетность". Данную отчетность следует рассматривать в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью Группы, подготовленной в соответствии с МСФО, за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

Учетная политика

За исключением описанного ниже, примененная учетная политика соответствует политике, применяемой для консолидированной финансовой отчетности за 2011 год.

Налог на прибыль в промежуточной отчетности рассчитан по той же ставке, что и налог на прибыль по ожидаемым результатам в годовой отчетности.

Новые положения бухгалтерского учета

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2012 г.; ни один из них не оказал существенного эффекта на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую информацию. Данные изменения более подробно описаны в консолидированной финансовой отчетности Группы, подготовленной в соответствии с МСФО, за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

Примечание 3. Операции со связанными сторонами

Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или если одна сторона имеет возможность контролировать другую, или может оказывать существенное влияние на нее или совместно контролировать другую сторону при принятии финансовых и операционных решений, как определено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Материнской компанией и стороной, обладающей конечным контролем над Группой, является Э.ОН АГ. Э.ОН АГ является предприятием с распыленной собственностью. Прямым контролирующим акционером Группы является Э.ОН Раша Холдинг ГмбХ.

Имели место следующие операции и сальдо расчетов с материнской компанией, а также другими организациями, находящимися под общим контролем.

Расшифровка дебиторской задолженности связанных сторон:

	На 30 июня 2012 года	На 31 декабря 2011 года
Э.ОН Нью Билд Технолоджи ГмбХ	31 674	31 674
Э.ОН АГ	20 410	21 918
ООО Э.ОН Раша	840	567
Э.ОН Рургаз АГ	191	267
ООО Э.ОН Рургаз Геологоразведка и Добыча Руссия	185	562
Э.ОН Карбон Соурсинг ГмбХ	-	9 367
Итого	53 300	64 355

ОАО "Э.ОН Россия" и дочерние общества

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года

(в тыс. руб.)

Расшифровка кредиторской задолженности и начислений по связанным сторонам:

	На 30 июня 2012 года	На 31 декабря 2011 года
ООО Э.ОН Раша	13 410	15 980
Э.ОН Юнайтид Кингдом	5 354	-
ООО Э.ОН ИТ	1 961	2 918
Э.ОН АГ	604	580
Э.ОН Нью Билд Технолоджи ГмбХ	420	-
ООО Э.ОН Раша Пауэр	8	8
Э.ОН Риск Консалтинг ГмбХ	-	2 500
Итого	21 757	21 986

Выручка Группы от продажи своих услуг связанным сторонам составила (без НДС):

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
ООО Э.ОН Раша	3 115	3 736
ООО Э.ОН Рургаз Геологоразведка и Добыча Россия	531	2 126
ООО Э.ОН ИТ	112	111
ООО Э.ОН Раша Пауэр	76	74
Э.ОН Рургаз АГ	10	2 216
Итого	3 844	8 263

Связанными сторонами оказаны услуги, выполнены работы для Группы, проданы основные средства (без НДС):

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
ООО Э.ОН Раша	37 397	68 215
Э.ОН Юнайтид Кингдом	5 354	-
ООО Э.ОН ИТ	3 228	3 307
Э.ОН Нью Билд Технолоджи ГмбХ	3 149	-
Э.ОН АГ	1 161	-
Э.ОН АГ-Академия	-	2 812
Э.ОН Риск Консалтинг ГмбХ	-	4 960
Э.ОН Крафтверке ГмбХ	-	2 357
Итого	50 289	81 651

30 ноября 2010 года Группой был выдан займ Э.ОН АГ в размере 1 750 000 тыс. руб. на срок до 30 ноября 2012 года. В период с 01 января 2012 года по 30 июня 2012 года процентная ставка составляла 6,0-6,8% годовых (с 01 января 2011 года по 30 июня 2011 года - 3,24-3,7% годовых). На 30 июня 2012 года сумма займа возросла до 2 170 000 тыс. руб. за счет процентов, начисленных в предыдущем и текущем периодах на сумму 124 647 тыс. руб., и увеличения суммы займа с мая 2012 года на 295 353 тыс. руб.

