

**Группа «Дальневосточная  
энергетическая компания»**

Консолидированная промежуточная  
сокращенная финансовая отчетность  
(не прошедшая аудиторскую проверку),  
подготовленная в соответствии с МСФО 34

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня  
2013 года, и по состоянию на эту дату

## СОДЕРЖАНИЕ

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, и по состоянию на эту дату

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ .....	3
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ.4	
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ 5	
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ .....	6
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ В КАПИТАЛЕ .....	8

### Примечания к финансовой отчетности

ПРИМЕЧАНИЕ 1. ВВЕДЕНИЕ.....	9
ПРИМЕЧАНИЕ 2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ .....	10
ПРИМЕЧАНИЕ 3. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ .....	10
ПРИМЕЧАНИЕ 4. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ....	21
ПРИМЕЧАНИЕ 5. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ .....	22
ПРИМЕЧАНИЕ 6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	25
ПРИМЕЧАНИЕ 7. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ , ИМЕЮЩИЕСЯ В НАЛИЧИИ ДЛЯ ПРОДАЖИ 28	
ПРИМЕЧАНИЕ 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....	29
ПРИМЕЧАНИЕ 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ .....	29
ПРИМЕЧАНИЕ 10. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ .....	29
ПРИМЕЧАНИЕ 11. КАПИТАЛ.....	30
ПРИМЕЧАНИЕ 12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	30
ПРИМЕЧАНИЕ 13. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	32
ПРИМЕЧАНИЕ 14. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	32
ПРИМЕЧАНИЕ 15. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПЕНСИОННОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ .....	33
ПРИМЕЧАНИЕ 16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕНИЯ.....	33
ПРИМЕЧАНИЕ 17. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ.....	33
ПРИМЕЧАНИЕ 18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ .....	34
ПРИМЕЧАНИЕ 19. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ.....	35
ПРИМЕЧАНИЕ 20. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ .....	35
ПРИМЕЧАНИЕ 21. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ .....	35
ПРИМЕЧАНИЕ 22. ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	35
ПРИМЕЧАНИЕ 23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ .....	35
ПРИМЕЧАНИЕ 24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	37

Группа «Дальневосточная энергетическая компания»  
**Консолидированный промежуточный сокращенный Отчет о финансовом положении**  
**(не прошедший аудиторскую проверку)**  
 (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Примечание	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года (пересчитано)
<b>Активы</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	6	28 314	27 834
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	7	206	388
Отложенный актив по налогу на прибыль		133	130
Прочие внеоборотные активы		310	246
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>28 963</b>	<b>28 598</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	8	3 272	995
Дебиторская задолженность покупателей, заказчиков и авансы выданные	9	12 618	12 895
Авансы по налогу на прибыль		256	89
Товарно-материальные запасы	10	6 234	6 189
Прочие оборотные активы		169	243
<b>Итого оборотные активы от продолжающейся деятельности</b>		<b>22 549</b>	<b>20 411</b>
Активы по прекращаемой деятельности	4	20 475	19 657
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>43 024</b>	<b>40 068</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>71 987</b>	<b>68 666</b>
<b>Капитал и обязательства</b>			
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	11	17 207	17 207
Резерв объединения	11	6 304	6 304
Резерв по переоценке пенсионных обязательств		2 290	2 066
Накопленный убыток		(27 710)	(29 045)
<b>ИТОГО КАПИТАЛ, ОТНОСЯЩИЙСЯ К АКЦИОНЕРАМ МАТЕРИНСКОЙ КОМПАНИИ</b>		<b>(1 909)</b>	<b>(3 468)</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Отложенные обязательства по налогу на прибыль		68	75
Долгосрочные заемные средства	13	24 407	21 393
Обязательства по пенсионному плану	15	3 138	4 572
Прочие долгосрочные обязательства	14	554	599
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>28 167</b>	<b>26 639</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	13	16 999	16 390
Кредиторская задолженность и начисления поставщиков и подрядчиков	16	11 191	11 422
Текущие обязательства по налогу на прибыль		-	2
Кредиторская задолженность по прочим налогам	17	1 467	2 450
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>29 657</b>	<b>30 264</b>
Обязательства по прекращаемой деятельности	4	16 072	15 231
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>45 729</b>	<b>45 495</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>73 896</b>	<b>72 134</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>71 987</b>	<b>68 666</b>

Утверждено и подписано

Милуш В.В., Генеральный директор  
 14 апреля 2014 года



Кучеева И.В., Главный бухгалтер  
 14 апреля 2014 года

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности

**Группа «Дальневосточная энергетическая компания»**  
**Консолидированный промежуточный сокращенный Отчет о прибылях и убытках**  
**(не прошедший аудиторскую проверку)**  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Примечание	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2013 года	2012 года (пересчитано)
<b>Выручка</b>			
Продажа электроэнергии		28 995	28 700
Продажа тепловой энергии		9 337	8 481
Прочие доходы	18	5 220	4 905
<b>Итого выручка</b>		<b>43 552</b>	<b>42 086</b>
Государственное финансирование		219	235
Операционные расходы	19	(34 507)	(36 401)
Убыток от обесценения основных средств	6	(29)	(515)
<b>Прибыль от текущей деятельности</b>		<b>9 235</b>	<b>5 405</b>
Финансовые доходы		35	26
Финансовые расходы	20	(1 839)	(1 680)
<b>Прибыль до налога на прибыль</b>		<b>7 431</b>	<b>3 751</b>
Расходы по налогу на прибыль	12	(13)	618
<b>Прибыль за период от продолжающейся деятельности</b>		<b>7 418</b>	<b>4 369</b>
<b>Убыток от прекращаемой деятельности</b>	4	<b>(5 902)</b>	<b>(5 370)</b>
<b>Прибыль/ (Убыток) за период</b>		<b>1 516</b>	<b>(1 001)</b>
Прибыль на акцию от продолжающейся деятельности, причитающаяся акционерам Группы – базовый и разводненный на одну акцию (руб.)	21	0,43	0,25
Убыток на акцию от прекращаемой деятельности, причитающийся акционерам Группы – базовый и разводненный на одну акцию (руб.)	21	(0,34)	(0,31)

