

**ОАО "ОГК-4" И ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ИНФОРМАЦИЯ (НЕАУДИРОВАННАЯ),
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (МСФО),
ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2009 ГОДА**

ОАО "ОГК-4" и дочерние общества

Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2009 года

(в тыс. руб.)

	Прим.	На 30 июня 2009	Скорректировано на 31 декабря 2008	Скорректировано на 31 декабря 2007
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	2, 4	55 327 026	47 324 055	33 665 903
Нематериальные активы		504 455	650 670	454 361
Долгосрочные финансовые активы		53 368	27 136	-
Прочие внеоборотные активы	2	186 803	1 063 525	6 774
Итого внеоборотные активы		56 071 652	49 065 386	34 127 038
Оборотные активы				
Денежные средства		176 890	130 615	4 138 844
Дебиторская задолженность и авансы выданные	5	4 062 249	2 887 955	1 275 662
Товарно-материальные запасы		1 881 364	1 803 967	1 947 203
Переплата по налогу на прибыль		2 002 023	-	-
Краткосрочные финансовые активы	6	24 301 754	30 994 817	35 790 189
Итого оборотные активы		32 424 280	35 817 354	43 151 898
ИТОГО АКТИВЫ		88 495 932	84 882 740	77 278 936
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Капитал				
Обыкновенные акции		25 219 482	25 219 482	25 206 846
Собственные выкупленные акции		-	-	(1 250)
Эмиссионный доход		40 052 405	40 052 405	39 955 090
Прочие резервы	9	1 983 931	687 982	150 473
Нераспределенная прибыль	2	14 010 910	11 552 969	5 334 477
Итого капитал акционеров ОАО "ОГК-4"		81 266 728	77 482 838	70 645 636
Доля меньшинства		14 005	14 093	-
Итого капитал		81 280 733	77 496 931	70 645 636
Долгосрочные обязательства				
Отложенные обязательства по налогу на прибыль		2 476 631	2 602 669	3 830 581
Пенсионные обязательства	2, 10	412 283	496 068	477 280
Прочие долгосрочные обязательства		-	-	174
Итого долгосрочные обязательства		2 888 914	3 098 737	4 308 035
Краткосрочная кредиторская задолженность				
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств		-	-	250 290
Кредиторская задолженность и начисления	11	3 788 488	2 957 390	1 779 129
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		-	709 650	117 587
Кредиторская задолженность по уплате налогов, кроме налога на прибыль		537 797	620 032	178 259
Итого краткосрочная кредиторская задолженность		4 326 285	4 287 072	2 325 265
Итого обязательства		7 215 199	7 385 808	6 633 300
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		88 495 932	84 882 740	77 278 936

Генеральный директор

Саблуков Ю.С.

Финансовый директор

Зиберт Ф.

19 мая 2010

ЗАО "ОГК-4" и дочерние общества
Консолидированный отчет о совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня
2009 года
(в тыс. руб.)

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2008 года
Выручка	7	19 847 987	17 705 577
Расходы по текущей деятельности	8	(17 458 577)	(17 227 414)
Прочие операционные доходы		332 656	103 752
Прибыль от текущей деятельности		2 722 066	581 915
Финансовые доходы		1 015 044	1 414 774
Финансовые расходы		(490 412)	(169 426)
Прибыль до налогообложения		3 246 698	1 827 263
Расходы по налогу на прибыль	12	(758 845)	(268 624)
Прибыль за период		2 487 853	1 558 639
Прибыли (убытки), признанные в капитале:			
Доходы от изменения справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		26 232	-
Актуарная прибыль, за вычетом налога		27 660	353
Хеджирование денежных потоков, за вычетом налога		1 231 547	-
Прибыли, признанные в капитале:		1 285 439	353
Итого совокупный доход, признанный за период		3 773 292	1 558 992
Чистая прибыль (убыток) за период, причитающаяся:			
Акционерам ОАО "ОГК-4"		2 487 941	1 558 639
Доле меньшинства		(88)	-
Итого совокупный доход, причитающийся:			
Акционерам ОАО "ОГК-4"		3 773 380	1 558 992
Доле меньшинства		(88)	-
Прибыль на обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ОАО "ОГК-4" – базовая и разводненная (в российских рублях)		0,039	0,025

Генеральный директор

Саблуков Ю.С.

Финансовый директор

Зиберт Ф.

19 мая 2010

ОАО "ОГК-4" и дочерние общества
Консолидированный отчет о движении капитала за 6 месяцев, закончившихся 30 июня
2009 года
(в тыс. руб.)