Вознаграждение, выплачиваемое членам Совета директоров и членам Правления

Общая сумма вознаграждений в форме заработной платы и премий, выплаченных членам Совета директоров и членам Правления за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, составила 52 506 тыс. руб. (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года – 70 657 тыс. руб.) в т.ч.:

Наименование	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
Зарплата, премии и прочие выплаты	50 128	60 917
Выходное пособие при увольнении	2 378	9 740
Итого	52 506	70 657

ОАО "Э.ОН Россия" и дочерние общества
Примечания к промежуточной консолидированной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012
года
(в тыс. руб.)

Примечание 4. Основные средства

	Земля	Производство тепловой и электроэнергии		Распределение электроэнергии	Тепловые сети	Незавершенное строительство	Прочие	Всего
		тепловой и электроэнергии	тепловой и электроэнергии					
Первоначальная стоимость								
Сальдо на 1 января 2012 года	67 916	91 551 055	1 344 944	854 087	8 487 323	14 744 744	117 050 069	
Поступление	-	139 737	-	-	3 468 673	7 083	3 615 493	
Передача	-	100 638	-	-	(199 907)	99 269	-	
Изменение оценок капитальных затрат	-	-	-	-	-	(63 795)	(63 795)	
Реклассификация ряда основных средств (дымовые трубы, компрессорные станции, водоводы и проч.) из группы «Прочие» в другие группы	-	2 625 490	61 408	-	-	(2 686 898)	-	
Реклассификация ряда основных средств (дороги, эстакады и проч.) из группы «Производство тепловой и электроэнергии» в группу «Прочие»	-	(2 942 972)	-	-	-	2 942 972	-	
Выбытие	-	(127 685)	-	(4 473)	(683)	(325 144)	(457 985)	
Сальдо на 30 июня 2012 года	67 916	91 346 263	1 406 352	849 614	11 755 406	14 718 231	120 143 782	
Накопленная амортизация (включая эффект экономического обесценения)								
Сальдо на 1 января 2012 года	-	19 797 846	660 189	459 145	-	9 416 677	30 333 857	
Начислено за период	-	3 250 976	38 641	17 181	-	592 779	3 899 577	
Начислен убыток от экономического обесценения	-	10 278	-	-	-	14 908	25 186	
Реклассификация ряда основных средств (дымовые трубы, компрессорные станции, водоводы и проч.) из группы «Прочие» в другие группы	-	1 250 273	784	-	-	(1 251 057)	-	
Реклассификация ряда основных средств (дороги, эстакады и проч.) из группы «Производство тепловой и электроэнергии» в группу «Прочие»	-	(88 324)	-	-	-	88 324	-	
Выбытие	-	(119 423)	-	(3 912)	-	(308 790)	(432 125)	
Сальдо на 30 июня 2012 года	-	24 101 626	699 614	472 414	-	8 552 841	33 826 495	
Остаточная стоимость на 1 января 2012 года	67 916	71 753 209	684 755	394 942	8 487 323	5 328 067	86 716 212	
Остаточная стоимость на 30 июня 2012 года	67 916	67 244 637	706 738	377 200	11 755 406	6 165 390	86 317 287	

ОАО "Э.ОН Россия" и дочерние общества
Примечания к промежуточной консолидированной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012
года
(в тыс. руб.)

Примечание 4. Основные средства (продолжение)

	Земля	Производство тепловой и электроэнергии	Распределение электроэнергии	Тепловые сети	Незавершенное строительство	Прочие	Всего
Первоначальная стоимость							
Сальдо на 1 января 2011 года	67 916	47 687 500	896 993	748 001	42 301 069	13 343 842	105 045 321
Поступление	-	55 533	-	-	4 135 408	133 940	4 324 881
Передача	-	154 973	-	-	(174 052)	19 079	-
Реклассификация расходов по технологическому присоединению в нематериальные активы и изменения в оценке капитализированных затрат	-	(1 055 511)	-	-	(47 600)	-	(1 103 111)
Выбытие	(104)	(170 901)	(23 830)	-	(10 814)	(41 951)	(247 600)
Сальдо на 30 июня 2011 года	67 812	46 671 594	873 163	748 001	46 204 011	13 454 910	108 019 491
Накопленная амортизация (включая эффект экономического обесценения)							
Сальдо на 1 января 2011 года	-	16 232 870	635 208	422 434	-	8 155 125	25 445 637
Начислено за период	-	1 078 811	17 759	22 343	-	406 033	1 524 946
Реклассификация расходов по технологическому присоединению в нематериальные активы и изменения в оценке капитализированных затрат	-	(25 211)	-	-	-	-	(25 211)
Выбытие	-	(75 378)	(23 830)	-	-	(25 911)	(125 119)
Сальдо на 30 июня 2011 года	-	17 211 092	629 137	444 777	-	8 535 247	26 820 253
Остаточная стоимость на 1 января 2011 года	67 916	31 454 630	261 785	325 567	42 301 069	5 188 717	79 599 684
Остаточная стоимость на 30 июня 2011 года	67 812	29 460 502	244 026	303 224	46 204 011	4 919 663	81 199 238