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности

Группа «Дальневосточная энергетическая компания»  
 Консолидированный промежуточный сокращенный Отчет о совокупном доходе  
 (не прошедший аудиторскую проверку)  
 (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Примечание	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2013 года	2012 года (исправлено)
<b>Прибыль / (Убыток) за период</b>		<b>1 516</b>	<b>(1 001)</b>
<b>Прочий совокупный доход после налога на прибыль:</b>			
<i>Статьи, которые не будут переведены в состав прибылей или убытков</i>			
Переоценка пенсионных обязательств		224	1 666
<b>Итого статьи, которые не будут переведены в состав прибылей или убытков</b>		<b>224</b>	<b>1 666</b>
<i>Статьи, которые могут быть переведены в состав прибылей или убытков</i>			
Расход от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	7	(181)	(151)
<b>Итого статьи, которые могут быть переведены в состав прибылей или убытков</b>		<b>(181)</b>	<b>(151)</b>
<b>Итого совокупный доход за период</b>		<b>1 559</b>	<b>514</b>
Причитающийся:			
Акционерам Группы		1 559	514

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности

**Группа «Дальневосточная энергетическая компания»**  
**Консолидированный промежуточный сокращенный Отчет о движении денежных средств (не прошедший аудиторскую проверку)**  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b>	
	<b>2013 года</b>	<b>2012 года (пересчитано)</b>
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>		
(Убыток)/прибыль до налогообложения	7 431	3 751
<i>Корректировки прибыли/убытка до налогообложения:</i>		
Амортизация основных средств	1 063	970
Начисление /(Восстановление) убытка от обесценения дебиторской задолженности	(35)	688
Начисление /(Восстановление) убытка от обесценения стоимости запасов	6	(1)
Убыток от обесценения основных средств	29	515
Финансовые доходы и расходы	1 830	1 654
Убыток/(Прибыль) от выбытия основных средств	(50)	9
Убыток/ (Прибыль) от выбытия прочих активов	-	4
Доход, связанный с сокращением системы пенсионного обеспечения	(1 609)	-
<i>Изменения в оборотном капитале:</i>		
(Увеличение)/уменьшение дебиторской задолженности и авансов выданных	(634)	238
(Увеличение)/уменьшение товарно-материальных запасов	(246)	83
(Увеличение)/уменьшение прочих активов	(82)	113
(Уменьшение)/увеличение кредиторской задолженности и начислений	(236)	775
(Уменьшение)/увеличение задолженности по налогам, кроме налога на прибыль	496	(599)
Увеличение прочих обязательств	390	362
Проценты уплаченные	(1 760)	(1 853)
Налог на прибыль, уплаченный денежными средствами	(125)	(1 020)
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной продолжающейся деятельности</b>	<b>6 468</b>	<b>5 689</b>
<b>Итого чистые денежные средства, использованные для операционной прекращающейся деятельности</b>	<b>(4 848)</b>	<b>(6 017)</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		
Приобретение основных средств	(1 812)	(1 986)
Поступления от реализации основных средств	14	30
Предоставление займов	-	40
Проценты полученные	36	26
<b>Чистые денежные средства, использованные для инвестиционной продолжающейся деятельности</b>	<b>(1 762)</b>	<b>(1 890)</b>
<b>Итого чистые денежные средства, использованные для инвестиционной прекращающейся деятельности</b>	<b>(777)</b>	<b>(1 975)</b>

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности

Группа «Дальневосточная энергетическая компания»  
 Консолидированный промежуточный сокращенный Отчет о движении денежных средств (не прошедший аудиторскую проверку)  
 (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года (пересчитано)
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>		
Поступление заемных средств	22 207	16 183
Погашение займов	(18 474)	(12 797)
Платежи по финансовой аренде	(189)	(175)
<b>Чистые денежные средства, полученные от продолжающейся деятельности</b>	<b>3 544</b>	<b>3 211</b>
<b>Итого чистые денежные средства, полученные от финансовой прекращаемой деятельности</b>	<b>(300)</b>	<b>1 925</b>
<b>(Уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>2 325</b>	<b>943</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода (Примечание 8)	1 033	411
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода (Примечание 8)</b>	<b>3 358</b>	<b>1 354</b>

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности

Группа «Дальневосточная энергетическая компания»

Консолидированный промежуточный сокращенный Отчет об изменении в капитале (не прошедший аудиторскую проверку)