	Капитал, причитающийся акционерам ОАО "ОГК-4"					Всего	Доля меньшин- ства	Итого акционер- ный капитал
	Акционер- ный капитал	Собствен- ные выкуплен- ные акции	Эмиссион- ный доход	Прочие резервы	Нераспре- деленная прибыль			
На 1 января 2008 года	25 206 846	(1 250)	39 955 090	249 728	3 925 049	69 335 463	-	69 335 463
Изменения в учетной политике и поправки	-	-	-	(99 255)	1 409 428	1 310 173	-	1 310 173
Откорректированные данные на 1 января 2008 года	25 206 846	(1 250)	39 955 090	150 473	5 334 477	70 645 636	-	70 645 636
Прибыль за период	-	-	-	-	1 558 639	1 558 639	-	1 558 639
Прибыли признанные в капитале:	-	-	-	-	-	-	-	-
Актuarная прибыль, за вычетом налога	-	-	-	353	-	353	-	353
Итого совокупный доход, признанный за период	-	-	-	353	1 558 639	1 558 992	-	1 557 892
Продажи собственных акций	-	3	-	-	-	3	-	3
Учреждение дочернего общества	-	-	-	-	-	-	15 827	15 827
Вознаграждение сотрудников опционами на приобретение акций	-	-	-	286 896	-	286 896	-	286 896
На 30 июня 2008 года	25 206 846	(1 247)	39 955 090	437 722	6 893 116	72 491 527	15 827	72 507 354
На 1 января 2009 года	25 219 482	-	40 052 405	722 083	10 003 790	75 997 760	14 093	76 011 853
Изменения в учетной политике и поправки	-	-	-	(34 101)	1 519 179	1 485 078	-	1 485 078
Откорректированные данные на 1 января 2009 года	25 219 482	-	40 052 405	687 982	11 522 969	77 482 838	14 093	77 496 931
Прибыль за период	-	-	-	-	2 487 941	2 487 941	(88)	2 487 853
Прибыли (убытки), признанные в капитале:	-	-	-	-	-	-	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	-	26 232	-	26 232	-	26 232
Актuarная прибыль, за вычетом налога	-	-	-	27 660	-	27 662	-	27 662
Хеджирование денежных потоков, за вычетом налога	-	-	-	1 231 547	-	1 231 547	-	1 231 547
Итого совокупный доход, признанный за период	-	-	-	1 285 439	2 487 941	3 773 380	(88)	3 773 292
Вознаграждение сотрудников опционами на приобретение акций	-	-	-	10 510	-	10 510	-	10 510
На 30 июня 2009 года	25 219 482	-	40 052 405	1 938 931	14 010 910	81 266 728	14 005	81 280 733

Генеральный директор

Саблуков Ю.С.

Финансовый директор

Зиберт Ф.
19 мая 2010

ОАО "ОГК-4"

Консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся
30 июня 2009 года

(в тыс. руб.)

	Прим.	За год, закончившийся 30 июня 2009 года	За год, закончившийся 30 июня 2008 года
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		3 246 698	1 827 263
Поправки для неденежных статей:			
Амортизация основных средств и нематериальных активов		1 354 652	1 236 580
Сторнирование ранее признанного резерва по запасам		(7 560)	-
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности		187 830	28 983
Чистый расход по курсовым разницам		40 487	68 981
Процентные доходы		(618 249)	(1 333 719)
Расходы на выплату процентов и эффект от дисконтирования		53 130	25 510
Убыток от выбытия основных средств	4	1 332	3 296
Вознаграждения сотрудников опционами на приобретение акций		10 510	286 896
Прочие неденежные статьи		15,714	(43 941)
Денежные потоки по текущей деятельности до изменений оборотного капитала и уплаченного налога на прибыль		4 284 544	2 099 849
Изменения в оборотном капитале:			
Увеличение дебиторской задолженности и авансов выданных		(658 705)	(869 842)
(Увеличение)/ уменьшение товарно-материальных запасов		(69 837)	375 815
Увеличение кредиторской задолженности и начислений		705 671	166 069
Уменьшение пенсионных обязательств		(83 970)	(31 882)
(Уменьшение)/ увеличение задолженности по налогам, кроме налога на прибыль		(82 235)	140 423
Налог на прибыль уплаченный		(3 939 491)	(968 559)
Итого поступление денежных средств от текущей деятельности		155 980	911 873
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств и прочих внеоборотных активов	4	(7 619 865)	(6 343 807)
Поступления от реализации основных средств и прочих внеоборотных активов	4	4 000	-
Поступления от закрытия депозитных вкладов (свёрнуто)		6 688 282	3 733 145
Займы выданные		(1 478 408)	-
Займы полученные		1 470 000	
Проценты полученные		789 598	670 949
Итого использование денежных средств на инвестиционную деятельность		(146 393)	(1 939 713)

ОАО "ОГК-4"

Консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года

(в тыс. руб.)

Прим.	За год, закончившийся 30 июня 2009 года	За год, закончившийся 30 июня 2008 года
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Погашение займов	-	(250 000)
Погашение задолженности по финансовой аренде	-	(60)
Проценты уплаченные	-	(1 397)
Итого (использование) / поступление денежных средств по финансовой деятельности	-	(251 457)
Влияние колебания обменного курса на остатки денежных средств и их эквивалентов	36 688	(6 119)
Увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	46 275	(1 285 416)
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	130 615	4 138 844
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	176 890	2 853 428

Генеральный директор

Саблуков Ю.С.

Финансовый директор

Зиберт Ф.

19 мая 2010

Примечание 1. Группа и ее деятельность

Открытое акционерное общество "Четвертая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии" (в дальнейшем – ОАО "ОГК-4" или Общество) было создано 04 марта 2005 года.

Основной деятельностью ОАО "ОГК-4" является производство и продажа электрической и тепловой энергии.

Обыкновенные акции ОАО «ОГК-4» котируются на Российской фондовой бирже РТС и на Московской межбанковской валютной бирже (ММВБ).

Общество управляет пятью генерирующими электростанциями, являющимися филиалами, и имеет три дочерние компании. Любое упоминание термина "Группа" имеет отношение к Обществу, его филиалам и дочерним компаниям, состав которых не изменился на 30 июня 2009 года по сравнению с 31 декабря 2008 года.

Общество зарегистрировано районной Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Сургуту Тюменской области Ханты-Мансийского Автономного округа – Югры. Офис Общества находится по адресу: 119017, Российская Федерация, город Москва, ул. Б. Ордынка, д. 40 стр.4.

России по-прежнему присущи некоторые черты развивающегося рынка. К ним относятся, в частности, неконвертируемость российского рубля в большинстве стран, валютный контроль, а также сравнительно высокая инфляция. Существующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Глобальный финансовый кризис привел к снижению уровня финансирования рынка капитала, более низкому уровню ликвидности банковского сектора и экономики в целом, и, в то же время, более высоким межбанковским процентам по заемным средствам и очень высокой волатильности на товарных и валютных рынках. Нестабильность на глобальных финансовых рынках также привела к банкротствам банков и других корпораций и к мерам по поддержанию банков в Соединенных Штатах Америки, Западной Европе, России и в мире. Последствия влияния продолжающегося финансового кризиса тяжело оценить в полной мере или предотвратить.