ОАО "Э.ОН Россия" и дочерние общества
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации
за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2012 года
(в тыс. руб.)

Примечание 4. Основные средства (продолжение)

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 30 июня 2012 года отражена с учетом убытков от экономического и технологического устаревания в объеме 195 415 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года – 261 475 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2012 года оценка Группой возмещаемой стоимости основных средств не проводилась, так как индикаторов обесценения руководством Группы отмечено не было.

В июне 2012 года Правление Общества приняло решение о продаже объектов недвижимого имущества в Сургутской ГРЭС-2 и Смоленской ГРЭС. По состоянию на 30 июня 2012 года балансовая стоимость активов на продажу составляет 48 898 тыс. руб., справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу - 23 344 тыс. руб.

Группа пересмотрела классификацию ряда основных средств, см. детальную расшифровку выше.

Прочие объекты основных средств включают в себя вспомогательное производственное оборудование, автотранспортные средства, компьютерное оборудование, офисное оборудование и прочее.

Примечание 5. Нематериальные активы

Уменьшение нематериальных активов в основном связано с изменением оценок стоимости технологического присоединения к электрическим сетям. В 2010-2011 гг. Группой был признан нематериальный актив в сумме 550 296 тыс. рублей, относящийся к технологическому присоединению к сетям законченной строительством парогазовой установки на Шатурской ГРЭС. В июне 2012 года эта сумма была уменьшена на 352 814 тыс. руб. после соответствующего решения Комитета по ценам и тарифам Московской области (в том числе накопленная амортизация уменьшена на 33 991 тыс. руб.).

Примечание 6. Товарно-материальные запасы

	На 30 июня 2012 года	На 31 декабря 2011 года
Производственные запасы топлива	1 197 759	1 238 910
Материалы и сырье	822 238	513 625
Прочие товарно-материальные запасы	28 865	4 457
Резерв под обесценение ТМЦ	(28 205)	(29 900)
Итого	2 020 657	1 727 092

Примечание 7. Дебиторская задолженность и авансы

	На 30 июня 2012 года	На 31 декабря 2011 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	5 810 684	5 572 998
Прочая финансовая дебиторская задолженность	101 636	169 284
Резерв по сомнительным долгам	(1 084 592)	(967 232)
Итого финансовые активы в составе торговой и прочей дебиторской задолженности	4 827 728	4 775 050
НДС к возмещению	107 637	159 231
Переплата в бюджет по налогам (исключая НДС)	5 589	10 159
Авансы, выданные поставщикам	234 273	355 691
Итого дебиторская задолженность и авансы выданные	5 175 227	5 300 131

ОАО "Э.ОН Россия" и дочерние общества**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2012 года**

(в тыс. руб.)

Сумма резерва по сомнительной задолженности была определена Руководством Группы на основе определения платежеспособности конкретных потребителей, тенденций, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков. Руководство Группы считает, что Группа сможет получить чистую стоимость реализации дебиторской задолженности путем прямого получения денежных средств и проведения неденежных расчетов, вследствие чего указанная сумма отражает их справедливую стоимость.

Примечание 8. Краткосрочные финансовые вложения

В 1 полугодии 2012 года Группа продолжила размещение в банковских учреждениях на депозитных счетах временно свободных денежных средств, полученных по операционной деятельности. Депозиты были размещены в ОАО «Сбербанк» (кредитный рейтинг Moody's – Baa1), ОАО «Внешторгбанк» (кредитный рейтинг Moody's - Baa1), АКБ (ЗАО) «Газпромбанк» (кредитный рейтинг Moody's - Baa3), ЮниКредит Банк (кредитный рейтинг Fitch – BBB+), ОАО Нордеа Банк (кредитный рейтинг Fitch – BBB+) и в DZ BANK AG (кредитный рейтинг Moody's - A1). Проценты по краткосрочным депозитам являются фиксированными.