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Уставный капитал	Собственные выкупленные акции	Резерв объединения	Переоценка пенсионных обязательств	Накопленный убыток	Итого
<b>На 01 января 2012 года (первоначальное представление)</b>	<b>17 223</b>	<b>(16)</b>	<b>6 304</b>		<b>(29 531)</b>	<b>(6 020)</b>
Пересчет в связи с применением пересмотренного МСФО (IAS) 19	-	-	-	532	318	850
<b>На 31 декабря 2011 года (пересчитано)</b>	<b>17 223</b>	<b>(16)</b>	<b>6 304</b>	<b>532</b>	<b>(29 213)</b>	<b>(5 170)</b>
Убыток за период	-	-	-		(1 001)	(1 001)
<b>Прочий совокупный убыток:</b>						
Убыток от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	-	-	-		(151)	(151)
Переоценка пенсионных обязательств	-	-	-	1 666	-	1 666
Итого прочий совокупный убыток	-	-	-	1 666	(151)	1 515
<b>ИТОГО совокупный убыток</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 666</b>	<b>(1 152)</b>	<b>514</b>
<b>На 30 июня 2012 года (пересчитано)</b>	<b>17 223</b>	<b>(16)</b>	<b>6 304</b>	<b>2 198</b>	<b>(30 365)</b>	<b>(4 656)</b>
<b>На 31 декабря 2012 года (первоначальное представление)</b>	<b>17 223</b>	<b>(16)</b>	<b>6 304</b>		<b>(29 777)</b>	<b>(6 266)</b>
Пересчет в связи с применением пересмотренного МСФО (IAS) 19	-	-	-	2 066	732	2 798
<b>На 31 декабря 2012 года (пересчитано)</b>	<b>17 223</b>	<b>(16)</b>	<b>6 304</b>	<b>2 066</b>	<b>(29 045)</b>	<b>(3 468)</b>
Убыток за период	-	-	-		1 516	1 516
<b>Прочий совокупный доход:</b>						
Убыток от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	-	-	-		(181)	(181)
Переоценка пенсионных обязательств	-	-	-	224	-	224
Итого прочий совокупный убыток	-	-	-	224	(181)	43
<b>ИТОГО совокупный убыток</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>224</b>	<b>1 335</b>	<b>1 559</b>
<b>На 30 июня 2013 года</b>	<b>17 223</b>	<b>(16)</b>	<b>6 304</b>	<b>2 290</b>	<b>(27 710)</b>	<b>(1 909)</b>

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности

**Группа «Дальневосточная энергетическая компания»**  
**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой**  
**отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и по состоянию на эту**  
**дату (не прошедшей аудиторскую проверку)**  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

---

## **Примечание 1. Введение**

### **Группа и ее деятельность**

Открытое акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» (далее по тексту – ОАО «ДЭК») создано 1 февраля 2007 года в рамках реформирования электроэнергетической отрасли России на базе генерирующих и распределительных активов ОАО «Дальэнерго», ОАО «Хабаровскэнерго», ОАО «Амурэнерго», ОАО «Южное Якутскэнерго» и ЗАО «ЛуТЭК».

Юридический адрес: ул. Тигровая, д. 19, г. Владивосток, Российская Федерация, 690091.

Акции компании торгуются на Московской бирже.

В состав Группы «ДЭК» (далее по тексту – Группа) входят ОАО «ДЭК» и его дочерние общества. Территория деятельности Группы включает в себя Приморский край, Хабаровский край, Амурскую область, Еврейскую автономную область и Южно-Якутский энергорайон.

Группа представлена тремя основными профильными дочерними компаниями: ОАО «ДЭК», ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» (далее по тексту – ОАО «ДГК»), ОАО «Дальневосточная распределительная сетевая компания» (далее по тексту – ОАО «ДРСК»), а также ремонтно-сервисными и непрофильными дочерними обществами и ведет свою деятельность по следующим основным направлениям:

- производство электрической и тепловой энергии;
- добыча угля, используемого для производства электрической и тепловой энергии;
- транспортировка электрической энергии по распределительным сетям;
- продажа электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии и мощности потребителям, в том числе населению, продажа тепловой энергии.

### **Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, в том числе отмечается сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки.

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и подвержено часто вносимым изменениям. Будущее экономическое развитие Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических, финансовых и валютных мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития налоговой, правовой, нормативной и политической систем.

Руководство не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать влияние на российскую экономику, а, следовательно, и воздействие (при наличии такового), которое они могут оказать на финансовое положение Группы в будущем. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Группы.

**Группа «Дальневосточная энергетическая компания»**  
**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой**  
**отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и по состоянию на эту**  
**дату (не прошедшей аудиторскую проверку)**  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

---

## **Отношения с государством и влияние на деятельность Группы**

По состоянию на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года ОАО «РАО Энергетические системы Востока» (далее по тексту – ОАО «РАО ЭСВ») владело 51,03% голосующих акций ОАО «ДЭК». До октября 2011 года ОАО «РАО ЭСВ» контролировалось государством напрямую, с октября 2011 года контроль над ОАО «РАО ЭСВ» получило ОАО «РусГидро», также контролируемое государством.

В число потребителей электрической и тепловой энергии Группы входит большое количество предприятий, контролируемых государством и лиц аффилированных с ним. Кроме того, государство контролирует деятельность ряда поставщиков топлива и других поставщиков Группы.

Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Группы путем регулирования оптовой реализации электроэнергии через Федеральную службу по тарифам (далее по тексту – ФСТ) и розничной реализации электрической и тепловой энергии через региональные энергетические комиссии (далее по тексту – РЭК). Деятельность всех генерирующих мощностей координируется ОАО «Системный оператор Единой энергетической системы» (далее по тексту – ОАО «СО ЕЭС») в целях более эффективного функционирования рынка.

Тарифы на электрическую и тепловую энергию для Группы определяются на основе нормативных документов по выработке электрической и тепловой энергии и нормативных документов, применимых для естественных монополий. Тарифы на электрическую и тепловую энергию Группы исторически определяются по методу «затраты-плюс», т.е. себестоимость предоставления услуг плюс норма прибыли, при этом себестоимость определяется в соответствии с российскими нормативными документами по бухгалтерскому и налоговому учету, отличающимися от Международных стандартов финансовой отчетности (далее по тексту – «МСФО»). На практике на определение тарифов оказывают значительное влияние факторы социального и политического характера, что, как правило, влечет за собой существенные задержки в принятии решений об увеличении тарифов или же их недостаточное увеличение.

Политика Правительства Российской Федерации в экономической, социальной и других сферах оказывает существенное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Группы.

## **Примечание 2. Основа представления**

### **(а) Принцип соответствия**

Настоящая промежуточная консолидированная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями IAS 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, и по состоянию на эту дату подготовленной в соответствии с МСФО.