Руководством Группы было отмечено снижение цены и объемов продаж в свободном секторе оптового рынка электроэнергии в ноябре-декабре 2008 года и начале 2009 года. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости финансового положения Группы в создавшихся обстоятельствах. Руководство группы не может предсказать все изменения в экономике, которые могли бы повлиять на деятельность Общества и, соответственно, оказать или не оказать влияния на финансовые показатели Общества.

Изменения, происходящие в отрасли

В соответствии с правилами работы оптового рынка продажа электрической энергии и мощности в регулируемом сегменте осуществляется по регулируемым тарифам, устанавливаемым Федеральной службой по тарифам, в конкурентном сегменте торговля осуществляется по конкурентным ценам, определяемым на основе спроса и предложения.

С 1 января 2009 года процент либерализации рынка составлял от 25 % до 30 %, с 1 июля 2009 года – до 50%. Процент либерализации рынка установлен Правительством РФ в постановлении № 205 от 07 апреля 2007. Ожидается, что по окончании переходного периода к 2011 году будет сформирован полностью конкурентоспособный оптовый рынок электроэнергии.

В 2008 году внесены изменения в Федеральный Закон № 35-ФЗ "Об электроэнергетике", ужесточающие контроль со стороны государства в отношении действий поставщиков электроэнергии в части манипулирования ценами на свободном рынке и их доминирующем положении.

28 июня 2008 года Правительство утвердило Постановление № 476, действующее с 1 июля 2008 года, о запуске рынка мощности, при котором "высвободившиеся" объемы мощности торгуются на переходных аукционах с поставкой в период 2009-2011 и долгосрочных аукционах

с поставкой на 10 лет, проходя при этом конкурентный отбор в "своей" зоне свободного перетока мощности. У субъектов оптового рынка впервые появилась возможность заключать свободные договора на поставку мощности.

Сезонный характер деятельности

Время года и погодные условия оказывают влияние на спрос на тепловую и электроэнергию. Основной объем доходов от реализации тепловой энергии приходится на период с октября по март. Аналогичным образом, хотя и не так явно, сравнительно большой объем реализации электроэнергии приходится на этот же период. 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 2009 года, была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 "Промежуточная финансовая отчетность". Данную отчетность следует рассматривать в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за 2008 год, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Учетная политика. За исключением описанного ниже, примененная учетная политика соответствует политике, применяемой для консолидированной финансовой отчетности за 2008 год.

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

Следующее изменение учетной политики было произведено с целью обеспечения достоверной и более релевантной информации о влиянии операций на финансовое положение и финансовую деятельность, а также исправления ошибок прошлых периодов: актуарные доходы и расходы, являющиеся эффектом поправок от изменений в актуарных прогнозах, отражаются в прочем совокупном доходе в полном объеме. Прежде эти доходы и расходы, превышающие 10 % активов пенсионного плана или 10% обязательств по пенсионному плану, относились на прибыли и убытки с учетом ожидаемой средней продолжительности трудового стажа в компании.

Начиная с января 2009 года Группа начала применять хеджирование денежных потоков, детали представлены в примечании 9.

Следующие новые Стандарты, изменения и дополнения к стандартам вступают в силу начиная с 1 января 2009 года:

- МСФО (IAS) 1 (пересмотренный) "Представление финансовой отчетности". В отчете об изменениях в капитале включаются исключительно операции с собственниками, которые определены как "владельцы инструментов, классифицированных как капитал". Все изменения, не связанные с операциями с собственниками, представляются в капитале одной строкой, а более подробная информация включается в отдельный отчет. Компании могут представлять все статьи в одном отчете, либо представить два взаимосвязанных отчета: отдельный отчет о прибылях и убытках и отчет о совокупном доходе. Группа выбрала представлять все статьи в одном отчете. Данный финансовый отчет был подготовлен в соответствии с требованиями пересмотренного стандарта.
- МСФО (IFRS) 2 (измененный и дополненный) «Выплаты долевыми инструментами». В дополнении уточняется, что только условия трудового стажа в компании и качество работы являются условиями расчета по долевым инструментам. Прочие условия не являются условиями расчета по долевым инструментам. Также

дополнение касается того, что все аннулирования, как по вине предприятия, так и по вине других сторон, должны учитываться одинаково. Учет Группой аннулированных соответствует этим изменениям и дополнениям.

- МСФО (IFRS) 8 "Операционные сегменты". МСФО (IFRS) 8 заменяет МСФО (IAS) 14 "Сегментная отчетность". Он требует "управленческий подход", операционные сегменты должны определяться так, как они установлены менеджментом компании для принятия решений о распределении ресурсов и оценки результатов деятельности компонентов бизнеса. Раскрытию подлежит информация, используемая высшим органом оперативного руководства, для внутренней оценки результатов деятельности операционных сегментов. Высший орган оперативного руководства - это главное лицо, высший орган в компании, отвечающий за операционную деятельность – генеральный директор.

Следующие новые стандарты, дополнения и изменения к стандартам и интерпретации обязательны для применения начиная с 1 января 2009 года, но в настоящее время не применимы к деятельности группы:

- МСФО (IFRS) 23 (исправленный и дополненный) «Затраты по займам»;
- МСФО (IAS) 32 (исправленный и дополненный) «Финансовые инструменты. Представление»;
- КИМФО (IFRIC) 13 «Учет программ лояльности клиентов»
- КИМФО (IFRIC) 15 «Договора на строительство недвижимости»
- КИМФО (IFRIC) 16 «Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции»
- МСФО (IAS) 39 (исправленный и дополненный) «Финансовые инструменты. Признание и оценка»;

Следующие новые стандарты, дополнения и изменения к стандартам и интерпретации не обязательны для применения начиная с 1 января 2009 года, и не были досрочно применены Группой:

МСФО (IFRS) 3 (пересмотренный) "Объединение компаний" и соответствующие поправки к МСФО (IAS) 27 "Консолидированная и отдельная финансовая отчетность", МСФО (IAS) 28 "Инвестиции в ассоциированные организации" и МСФО (IAS) 31 "Участие в совместной деятельности" вступают в силу для отчетных периодов, которые начинаются 1 июля 2009 года или после этой даты. Менеджмент оценивает воздействие новых требований в отношении учета приобретений компаний, консолидации зависимых обществ. У Группы нет никаких совместных предприятий.