Наименование	Эффективная ставка процента %	Остаток на 30 июня 2012 года (в валюте, тыс.)	Остаток на 30 июня 2012 года (в тыс. руб.)	Остаток на 31 декабря 2011 года (в валюте, тыс.)	Остаток на 31 декабря 2011 года (в тыс. руб.)
Всего краткосрочные депозиты			20 324 025		12 185 231
Краткосрочные депозиты в долларах	0,35-1,85%	48 923	1 605 503	9 500	305 815
Краткосрочные депозиты в евро	0,50-1,65%	14 000	578 522	5 175	215 666
Краткосрочные депозиты в рублях	7,1-7,6%		18 140 000	-	11 663 750
Всего простые векселя:			278 553	-	178 563
Всего форвардные и опционные контракты:			-	-	1 474
Займ, выданный Э.ОН АГ	6,0-6,8%		2 170 000	-	1 809 947
Итого краткосрочные финансовые вложения			22 772 578	-	14 175 215

Примечание 9. Доходы от текущей деятельности

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
Электроэнергия и мощность	34 174 434	30 316 456
Теплоэнергия	587 764	607 733
Прочие	448 556	398 544
Итого	35 210 754	31 322 733

Основное влияние на рост выручки Группы оказала работа новых мощностей (парогазовых установок), введенных в эксплуатацию в июле 2011 года в рамках инвестиционной программы.

ОАО "Э.ОН Россия" и дочерние общества
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации
за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2012 года
(в тыс. руб.)

Примечание 10. Расходы по текущей деятельности

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
Расходы на топливо	15 487 659	15 083 181
Амортизация основных средств и нематериальных активов	3 922 825	1 568 818
Расходы на персонал	2 450 359	2 361 366
Затраты на ремонт и техническое обслуживание	704 184	561 125
Покупная электро- и теплоэнергия	623 500	854 188
Налоги, кроме налога на прибыль	550 613	360 471
Услуги оперативно-диспетчерского управления	498 004	438 674
Расходы на содержание вневедомственной охраны	184 861	153 143
Расход на создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности	121 154	93 768
Расходы на сырьё и материалы	94 976	97 041
Плата за пользование водными ресурсами	87 468	105 776
Расходы на страхование	86 912	46 035
Расходы по аренде	63 505	63 795
Транспортные расходы	55 187	58 263
Обесценение основных средств	25 186	-
Банковские услуги	4 771	6 898
Расходы на социальное обеспечение	1 192	3 601
Убыток от выбытия основных средств	-	31 199
Прочие расходы	589 834	851 660
Итого расходов	25 552 190	22 739 002

Расходы на персонал включают в себя:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
Заработная плата, включая налоги на зарплату	2 033 350	1 967 051
Расходы по планам с установленными взносами (включая Пенсионный фонд Российской Федерации)	350 529	316 833
Расходы по планам с установленными выплатами	62 193	61 933
Выходные пособия при увольнении	4 287	15 549
Итого расходы на персонал	2 450 359	2 361 366

Примечание 11. Финансовые доходы и расходы

Финансовые доходы	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
Доход в виде процентов (депозиты и займ выданный)	915 913	225 984
Прибыль по курсовым разницам	234 394	126 616
Прочие процентные доходы	18 295	11 469
Итого	1 168 602	364 069

ОАО "Э.ОН Россия" и дочерние общества
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации
за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2012 года
(в тыс. руб.)

Увеличение доходов в виде процентов связано с увеличением денежных средств, размещенных на депозитах, а также суммы и ставки процентов по займу, выданному Э.ОН АГ.