Все основные положения учетной политики, описанные в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, последовательно применялись при подготовке данной

---

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности

**Группа «Дальневосточная энергетическая компания»**  
**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и по состоянию на эту дату (не прошедшей аудиторскую проверку)**  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

---

промежуточной консолидированной сокращенной финансовой отчетности за исключением положений, описанных ниже.

**(б) Новые стандарты и интерпретаций, которые вступили в силу с 1 января 2013 года**

**МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность».** Согласно МСФО (IFRS) 10 к дочерним обществам относятся все предприятия (включая структурированные предприятия), над которыми Группа осуществляет контроль. Группа осуществляет контроль над предприятием, когда она имеет полномочия в отношении этого предприятия, имеет право на получение переменного дохода от участия в нем и подвергается рискам, связанным с получением такого дохода, а также имеет возможность оказывать влияние на получаемый доход через использование своих полномочий. Дочерние общества полностью консолидируются с момента перехода контроля к Группе. Консолидация дочерних обществ прекращается с даты, когда Группа утрачивает над ними контроль.

Применение стандарта не оказало существенного влияния на данную сокращенную консолидированную промежуточную финансовую информацию.

**МСФО (IFRS) 11 « Совместная деятельность».** Согласно МСФО (IFRS) 11 инвестиции в совместную деятельность классифицируются в качестве совместных операций либо совместных предприятий — в зависимости от прав и обязательств каждого инвестора по договору, а не юридической структуры совместной деятельности.

Применение стандарта не оказало существенного влияния на данную сокращенную консолидированную промежуточную финансовую информацию.

**МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (пересмотренный).** С 1 января 2013 года Группа применила изменения к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» ретроспективно в соответствии с переходными положениями стандарта. Пересмотренный МСФО (IAS) 19 существенным образом изменил порядок признания и оценки расходов по пенсионному плану с установленными выплатами, а также значительно изменил требования к раскрытию информации обо всех видах вознаграждений работникам. Наиболее существенное влияние на показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации в результате применения пересмотренного МСФО (IAS) 19 представлено ниже:

- «Актuarные прибыли и убытки» переименованы в «Переоценка пенсионных обязательств» и требуют немедленного признания в составе прочего совокупного дохода, и более не переносятся на будущее с использованием «коридорного» подхода, и не отражаются на счете прибылей и убытков;
- Стоимость услуг прошлых периодов немедленно признается в составе прибылей и убытков в тот момент, когда они возникают;
- Годовые процентные расходы или доходы по обеспеченному пенсионному плану теперь включают чистые процентные доходы или расходы, рассчитанные с применением ставки

Группа «Дальневосточная энергетическая компания»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и по состоянию на эту дату (не прошедшей аудиторскую проверку)

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

дисконтирования к чистым обязательствам или активам пенсионного плана. Данный подход заменяет отражаемые ранее финансовые расходы и ожидаемый доход на активы плана.

В таблице ниже представлены наиболее существенные изменения сопоставимых данных в сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации Группы в результате вышеуказанных корректировок:

	31 декабря 2012 года	пересчет в связи с применением пересмотренного МСФО (IAS) 19	31 декабря 2012 года (пересчитано)
Отложенные налоговые активы	114	16	130
<b>Итого влияние на активы</b>		<b>16</b>	
Резерв по переоценке пенсионных обязательств		2 066	2 066
Накопленный убыток	(29 777)	732	(29 045)
<b>Итого влияние на капитал</b>		<b>2 798</b>	
Обязательства по пенсионному плану	7 109	(2 537)	4 572
Обязательства по прекращаемой деятельности	15 476	(245)	15 231
<b>Итого обязательства</b>		<b>(2 782)</b>	

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	пересчет в связи с применением пересмотренного МСФО (IAS) 19	Переклассификации	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (пересчитано)
Прочие доходы	5 035	-	(130)	4 905
<b>Итого выручка</b>	<b>42 216</b>	<b>-</b>	<b>(130)</b>	<b>42 086</b>
Операционные расходы	(36 431)	(100)	130	(36 401)
<b>Прибыль от текущей деятельности</b>	<b>5 505</b>	<b>(100)</b>	<b>-</b>	<b>5 405</b>
Финансовые расходы	(1 786)	106	-	(1 680)
<b>(Убыток)/прибыль до налога на прибыль</b>	<b>3 745</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>3 751</b>
Доходы по налогу на прибыль	246	372	-	618
<b>Прибыль за период от продолжающейся деятельности</b>	<b>3 991</b>	<b>378</b>	<b>-</b>	<b>4 369</b>
<b>Убыток от прекращаемой деятельности</b>	<b>(5 397)</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>(5 370)</b>
Убыток за период	(1 406)	405	-	(1 001)
<b>Прочий совокупный доход:</b>				
Переоценка пенсионных обязательств		1 666	-	1 666
<b>Итого прочий совокупный (расход)/доход за период за вычетом налога на прибыль</b>	<b>(151)</b>	<b>1 666</b>	<b>-</b>	<b>1 515</b>
<b>Итого совокупный (расход)/доход за период</b>	<b>(1 557)</b>	<b>2 071</b>	<b>-</b>	<b>514</b>

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности

**Группа «Дальневосточная энергетическая компания»**  
**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и по состоянию на эту дату (не прошедшей аудиторскую проверку)**  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

---

Эффект от изменений в учетной политике на сокращенный Отчет о движении денежных средств незначительный.

**(в) Новые стандарты и интерпретации**

Некоторые новые стандарты и изменения к стандартам, раскрытые в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, применимы для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года, и не были применены Группой досрочно.