Пересмотренный стандарт продолжает применять метод приобретения к объединению бизнеса, с некоторыми существенными изменениями. Например, ранее приобретенные доли участия будут переоцениваться по справедливой стоимости на дату приобретения последующих долей, и доход или расход от переоценки будет признаваться в составе прибыли или убытка. Компаниям предоставляется право выбора в отношении метода учета по сделке по объединению бизнеса: оценивать неконтрольные доли участия в объекте приобретения по справедливой стоимости либо по их пропорциональной доли участия в чистых активах приобретаемой компании. Затраты, связанные с приобретением, должны относиться в состав расходов. Группа применит МСФО (IFRS) 3 "Объединение компаний" (пересмотренный) ко всем объединениям бизнеса с 1 июля 2009.

• КИМФО 17, "Распределение неденежных активов владельцам" применяется к годовым периодам, начинающимся 1 июля 2009 года или после этой даты. Интерпретация разъясняет порядок признания распределения неденежных активов в качестве дивидендов. Компания должна оценивать обязательство по распределению неденежных активов в форме дивидендов своим владельцам по справедливой стоимости активов, которые подлежат распределению. Компания отражает прибыль или убыток от выбытия распределяемых неденежных активов в отчете о прибылях и убытках в момент уплаты дивидендов. Данная интерпретация не имеет отношения к операционной деятельности Группы, поскольку Группа не распределяет неденежные активы в пользу своих владельцев.

• КИМФО 18 "Перевод активов от клиентов" применяется к годовым периодам, начинающимся 1 июля 2009 года или после этой даты. Интерпретация разъясняет учет активов, переданных клиентами, а именно обстоятельства, при которых достигается соответствие определению актива; признание актива и оценка его стоимости при первоначальном признании; выявление отдельно идентифицируемых услуг (одна или более услуга в обмен на переданный актив); признание выручки, а также учет передачи денежных средств от клиентов. Согласно ожиданиям Группы КИМФО 16 не окажет существенного влияния на ее финансовую отчетность.

• Изменения в Международных стандартах финансовой отчетности (изданные в апреле 2009; поправки к МСФО (IFRS) 2, МСФО (IAS) 38, КИМФО (IFRIC) 9 и КИМФО (IFRIC) 16 распространяются на годовые периоды, начинающиеся 1 июля 2009 или после этой даты; поправки к МСФО (IFRS) 5, МСФО (IFRS) 8, МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 7, МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 36 и МСФО (IAS) 39 распространяются на годовые периоды, начинающиеся 1 января 2010 или после этой даты). Изменения состоят из совокупности существенных изменений и разъяснений в следующих стандартах и интерпретациях: разъяснение, что деятельность под общим контролем и формирование совместных предприятий не регулируются МСФО (IFRS) 2; разъяснение перечня сведений, подлежащих раскрытию, установленных МСФО (IFRS) 5 и другими стандартами для долгосрочных активов (или группы выбытия) классифицированных как предназначенные для продажи или прекращенная деятельность; требование сообщать о размере активов и обязательствах по каждому отчетному сегменту согласно МСФО (IFRS) 8, только если эти данные регулярно предоставляются руководству, принимающему оперативные решения; поправка к МСФО (IAS) 1, позволяет классифицировать определенных обязательства как долгосрочные, в случае урегулирования их собственными акциями; изменение МСФО (IAS) 7 таким образом, чтобы право на классификацию как инвестиционная деятельность имели только расходы, которые приводят к признанию актива; разрешение классификации определенных видов долгосрочной аренды земли в качестве финансовой аренды согласно МСФО (IAS) 17 даже без передачи права собственности на землю по окончании срока договора аренды; предоставление дополнительных инструкций в МСФО (IAS) 18 для определения того, действует ли компания как принципал или агент; разъяснение в МСФО (IAS) 36, что единица, генерирующая денежные средства, не должна быть большей, чем операционный сегмент; дополнение к МСФО (IAS) 38 относительно оценки справедливой стоимости нематериальных активов, приобретенных при объединении предприятий; исправление МСФО (IAS) 39,(1) включающее в его сферу влияния контракты, которые могли бы привести к объединению предприятий, (2) для того, чтобы уточнить период переклассификации доходов и расходов от инструментов хеджирования денежных потоков из капитала в прибыль или убыток, (3) чтобы установить, что выбор досрочного погашения близко связан с основным контрактом, если после его осуществления заемщик возмещает экономические потери кредитора; исправление КИМФО (IFRIC) 9, устанавливает, что производные инструменты в контрактах, приобретенных посредством операций под общим контролем, и при формировании совместных предприятий не охватываются данной интерпретацией; и удаление ограничения в КИМФО (IFRIC) 16, привело к тому, что зарубежная деятельность не может владеть инструментами хеджирования, если она сама является инструментом хеджирования. Группа считает, что изменения существенным образом не скажутся на его финансовой отчетности.

Изменение вступительных и сравнительных данных. Некоторые строки бухгалтерского баланса на начало 2008 г. и 2009 г. сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на конец 2007 и 2008 гг. в связи с изменением в учетной политике и исправлениями ошибок прошлых периодов.