Финансовые расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
Убыток по курсовым разницам	148 871	107 913
Эффект дисконтирования задолженности и пенсионных обязательств	77 030	47 569
Расходы на выплату процентов	1 387	-
Итого	227 288	155 482

Примечание 12. Прочие резервы

	На 30 июня 2012 года			На 31 декабря 2011 года		
	До расчета налога	Налог на прибыль	После расчета налога	До расчета налога	Налог на прибыль	После расчета налога
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	-	(45 524)	-	(45 524)
Актуарные прибыли	37 426	(7 485)	29 941	19 743	(3 947)	15 796
Хеджирование денежных потоков	601 721	(120 344)	481 377	663 906	(132 781)	531 125
Итого	639 147	(127 829)	511 318	638 125	(136 728)	501 397

В связи со значительным и продолжительным падением справедливой стоимости акций ОАО «РусГидро», учитывающихся как финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, ниже первоначальной стоимости, было принято решение признать накопленное снижение справедливой стоимости в сумме 53 728 тыс. руб. обесценением. В соответствии с МСФО в случае обесценения снижение справедливой стоимости данных активов, накопленное в составе прочих резервов, подлежит реклассификации в прибыли и убытки, что было сделано на 30 июня 2012 года.

Примечание 13. Кредиторская задолженность и начисления

	На 30 июня 2012 года	На 31 декабря 2011 года
Финансовые обязательства	6 096 886	4 015 860
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	1 746 594	1 401 742
Кредиторская задолженность строительным подрядчикам	595 537	2 160 081
Кредиторская задолженность за технологическое присоединение	1 509	382 287
Прочая кредиторская задолженность	104 000	71 750
Задолженность по дивидендам	3 649 246	-
Нефинансовые обязательства	756 035	1 029 355
Задолженность по оплате труда	711 174	952 471
Авансы, полученные от покупателей	44 861	76 884
Итого	6 852 921	5 045 215

ОАО "Э.ОН Россия" и дочерние общества
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации
за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2012 года
(в тыс. руб.)

Годовым общим собранием акционеров ОАО «Э.ОН Россия» 29 июня 2012 года принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Группы по результатам 2011 года в сумме 3 649 246 тыс. руб.

Примечание 14. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль признаны на основе наилучшей оценки руководством средневзвешенной налоговой ставки, ожидаемой в течение полного финансового года. Предполагаемая средневзвешенная ставка по налогу на прибыль, используемая в течение 6 месяцев 2012 года, составляет 19 % (средневзвешенная ставка по налогу на прибыль в течение шести месяцев 2011 года составила 20 %).

Налог на прибыль

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
Расход по текущему налогу на прибыль	2 165 098	538 425
(Доход)/ расход по отложенному налогу на прибыль	(151 187)	1 226 507
Итого	2 013 911	1 764 932

Расходы по налогу на прибыль увеличились за 6 месяцев 2012 года в сравнении с соответствующим периодом 2011 года в связи с изменением прибыли до налогов. Изменение текущего и отложенного налогов обусловлено тем, что в 2011 году в налоговом учете была признана значительная амортизационная премия по введенным в эксплуатацию парогазовым установкам на Сургутской ГРЭС-2 и Яйвинской ГРЭС.

Примечание 15. Базовая прибыль на обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ОАО «Э ОН Россия»

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли, приходящейся на акционеров Группы, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за исключением собственных выкупленных акций:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода (штук)	63 048 706 145	63 048 706 145
Прибыль, причитающаяся акционерам ОАО «Э.ОН Россия» (тыс. руб.)	8 672 935	7 091 540
Базовая прибыль на обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ОАО «Э.ОН Россия» (руб.)	0,138	0,112

Разводненная прибыль на акцию равна базовой, так как инструменты с потенциальным разводняющим эффектом в течение отчетного периода отсутствовали.

Примечание 16. Обязательства по приобретению основных средств

По состоянию на 30 июня 2012 года Группа имеет обязательства по приобретению основных средств по заключенным договорам на сумму 28 808 161 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2011 года – 29 644 680 тыс. руб.).

Примечание 17. Условные обязательства и условные активы

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к операциям и деятельности Группы может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами власти, в частности в отношении порядка учета водного налога.

Российские Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Это обусловлено решениями Высшего Арбитражного суда, направленными против уклонения от уплаты налогов, которые базируются на рассмотрении экономической сути сделок. Кроме того, на данную позицию влияет возможное увеличение усилий по сбору налогов, связанное с давлением со стороны бюджета. Вышеупомянутое может привести к увеличению уровня и частоты налоговых проверок. В частности, возможно, что будут проверяться сделки, которые не были проанализированы в прошлых периодах. В результате есть вероятность, что могут быть выставлены существенные дополнительные налоги, штрафы и пени. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Финансовый эффект от потенциальных исков и разногласий не был раскрыт в отчетности, чтобы не нанести серьезный вред положению Группы.