Помимо этого, в период с апреля по июнь 2013 года были опубликованы следующие изменения к стандартам, которые вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года, и не были применены Группой досрочно:

**Изменения к МСФО (IAS) 36 – «Раскрытие информации о возмещаемой сумме для нефинансовых активов»** (выпущены 29 мая 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года; разрешается более раннее применение, если МСФО (IFRS) 13 применяется для одного и того же отчетного и сравнительного периода). Данные изменения отменяют требование о раскрытии информации о возмещаемой сумме, если единица, генерирующая денежные средства, включает гудвил или нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, и при этом отсутствует обесценение.

**Изменения к МСФО (IAS) 39 – «Замена условий по производным инструментам и продолжение учета хеджирования»** (выпущены 27 июня 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года). Данные изменения разрешают продолжать учет хеджирования в ситуации, когда изменяются условия по производному инструменту, определенному в качестве инструмента хеджирования (то есть стороны договариваются о замене первоначального контрагента на нового), для осуществления клиринга с центральным контрагентом в соответствии с законодательством или нормативным актом при соблюдении определенных условий.

В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на раскрытие информации в ее финансовой отчетности.

Прочие новые стандарты, изменения к стандартам и интерпретации, вступающие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года и позднее, не оказывают влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

**(г) Переклассификации**

С целью приведения показателей отчетности предыдущего отчетного периода в соответствие с формой представления данных, принятых в текущем отчетном периоде, были сделаны определенные переклассификации. Все проведенные переклассификации являются незначительными.

**Группа «Дальневосточная энергетическая компания»**  
**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и по состоянию на эту дату (не прошедшей аудиторскую проверку)**  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

---

**(А) Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности**

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль, который является функциональной валютой компаний Группы и валютой, в которой представлена прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность. Все финансовые показатели, представленные в рублях, округлены с точностью до ближайшего миллиона.

**(е) Принцип непрерывности деятельности**

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которыми реализация активов и погашение обязательств, происходит в ходе обычной деятельности.

Изменения в текущей и будущей экономической ситуации в России и финансовое положение Группы, могут оказать существенное влияние на будущую деятельность Группы. Тем не менее, Руководство уверено, что Группа будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Поэтому прилагаемая финансовая отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Группа не могла продолжать непрерывную деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

По состоянию на 30 июня 2013 года накопленный убыток Группы превысил Уставный капитал и резервы на 1 909 млн. руб. (на 31 декабря 2012 года – на 3 468 млн. руб.), а также краткосрочные обязательства Группы превысили ее оборотные активы на 7 108 млн. руб. (на 31 декабря 2012 года – на 9 853 млн. руб.).

Государственная политика контроля над тарифами и ряд других факторов оказывают значительное влияние на деятельность Группы. В последние годы РЭК не всегда давали разрешения на повышение тарифов соразмерно темпам инфляции, поэтому отдельные тарифы по причине их недостаточности не могут быть использованы для покрытия всех затрат на выработку и распределение энергии. Более того, при определении этих тарифов учитываются только затраты, определяемые по российским стандартам бухгалтерского учета, и, соответственно, не включаются существенные дополнительные затраты, учитываемые по МСФО. Однако Группа получает субсидии для компенсации недополученных доходов по тепловой и электрической энергии в следствие применения государственного регулирования цен и тарифов. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа получила государственное субсидирование в размере 219 млн. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года – 235 млн. руб.).

**(ж) Сезонный характер деятельности.**

Спрос на тепловую и электрическую энергию зависит от времени года и погодных условий. 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.

## Группа «Дальневосточная энергетическая компания»

### Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и по состоянию на эту дату (не прошедшей аудиторскую проверку)

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Кроме того, в период снижения производства с апреля по сентябрь возрастают расходы на ремонт и техническое обслуживание.

#### (з) Бухгалтерские оценки и допущения

Группа в процессе подготовки консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности использует оценки, суждения и делает допущения, которые оказывают влияние на применение учетной политики и отражаемые в отчетности суммы активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. Суждения в отношении положений учетной политики и методов оценки, применяемые руководством при подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствует тем, что применялись при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, и по состоянию на эту дату, за исключением оценочных значений в отношении величины расходов по налогу на прибыль.

#### *Налог на прибыль*

Налог на прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и 30 июня 2012 года, считается с использованием наилучшей оценки руководством средневзвешенной ожидаемой налоговой ставки за полный финансовый год. Средневзвешенная ставка определяется Группой как отношение фактического расхода по налогу на прибыль к прибыли до налогообложения.

#### 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». При рассмотрении любой операции, потенциально вовлекающей связанную сторону, основное внимание уделяется содержанию отношений, а не правовой форме.

Основными связанными сторонами Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, являлись компании ОАО «РусГидро», ОАО «РАО ЭСВ», Donalink Limited и их дочерние, зависимые и совместно-контролируемые компании, а также предприятия, контролируемые государством.

*Операции с компаниями ОАО «РусГидро», ОАО «РАО ЭСВ», их дочерними и зависимыми обществами*

Группа проводила следующие существенные операции с ОАО «РусГидро»:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Покупка электроэнергии	2 674	2 455
Начислено процентов по займам	409	-
Получено займов	200	-

**Группа «Дальневосточная энергетическая компания»**

**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и по состоянию на эту дату (не прошедшей аудиторскую проверку)**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

**Группа имела следующие существенные остатки по расчетам с ОАО «РусГидро»:**

	<b>На 30 июня 2013 года</b>	<b>На 31 декабря 2012 года</b>
Кредиторская задолженность	280	503
Задолженность по полученным займам	8 254	8 058

**Группа проводила следующие существенные операции с ОАО «РАО ЭСВ»:**

	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b>	
	<b>2013 года</b>	<b>2012 года</b>
Приобретено услуг	296	311
Начислено процентов по займам	219	150
Погашено займов	600	100
Получено займов	400	-