Наименование статьи	Сумма до корректировки на 31.12.2007	Корректировка	Сумма с учетом корректировок на 31.12.2007
Основные средства	31 839 794	1 826 109	33 665 903
Прочие внеоборотные активы	98 888	(92 114)	6 774
Итого активы	75 544 941	1 733 995	77 278 936
Отложенные налоговые обязательства	3 445 244	385 337	3 830 581
Пенсионные обязательства	438 795	38 485	477 280
Итого обязательства	6 209 478	423 822	6 633 300
Нераспределенная прибыль	3 925 049	1 409 428	5 334 477

ОАО "ОГК-4"

Консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года

(в тыс. руб.)

Прочие резервы	249 728	(99 255)	150 473
Итого капитал	69 335 463	1 310 173	70 645 636

Наименование статьи	Сумма до корректировки на 31.12.2008	Корректировка	Сумма с учетом корректировок на 31.12.2008
Основные средства	45 675 068	1 648 987	47 324 055
Итого активы	83 233 753	1 648 987	84 882 740
Отложенные налоговые обязательства	2 480 292	122 378	2 602 670
Пенсионные обязательства	454 536	41 532	496 068
Итого обязательства	7 221 900	163 910	7 385 810
Нераспределенная прибыль	10 003 790	1 519 179	11 522 969
Прочие резервы	722 083	(34 101)	687 982
Итого капитал	76 011 853	1 485 079	77 496 932

Пенсионные обязательства на 31 декабря 2007г. были увеличены в связи с переходом на новую учетную политику в сумме 130 599 тыс.руб., и уменьшены соответственно переклассификацией прочих внеоборотных активов в активы плана в сумме 92 114 тыс.руб. , отложенные налоговые обязательства уменьшились на сумму 31 344 тыс.руб.

Значительные затраты капитального характера капитализируются, прежде они списывались на расходы. В результате основные средства по состоянию на 31 декабря 2007 увеличились на 1 826 109 тыс.руб., соответственно увеличились отложенные налоговые обязательства на 438 265 тыс.руб. и нераспределенная прибыль на 1 409 109 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства были скорректированы (уменьшены) по состоянию на 31 декабря 2007 года на сумму 21 584 тыс. руб. и на 31 декабря 2008 года на сумму 198 820 тыс.руб. в результате признания отложенного налогового актива по разницам в сумме 89 935 тыс. руб. и 994 099 тыс. руб. соответственно, сформировавшимся за счет переоценки авансов в иностранной валюте для целей налогообложения.

Примечание 3. Операции со связанными сторонами

Материнской компанией и стороной, обладающей конечным контролем над Обществом, является Э.ОН А.Г. Э.ОН А.Г не контролируется какой-либо иной организацией и является предприятием с распыленной собственностью.

Прямым контролирующим акционером Группы является Э.ОН Раша Холдинг ГмбХ.

В течение 1 полугодия 2009 года и 2008 годов существенных операций со связанными сторонами не было, за исключением следующих:

19 марта 2009 года Группой был выдан займ Э.ОН А.Г. в размере 1 470 000 тыс. руб. на срок до 30 декабря 2009. Договором предусматривалась ежемесячная капитализация процентов и ежемесячное уточнение процентной ставки (не менее ставки рефинансирования ЦБ РФ). За 1 полугодие 2009 года капитализированные проценты составили 49 590 тыс. руб. 18 июня 2009 займ был досрочно возвращен, включая все закапитализированные проценты.

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 2009 года, составила 56 689 тыс. руб. (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2008 года – 132 881тыс. руб.), в т.ч.:

№	Наименование	За 6 месяцев 2009	За 6 месяцев 2008
1	Зарплата и премии, другие выплаты	51 477	88 229
2	Взносы в НПФ	369	44 652

ОАО "ОГК-4"**Консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года**

(в тыс. руб.)

3	Выходное пособие при увольнении	4 843	-
	Итого	56 689	132 881

10 апреля 2009 года Генеральному директору Общества (после одобрения Советом директоров) был выдан заем в сумме 8 408 тыс. руб. под 13% годовых со сроком возврата 09 января 2011 года.

Вознаграждения сотрудников опционами на приобретение акций

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года, Группа отразила расходы, связанные со справедливой стоимостью вознаграждения сотрудников (в основном членов Правления) опционами на приобретение акций, включая расходы, связанные с ускорением перехода по аннулированным соглашениям, на сумму 10 510 тыс. рублей (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2008 года – 286 896 тыс. руб).

ОАО "ОГК-4"

Консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года

(в тыс. руб.)

Примечание 4. Основные средства

	Земля	Производство тепловой и электроэнергии	Распределение электроэнергии	Тепловые сети	Незавершенное строительство	Прочие	Всего
Первоначальная стоимость							
Сальдо на 31 декабря 2008 года	6 341	32 441 418	647 034	691 651	24 102 503	10 831 263	68 720 212
Поступление	-	237 329	-	-	8 848 362	70 242	9 155 933
Передача	34 084	199 955	-	-	(280 129)	46 091	-
Выбытие	-	(3 091)	-	-	-	(6 053)	(9 145)
Сальдо на 30 июня 2009 года	40 425	32 875 611	647 034	691 651	32 670 736	10 941 542	77 867 000
Накопленная амортизация (включая эффект экономического устаревания)							
Сальдо на 31 декабря 2008 года	-	13 088 633	617 742	333 183	-	7 356 599	21 396 157
Начислено за период	-	759 074	1 717	21 962	-	364 878	1 147 630
Выбытие	-	(736)	-	-	-	(3 077)	(3 813)
Сальдо на 30 июня 2009 года	-	13 846 971	619 458	355 145	-	7 718 399	22 539 974
Остаточная стоимость на 31 декабря 2008 года	6 341	19 352 785	29 293	358 468	24 102 503	3 474 665	47 324 055
Остаточная стоимость на 30 июня 2009 года	40 425	19 028 639	27 576	336 506	32 670 736	3 223 144	55 327 026

ОАО "ОГК-4"

Консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года

(в тыс. руб.)