По мнению руководства Группы по состоянию на 30 июня 2012 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Группы с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Примечание 18. Информация по сегментам

Главное лицо, принимающее операционные решения в Группе, - Генеральный директор. Начиная с 1 января 2012 года Генеральный директор проверяет формы внутренней отчетности Группы, подготовленные в соответствии с Руководством по бухгалтерскому учету Э.ОН, с целью оценки степени выполнения задач, поставленных перед Группой, и распределения ресурсов наиболее эффективным образом. Руководство по бухгалтерскому учету Э.ОН основано на МСФО, однако в силу того, что формы внутренней отчетности Общества предназначены для целей подготовки консолидированной отчетности всей группы Э.ОН, показатели могут различаться. Операционные сегменты выделяются исходя из анализа вышеназванных форм внутренней отчетности Группы. В предыдущих периодах формы внутренней отчетности, проверяемые Генеральным директором, подготавливались в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Генеральный директор оценивает бизнес на постанционной основе, рассматривая результаты каждой из пяти электростанций, а именно: Сургутской ГРЭС-2, Березовской ГРЭС (кроме продажи тепловой энергии), Шатурской ГРЭС, Яйвинской ГРЭС и Смоленской ГРЭС. Сургутская ГРЭС-2, Березовская ГРЭС (кроме продажи тепловой энергии), Шатурская ГРЭС и Яйвинская ГРЭС агрегируются в один операционный сегмент, который составляет более 90% выручки, так как они имеют схожие экономические и прочие характеристики. Операционный сегмент Смоленская ГРЭС составляет менее 4% от выручки и 1% от активов. Прочие сегменты включают в себя расходы Представительства в Москве, продажу тепловой энергии на Березовской ГРЭС и показатели дочерних обществ.

Генеральный директор оценивает деятельность операционных сегментов на основании показателя прибыли без учета налогов, процентов и амортизации (ЕБИТДА). Кроме того, Генеральному директору предоставляется информация по амортизации и обесценению внеоборотных активов и показатели прибыли без учета налогов и процентов (ЕБИТ).

ОАО "Э.ОН Россия" и дочерние общества

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2012 года

(в тыс. руб.)

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
Прибыль без учета налогов, процентов и амортизации по пяти электростанциям (ЕБИТДА)	14 431 423	11 009 263
Прочие сегменты	(535 923)	(862 999)
Итого прибыль без учета налогов, процентов и амортизации (ЕБИТДА)	13 895 501	10 146 264
Амортизация и обесценение	(3 914 952)	(2 315 868)
Итого прибыль без учета налогов и процентов (ЕБИТ)	9 980 549	7 830 397

Сверка прибыли без учета налогов и процентов (ЕБИТ) по отчетным сегментам, предоставляемой Генеральному директору, с показателем прибыли до налогообложения по данной финансовой информации Группы, представлена ниже:

	9 980 549	7 830 397
Прибыль без учета налогов и процентов (ЕБИТ)	9 980 549	7 830 397
Финансовые доходы	1 168 602	364 069
Финансовые расходы	(227 288)	(155 482)
Прочие корректировки	(190 191)	863 186
Прочее	(44 771)	(47 114)
Прибыль до налогообложения	10 686 901	8 855 056

Прочие корректировки связаны в основном со следующим:

Описание	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
Разница по резерву по сомнительным долгам	(117 732)	(37 534)
Разница в амортизации основных средств и капитализированных ремонтов	(64 897)	742 583
Разница в списании финансовых активов	(53 729)	-
Разница в амортизации нематериальных активов	36 295	(1 607)
Разница в справедливой стоимости запасов	20 682	36 128
Разница в отражении результата по форвардным сделкам	147	192 242
Разница в резерве по обесценению векселей	-	(49 149)
Прочее	(10 957)	(19 476)
Прочие корректировки	(190 191)	863 186

Продажи внешним покупателям по пяти электростанциям в общей величине доходов от текущей деятельности:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
Продажи внешним покупателям по пяти электростанциям	34 837 735	30 878 022
Прочие сегменты	384 214	415 656
Прочие корректировки	(11 195)	29 055
Итого	35 210 754	31 322 733