**Группа имела следующие существенные остатки по расчетам с ОАО «РАО ЭСВ»:**

	<b>На 30 июня 2013 года</b>	<b>На 31 декабря 2012 года</b>
Задолженность по полученным займам	5 123	5 323
Прочая кредиторская задолженность	302	163
Прочая дебиторская задолженность	3	6

**Группа проводила следующие существенные операции с дочерними обществами ОАО «РусГидро» и ОАО «РАО ЭСВ»:**

	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b>	
	<b>2013 года</b>	<b>2012 года</b>
Продажа электроэнергии и теплоэнергии	778	924
Выручка от услуг по транспортировке электроэнергии	646	662
Прочие продажи	438	641
Покупка электроэнергии	210	215
Прочие покупки	575	297

**Группа «Дальневосточная энергетическая компания»**

**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и по состоянию на эту дату (не прошедшей аудиторскую проверку)**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

**Группа имела следующие существенные остатки по расчетам с дочерними обществами ОАО «РусГидро» и ОАО «РАО ЭСВ»:**

	<b>На 30 июня 2013 года</b>	<b>На 31 декабря 2012 года</b>
Дебиторская задолженность	512	249
Кредиторская задолженность	2 349	798

*Операции с компанией Donalink Limited и группой Donalink*

Компания Donalink Limited прямо и опосредованно владеет 33,07 процента обыкновенных голосующих акций ОАО «ДЭК» и оказывает существенное влияние на деятельность Группы (до декабря 2009 года данным пакетом владело ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания», контролируемая компанией Donalink Limited). Компании Группы Donalink выступают одними из основных поставщиков угля для электростанций Группы.

**Остатки по операциям с компаниями группы Donalink:**

	<b>На 30 июня 2013 года</b>	<b>На 31 декабря 2012 года</b>
Дебиторская задолженность	70	40
Кредиторская задолженность	583	1 603

**Операции с компаниями Группы Donalink:**

	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b>	
	<b>2013 года</b>	<b>2012 года</b>
Закупки топлива	3 508	4 065
Реализация электро- и теплоэнергии	228	257
Прочие доходы	489	70

*Компании, контролируемые государством*

В процессе своей финансово-хозяйственной деятельности Группа осуществляет операции с другими компаниями, контролируемые государством, помимо ОАО «РусГидро», ОАО «РАО ЭСВ» и их дочерних обществ. Цены на электроэнергию и тепло основаны на тарифах, установленных ФСТ и РЭК. Группа осуществляла операции и имела остатки по операциям со следующими банками, контролируемые государством: ОАО «Сбербанк России», ОАО «Газпромбанк», ОАО АКБ «Связь-Банк», ОАО «Россельхозбанк», ОАО «Банк Москвы», ОАО «ТрансКредитБанк» и ОАО «Внешторбанк» (Примечание 8). Операции осуществляются на рыночных условиях. Начисления и расчеты по налогам осуществляются в соответствии с российским налоговым законодательством.

**Группа «Дальневосточная энергетическая компания»**

**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и по состоянию на эту дату (не прошедшей аудиторскую проверку)**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

**Группа имела следующие существенные операции с предприятиями, контролируруемыми государством:**

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Продажи электрической и тепловой энергии	5 651	4 790
Продажа услуг по транспортировке электрической и тепловой энергии	388	544
Приобретение электроэнергии и теплоэнергии	245	236
Приобретение топлива	5 214	4 067
Приобретение услуг по транспортировке электрической и тепловой энергии	5 084	5 125
Приобретение услуг и материалов	2 794	1 684
Получено кредитов	20 869	16 105
Погашено кредитов	17 995	8 850
Проценты, начисленные по кредитам	1 167	1 333

**Группа имела следующие существенные остатки по расчетам с предприятиями, контролируруемыми государством:**

	На 30 июня 2013 года	На 31 декабря 2012 года
<b>Дебиторская задолженность</b>		
Дебиторская задолженность и авансы	2 082	2 109
Резерв по сомнительным долгам	(77)	(58)
Денежные средства в банках	2 219	533
<b>Кредиторская задолженность</b>		
Кредиторская задолженность и начисления	5 069	4 033
Заемные средства	27 968	25 094
Проценты к уплате	31	22

Остатки по налоговым расчетам, кроме налога на прибыль, раскрыты в отчете о финансовом положении и Примечании 17. Операции с налогами, кроме налога на прибыль, раскрыты в отчете о совокупном доходе.

*Вознаграждение, выплачиваемое членам Совета директоров и ключевому управленческому персоналу*

К ключевому управленческому персоналу Группа относит:

- членов Совета Директоров ОАО «ДЭК» и его дочерних компаний;
- Правление ОАО «ДЭК»;
- Генерального директора ОАО «ДЭК» и генеральных директоров профильных дочерних компаний ОАО «ДЭК».

Вознаграждение членам Правления ОАО «ДЭК», генеральному директору ОАО «ДЭК» и генеральным директорам ДЗО ОАО «ДЭК» выплачивается за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях и складывается из предусмотренной трудовым

**Группа «Дальневосточная энергетическая компания»**  
**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой**  
**отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и по состоянию на эту**  
**дату (не прошедшей аудиторскую проверку)**  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

---

соглашением заработной платы и премий, определяемых по результатам работы за период на основании ключевых показателей деятельности. Ключевые показатели деятельности и сумма вознаграждения утверждаются Советом директоров. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу носит в основном краткосрочный характер, за исключением будущих пенсионных выплат в рамках пенсионных планов с установленными выплатами. Для ключевого управленческого персонала выплаты в рамках указанных пенсионных планов рассчитываются на общих основаниях.