	Земля	Производство тепловой и электроэнергии	Распределение электроэнергии	Тепловые сети	Незавершенное строительство	Прочие	Всего
Первоначальная стоимость							
Сальдо на 31 декабря 2007 года	-	31 463 085	647 034	668 238	9 761 242	10 161 642	52 701 241
Поступление	-	293 845	-	(3 178)	5 909 451	130 231	6 330 349
Передача	-	747	-	16 299	(138 937)	121 891	-
Выбытие	-	(19 371)	-	-	(3 064)	(18 094)	(40 529)
Сальдо на 30 июня 2008 года	-	31 738 305	647 034	681 359	15 528 693	10 395 671	58 991 062
Накопленная амортизация (включая эффект экономического устаревания)							
Сальдо на 31 декабря 2007 года	-	11 577 521	614 308	288 670	-	6 554 838	19 035 337
Начислено за период	-	748 232	1 717	22 891	-	437 530	1 210 370
Выбытие	-	(15 209)	-	-	-	(22 219)	(37 428)
Сальдо на 30 июня 2008 года	-	12 310 544	616 025	311 561	-	6 970 150	20 208 280
Остаточная стоимость на 31 декабря 2007 года	-	19 885 564	32 726	379 568	9 761 242	3 606 804	33 665 903
Остаточная стоимость на 30 июня 2008 года	-	19 427 761	31 009	369 798	15 528 693	3 425 521	38 782 782

Примечание 4. Основные средства (продолжение)

Увеличение основных средств и незавершенного строительства за 6 месяцев 2009 года связано с выполнением инвестиционной программы (в основном по строительству четырех новых энергоблоков на Шатурской ГРЭС, Сургутской ГРЭС-2 и Яйвинской ГРЭС).

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 30 июня 2009 г. отражена с учетом убытков от экономического и технологического устаревания в объеме 243 203 тыс. руб., (на 31 декабря 2008 – 258 006 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2009 оценка Группой возмещаемой стоимости основных средств не проводилась, так как индикаторов обесценения руководством Группы отмечено не было.

Примечание 5. Дебиторская задолженность и авансы

	на 30 июня 2009	на 31 декабря 2008	на 31 декабря 2007
АКТИВЫ			
Торговая и прочая дебиторская задолженность			
Торговая дебиторская задолженность	1 530 716	1 305 323	637 247
Прочие финансовые активы	131 001	298 802	128 709
Резерв по сомнительным долгам	(612 348)	(424 666)	(182 765)
Итого финансовые активы в составе торговой и прочей дебиторской задолженности	1 049 369	1 179 459	583 191
НДС к возмещению	2 632 603	1 300 178	25 975
Переплата в бюджет по налогам (исключая НДС)	5 442	9 084	5 451
Авансы, выданные поставщикам	374 835	399 234	661 045
Итого дебиторская задолженность и авансы выданные	4 062 249	2 887 955	1 275 662

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.

ОАО "ОГК-4"**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2009 года**

(в тыс.руб.)

Примечание 6. Краткосрочные финансовые вложения

В 1 полугодии 2009 года Группа продолжила размещение в банковских учреждениях на депозитных счетах временно свободные денежные средства, полученные в результате дополнительной эмиссии акций, осуществленной в 2007 году. Депозиты были размещены в ОАО «Сбербанк» (кредитный рейтинг Moody's - BAA2), ОАО «Внешторгбанк» (кредитный рейтинг Moody's - BAA1) и АКБ (ЗАО) «Газпромбанк» (кредитный рейтинг Moody's - BAA2), Проценты по краткосрочным депозитам являются фиксированными и поэтому подвержены риску изменения рыночных процентных ставок.

В течение первого полугодия 2009 года Группа получила в погашение обязательств беспроцентные банковские векселя ОАО "Альфа-банк" в количестве девяти штук на сумму 71 162 тыс. рублей со сроком погашения в течение 2010 года и семь беспроцентных банковских векселей ОАО «Сбербанк» общей номинальной стоимостью 46 186 тыс.руб. Вышеуказанные векселя были приобретены в качестве погашения возникшей задолженности покупателей за реализованную в 2008-2009 годах электроэнергию и мощность (ОАО "Калмэнергосбыт", ОАО "Карачаево-Черкесскэнерго", ОАО "Каббалкэнерго", ОАО "Севкавказэнерго").

Наименование	Эффективная ставка процента, %	Остаток на 30 июня 2009 года (в валюте, тыс.)	Остаток на 30 июня 2009 года (в тыс. руб.)	Остаток на 31 декабря 2008 года (в валюте, тыс.)	Остаток на 31 декабря 2008 года (в тыс. руб.)	Остаток на 31 декабря 2007 года (в валюте, тыс.)	Остаток на 31 декабря 2007 года (в тыс. руб.)
Всего краткосрочные депозиты			24 150 118		30 866 143		35 543 280
Краткосрочные депозиты в долларах	0,50-6,88	157 716	4 935 005	221 716	6 514 094	-	-
Краткосрочные депозиты в евро	0,35-6,80	352 715	15 455 713	422 516	17 509 500	-	-
Краткосрочные депозиты в рублях	6,5-11,10	-	3 579 400	-	6 842 549	-	35 543 280
Всего простые векселя:		-	151 636	-	128 674	-	246 909
Итого краткосрочные финансовые вложения		-	24 301 754	-	30 994 817	-	35 790 189

Примечание 7. Выручка

	За 6 месяцев 2009 года	За 6 месяцев 2008 года
Электроэнергия и мощность	18 934 140	17 122 355
Теплоэнергия	485 329	457 815
Прочие	428 518	125 407
Итого	19 847 987	17 705 577

Увеличение выручки связано с ростом объема реализованной электроэнергии на рынке на сутки вперед (РСВ), ростом тарифов на регулируемом рынке (РД), ростом объема электроэнергии, реализованной по двусторонним договорам, и прочих услуг.

ОАО "ОГК-4"**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2009 года**

(в тыс.руб.)

Примечание 8. Расходы по текущей деятельности

	За 6 месяцев 2009 года	За 6 месяцев 2008 года
Расходы на топливо	10 692 145	10 351 604
Расходы на персонал (зарплата выплаты работникам и налоги, связанные с зарплатой)	1 829 507	1 918 387
Износ	1 354 652	1 236 580
Покупная электро- и теплоэнергия	1 314 840	1 434 934
Услуги оперативно-диспетчерского управления	369 896	303 437
Затраты на ремонт и техническое обслуживание	365 198	636 111
Налоги, кроме налога на прибыль	203 902	195 790
Расход на создание/(сторнирование) резерва по сомнительной дебиторской задолженности	194 516	29 007
Расходы на содержание вневедомственной охраны	125 112	133 681
Расходы по аренде и лизингу	117 596	90 986
Плата за пользование водными ресурсами	104 035	107 070
Расходы на сырьё и материалы	68 239	142 696
Расходы на страхование	62 232	45 204
Транспортные расходы	41 679	137 111
Прочие расходы	615 028	464 816
Итого	17 458 577	17 227 414

Расходы на персонал включают в себя:

	За 6 месяцев 2009 года	За 6 месяцев 2008 года
Заработная плата, включая налоги на зарплату	1 634 799	1 626 083
Выходные пособия при увольнении	87 873	75
Расходы по планам с установленными взносами (включая государственный пенсионный фонд)	91 798	5 408
Расходы по планам с установленными выплатами	4 528	3 045
Вознаграждения сотрудников опционами на приобретение акций	10 509	286 896
Итого расходы на персонал	1 829 507	1 918 387

Примечание 9. Капитал

С 1 января 2009 года Группа стала применять учет хеджирования в отношении хеджирования денежных потоков, связанных с валютным риском по платежам в иностранной валюте по инвестиционной программе. Денежные средства от доэмиссии, осуществленной в 2007 году, которые подлежат расходованию на инвестиционную программу по договорам, заключенным в иностранной валюте, размещены на валютных депозитах в валюте договоров (инструмент хеджирования).

Исходя из учетной политики Группы расходы и доходы по курсовым разницам,

ОАО "ОГК-4"**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2009 года**

(в тыс.руб.)

признанные в прочем совокупном доходе, переносятся в отчет о прибылях и убытках в периоде, в котором приобретенный актив оказывает влияние на отчет о прибылях и убытках (в течении периода, в котором признается амортизационный расход). Прибыль по курсовым разницам от средств, размещенных на указанных депозитах, составила за 6 месяцев 2009 года 1 231 547 тыс. руб. (за вычетом налога на прибыль) и отражена непосредственно в капитале по статье "Прочие резервы". В течение отчетного периода переноса прибылей или затрат из этой строки не происходило, предположительно перенос в отчет о прибылях и убытках начнется с октября 2010 года. Отток денежных средств на осуществление инвестиционной программы продолжится до мая 2010 года. Хеджирование валютных рисков было эффективным, следовательно неэффективность не относилась на отчет о прибылях и убытках в отчетном периоде.

Годовое общее собрание акционеров, состоявшееся 17 июня 2009 года, решило не выплачивать дивиденды и оставить прибыль в распоряжении Общества.

Состав прочих резервов представлен ниже:

	30 июня 2009 года	31 декабря 2008 года	31 декабря 2007 года
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	(35 795)	(62 027)	-
Актуарные убытки	(6 441)	(34 101)	(99 255)
Хеджирование денежных потоков	1 231 547	-	-
Опционы на приобретение акций	794 620	784 110	249 728
Итого	1 983 931	687 982	150 473

Примечание 10. Пенсионные обязательства

В течении 6 месяцев 2009 года пенсионные обязательства уменьшились на 83 783 тыс.руб. в основном за счет выплаченных в пенсионный фонд взносов.

Примечание 11. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства

	30 июня 2009 года	31 декабря 2008 года	31 декабря 2007 года
Финансовые обязательства	3 315 033	2 402 439	1 250 950
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	1 617 067	959 248	982 367
Кредиторская задолженность строительным подрядчикам	1 348 590	1 273 803	69 594
Прочая кредиторская задолженность	340 962	160 977	187 770
Задолженность по дивидендам	8 414	8 410	11 219
Нефинансовые обязательства	473 455	554 952	528 179
Авансы, полученные от покупателей	56 222	52 454	50 002
Задолженность по оплате труда	417 233	502 498	478 177
Итого	3 788 488	2 957 390	1 779 129

Примечание 12. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль признаны на основе наилучшей оценки руководством средневзвешенной налоговой ставки, ожидаемой в течение полного финансового года.

ОАО "ОГК-4"**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2009 года**

(в тыс.руб.)

Предполагаемая средневзвешенная ставка по налогу на прибыль, используемая в течение 6 месяцев 2009 года, составляет 23% (средневзвешенная ставка по налогу на прибыль в течение шести месяцев 2008 года составила 15 %).

Налог на прибыль

	За 6 месяцев 2009 года	За 6 месяцев 2008 года
Расход по текущему налогу на прибыль	919 109	588 842
Доход / (расход) по отложенному налогу на прибыль	(160 264)	(320 218)
Итого	758 845	268 624

Примечание 13. Базовая прибыль на обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ОАО "ОГК-4"

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 2009 года	За 6 месяцев 2008 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода –(штук)	63 048 706 145	63 016 548 870
Прибыль, причитающаяся акционерам ОАО "ОГК-4" (тыс. руб.)	2 487 941	1 558 639
Базовая прибыль на обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ОАО "ОГК-4" (руб.)	0,039	0,025

Разводненная прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли, приходящейся на акционеров Группы, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, увеличенных на количество дополнительных обыкновенных акций, которые поступили бы в обращение, если допустить конвертацию всех контрактов с разводняющим эффектом в обыкновенные акции.