Вознаграждение, компенсации и премии членам Совета директоров Общества выплачиваются за выполнение ими своих обязанностей и за участие в заседаниях Совета директоров Общества по результатам работы за год и утверждаются на годовом Общем собрании акционеров Общества.

Общая сумма краткосрочного вознаграждения в форме зарплат и премий, выплаченная членам Совета директоров и руководству Группы, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, составила соответственно 72 млн. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года – 82 млн. руб.).

**Группа «Дальневосточная энергетическая компания»**  
**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой**  
**отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и по состоянию на эту**  
**дату (не прошедшей аудиторскую проверку)**  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

**Примечание 4. Активы и обязательства по прекращаемой деятельности**

Распоряжение Правительства Российской Федерации №1174-р от 07 июля 2011 года утверждена интеграция сетевых активов ОАО «ДРСК» в ОАО «ФСК ЕЭС». Указом Президента Российской Федерации от 22 ноября 2012 года №1567 определена целевая структура электросетевого комплекса – создание единой холдинговой компании ОАО «Россети» с получением контроля над ОАО «ФСК ЕЭС». Процесс интеграции ОАО «ДРСК» в ОАО «ФСК ЕЭС» в течение первого полугодия 2013 года замедлился в связи с созданием компании ОАО «Россети». Тем не менее, по состоянию на 30 июня 2013 года вероятность реализации акций ОАО «ДРСК» в пользу ОАО «ФСК ЕЭС» остается высокой, в связи с этим Группа продолжила классифицировать инвестиции в капитал ОАО «ДРСК» как активы по прекращаемой деятельности.

	<b>30 июня 2013 года</b>	<b>31 декабря 2012 года (пересчитано)</b>
<b>Активы</b>		
<b>Внеоборотные активы</b>		
Основные средства	19 007	18 340
Прочие внеоборотные активы	110	74
<b>Итого внеоборотные активы</b>	<b>19 117</b>	<b>18 414</b>
<b>Оборотные активы</b>		
Денежные средства и их эквиваленты	85	38
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и авансы выданные	769	812
Авансы по налогу на прибыль	69	56
Товарно-материальные запасы	434	337
<b>Итого оборотные активы</b>	<b>1 357</b>	<b>1 243</b>
<b>Активы группы выбытия</b>	<b>20 475</b>	<b>19 657</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>		
Отложенные обязательства по налогу на прибыль	1 100	524
Долгосрочные заемные средства	2 391	3 880
Обязательства по пенсионному плану	1 228	1 401
Прочие долгосрочные обязательства	205	147
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>4 924</b>	<b>5 952</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>		
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	6 374	5 165
Кредиторская задолженность и начисления поставщиков и подрядчиков	4 318	3 955
Кредиторская задолженность по прочим налогам	456	159
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>11 148</b>	<b>9 279</b>
<b>Обязательства группы выбытия</b>	<b>16 072</b>	<b>15 231</b>

## Группа «Дальневосточная энергетическая компания»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и по состоянию на эту дату (не прошедшей аудиторскую проверку)

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Долгосрочные обязательства включают долгосрочные займы, полученные от ОАО «Сбербанк России» и ОАО «Номос-региобанк» с эффективной процентной ставкой от 9,3 до 11,9 процентов.

Краткосрочные обязательства, включают займы, полученные от ОАО «Сбербанк России», ОАО «Росбанк», ОАО «Газпромбанк» в рублях с эффективной процентной ставкой от 6,7 до 9,7 процентов.

### Доходы и расходы

Доходы и расходы от прекращаемой деятельности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, исключая внутригрупповую выручку в сумме 7 073 млн. руб. и внутригрупповые расходы в сумме 1 553 млн. руб. и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, исключая внутригрупповую выручку в сумме 7 041 млн. руб. и внутригрупповые расходы в сумме 1 760 млн. руб. представлены ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года (пересчитано)
<b>Выручка</b>		
Передача электроэнергии	2 390	2 494
Прочие доходы	89	184
<b>Итого</b>	<b>2 479</b>	<b>2 678</b>
Государственное финансирование	-	4
Операционные расходы	(7 502)	(7 469)
<b>(Убыток)/прибыль от текущей деятельности</b>	<b>(5 023)</b>	<b>(4 787)</b>
Финансовые расходы	(381)	(210)
<b>Убыток до налога на прибыль от прекращаемой деятельности</b>	<b>(5 404)</b>	<b>(4 997)</b>
Расходы по налогу на прибыль	(460)	(59)
<b>Убыток за период от прекращенной деятельности</b>	<b>(5 864)</b>	<b>(5 056)</b>
Налог на прибыль от выбытия	(38)	(314)
<b>ИТОГО убыток от прекращаемой деятельности</b>	<b>(5 902)</b>	<b>(5 370)</b>

Анализ денежных потоков от прекращаемой деятельности представлен в таблице:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Чистые денежные средства, использованные для операционной прекращаемой деятельности	(4 848)	(6 017)
Чистые денежные средства, использованные для инвестиционной прекращаемой деятельности	(777)	(1 975)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой прекращаемой деятельности	(300)	1 925

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности

## Группа «Дальневосточная энергетическая компания»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и по состоянию на эту дату (не прошедшей аудиторскую проверку)

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

---

### Примечание 5. Операционные сегменты

Руководство Группы определяет операционные сегменты на основании отчетности Группы, состоящей из бизнес-планов компаний Группы и отчетов об их исполнении, представляемых Совету директоров ОАО «ДЭК» и используемых им для принятия стратегических решений.

Группа ведет свою деятельность в трех основных операционных сегментах:

*Сегмент «Генерация»* состоит из предприятия по производству электрической и тепловой энергии (ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»). Основные продажи электроэнергии осуществляет компания сегмента «Сбытовая деятельность» по тарифам, утверждаемым ФСТ России. Тепловая энергия реализуется потребителям по тарифам, утвержденным РЭК субъектов Дальнего Востока.