К контрактам с потенциальным разводняющим эффектом относятся опционы на приобретение акций, предоставленные Группой сотрудникам (см. Примечание 3). В 2008 и 2009 годах данные опционы не имеют разводняющего эффекта, так как цена исполнения опционов была выше рыночной стоимости акций.

Примечание 14. Обязательства по приобретению основных средств

По состоянию на 30 июня 2009 года Группа имеет обязательства на приобретение основных средств по заключенным договорам на сумму 26 986 459 тыс.руб. (по состоянию на 31 декабря 2008 года – 35 581 330 тыс.руб.)

Примечание 15. Условные обязательства и условные активы.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные

толкования и подвержено частным 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, а также операций с рядом контрагентов Группы в 2008-2009 годах. Кроме того, налоговое и иное законодательство полностью не покрывают всех вопросов реструктуризации Группы, относящихся к реформированию электроэнергетики. Могут существовать различные налоговые и юридические интерпретации сделок и решений, которые были приняты в процессе реорганизации и реформирования отрасли (см. также Примечание 17).

Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов и, как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Более детальная информация и финансовый эффект от потенциальных исков и разногласий не были раскрыты в отчетности, чтобы не нанести серьезный вред положению Группы.

По мнению руководства Группы по состоянию на 30 июня 2009 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Группы с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Примечание 16. Информация по сегментам

Главное лицо, принимающее операционные решения, было идентифицировано как Генеральный директор. Генеральный директор проверяет формы внутренней отчетности Группы, подготовленные в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, с целью оценки степени выполнения задач, поставленных перед Обществом, и распределения ресурсов наиболее эффективным образом. Менеджмент выделяет операционные сегменты исходя анализа вышеназванных форм внутренней отчетности Группы.

Генеральный директор оценивает бизнес на постанционной основе, оцениваются результаты каждой из 5 ГРЭС, а именно: Сургутской ГРЭС-2, Березовской ГРЭС, Шатурской ГРЭС, Яйвинской ГРЭС и Смоленской ГРЭС. Сургутская ГРЭС-2, Березовская ГРЭС, Шатурская ГРЭС и Яйвинская ГРЭС агрегируются в один операционный сегмент, который составляет более 90% выручки (без учета оборотов внутри Группы), так как они имеют схожие экономические и прочие характеристики. Операционный сегмент Смоленская ГРЭС составляет менее 6% от выручки (без учета оборотов внутри Группы) и 2% от активов. Также Группа реализует ряд прочих услуг, например коммунальные услуги в Шатурском регионе Московской области. Продажи данных услуг не включаются в информацию по сегментам, так как данная информация не включается в отчеты, предоставляемые генеральному директору.

Генеральный директор оценивает деятельность операционных сегментов на основании скорректированного показателя прибыли без учета налогов и процентов (ЕВIT). Этот показатель не включает также влияние курсовых разниц.

Сверка скорректированного показателя прибыли без учета налогов и процентных расходов, рассчитанного в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, к прибыли до вычета налога на прибыль представлена ниже:

ОАО "ОГК-4"**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2009 года**

(в тыс.руб.)

	За 6 месяцев 2009 года	За 6 месяцев 2008 года
Скорректированная прибыль до вычета процентов по займам и налогов по данным российского бухгалтерского учета по 5 ГРЭС	3 788 820	1 916 632
Прочие услуги и прочие операционные доходы и расходы	(294 799)	(1 041 711)
Операционная прибыль	3 494 021	874 921
Финансовый доход	4 620 537	1 402 113
Финансовый расход	(2 518 924)	(145 084)
Поправки МСФО	(2 348 936)	(304 687)
Прибыль до вычета налога на прибыль	3 246 698	1 827 263

Ниже приведена расшифровка трансформации активов по данным российского бухгалтерского учета в данной финансовой информации:

	На 30 июня 2009 года	На 31 декабря 2008 года	На 31 декабря 2007 года
Всего активов по данным российского учета	81 879 296	77 676 674	69 423 704
Поправки МСФО	6 616 636	7 206 066	7 855 232
Всего активов по данным данной финансовой информации	88 495 932	84 882 740	77 278 936

Поправки МСФО относятся в основном к более высокой стоимости основных средств и соответственно амортизационных расходов в данной финансовой информации.

Выручка, полученная по всем 5 ГРЭС от сторонних организаций составила 19 491 559 тыс.руб. за 6 месяцев 2009 года, и 17 595 160 тыс.руб. за 6 месяцев 2008 года. Данные показатели не имеют различий по данным российского учета и данной финансовой информации.

Примечание 17. События после отчетной даты

ОАО «Автотрансэнерго» (100% дочерняя компания ОАО «ОГК-4») было ликвидировано 07 июля 2009 г. Активы и обязательства были переданы в ОАО «ОГК-4». ООО "ОГК-4 Финанс" (100% дочерняя компания ОАО «ОГК-4») было ликвидировано 14 декабря 2009 г. в результате аннулирования опционной программы Группы. Ликвидация этих дочерних компаний не привела к какому-либо выбытию активов и/или обязательств.

ОАО "ОГК-4"

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2009 года

(в тыс.руб.)

В октябре 2009 года Обществом получено решение по выездной налоговой проверке по результатам 2006-2007 годов, в результате которого были доначислены налог на прибыль в сумме 178 млн. руб. и НДС в размере 82 млн. руб. в четвертом квартале 2009 года.