*Сегмент «Распределение электроэнергии»* состоит из компании ОАО «Дальневосточная распределительная сетевая компания», которая осуществляет поставку электроэнергии посредством низковольтных распределительных сетей по тарифам, установленным РЭК. Основную часть платы за распределение электроэнергии компания сегмента «Распределение электроэнергии» получает от компании сегмента «Сбытовая деятельность». Данный сегмент (ОАО «ДРСК») классифицируется как группа выбытия (Примечание 4).

*Сегмент «Сбыт электроэнергии»* состоит из компании ОАО «Дальневосточная энергетическая компания», которая реализует электроэнергию потребителям по тарифам, установленным РЭК. Себестоимость продаж данного сегмента включает стоимость закупок электроэнергии от компании сегмента «Генерация» и абонентскую плату за распределение электроэнергии, взимаемую компанией сегмента «Распределение электроэнергии».

Операционные сегменты, не являющиеся отчетными, объединены в категорию «Прочие» и состоят из ремонтно-сервисных и прочих непрофильных дочерних компаний.

Выручка сегмента «Сбыт электроэнергии» за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, полученная от одного внешнего контрагента (ООО «Русэнергосбыт»), не относящегося к компаниям, контролируемым государством, составила 2 977 млн. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года – 3 592 млн. руб.).

Руководство рассматривает финансовую информацию по сегментам, подготовленную в соответствии с РСБУ. Указанная информация по ряду аспектов отличается от МСФО:

- Объекты основных средств отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за вычетом накопленной амортизации;
- Обязательства Группы по пенсионным планам с установленными выплатами не признаются;
- В МСФО резервы под обеспечение дебиторской задолженности признаются на основании модели понесенных издержек, представленной в МСФО (IAS 39);
- В РСБУ данные не консолидируются.

Руководство полагает, что прибыль до вычета расходов по уплате налогов, процентов и начисленной амортизации (ЕВИТДА) является наиболее удобным инструментом для оценки эффективности операционной деятельности ОАО «ДЭК» и его дочерних обществ, поскольку отражает динамику прибыли без учета влияния некоторых начислений.

Ниже представлена информация по операционным сегментам:

Группа «Дальневосточная энергетическая компания»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (не прошедшей аудиторскую проверку)

(в миллионах российских рублей)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года:

	Генерация	Распределение электроэнергии	Сбыт электроэнергии	Прочие	Итого
Выручка от сторонних потребителей	11 627	2 479	28 906	2 971	45 983
Выручка от внутрисегментных операций	17 835	7 071	2 112	2 525	29 543
<b>Итого выручка</b>	<b>29 462</b>	<b>9 550</b>	<b>31 018</b>	<b>5 496</b>	<b>75 526</b>
<b>ЕВИТДА</b>	<b>3 099</b>	<b>470</b>	<b>83</b>	<b>(110)</b>	<b>3 542</b>
<b>Капитальные затраты</b>	<b>1 198</b>	<b>641</b>	<b>84</b>	<b>10</b>	<b>1 933</b>
<b>На 30 июня 2013 года</b>					
<b>Итого активы отчетных сегментов</b>	<b>73 491</b>	<b>27 657</b>	<b>48 715</b>	<b>7 665</b>	<b>157 528</b>
<b>Итого обязательства отчетных сегментов</b>	<b>42 640</b>	<b>14 175</b>	<b>9 973</b>	<b>6 372</b>	<b>73 160</b>

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года:

	Генерация	Распределение электроэнергии	Сбыт электроэнергии	Прочие	Итого
Выручка от сторонних потребителей	10 940	4 342	28 530	2 598	46 410
Выручка от внутрисегментных операций	17 931	7 041	2 396	2 236	29 604
<b>Итого выручка</b>	<b>28 871</b>	<b>11 383</b>	<b>30 926</b>	<b>4 834</b>	<b>76 014</b>
<b>ЕВИТДА</b>	<b>1 964</b>	<b>140</b>	<b>(66)</b>	<b>(10)</b>	<b>2 028</b>
<b>Капитальные затраты</b>	<b>1 264</b>	<b>1 590</b>	<b>313</b>	<b>103</b>	<b>3 270</b>
<b>На 30 июня 2012 года</b>					
<b>Итого активы отчетных сегментов</b>	<b>73 491</b>	<b>27 657</b>	<b>48 715</b>	<b>7 665</b>	<b>157 528</b>
<b>Итого обязательства отчетных сегментов</b>	<b>42 640</b>	<b>14 175</b>	<b>9 973</b>	<b>6 371</b>	<b>73 159</b>

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности

Группа «Дальневосточная энергетическая компания»  
 Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой  
 отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года  
 (не прошедшей аудиторскую проверку)  
 (в миллионах российских рублей)

Согласование прибыли/убытка отчетных сегментов:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Выручка отчетных сегментов (РСБУ)	70 030	71 180
Выручка прочих сегментов	5 496	4 834
Различия в признании выручки в соответствии с МСФО		
Исключение межсегментной выручки	(29 545)	(29 604)
Прочая	(2 429)	(4 194)
<b>Итого доходы от текущей деятельности (МСФО)</b>	<b>43 552</b>	<b>42 216</b>

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
<b>ЕВИТДА отчетных сегментов (РСБУ)</b>	<b>3 542</b>	<b>2 028</b>
Амортизация основных средств	(1 063)	(970)
Обесценение дебиторской задолженности	(66)	(806)
Убыток от обесценения основных средств	(29)	(515)
Пенсионные обязательства	1 410	(64)
Эффект от восстановления резерва по Русэнергосбыт	-	314
Эффект от дисконтирования и формирования резерва по рекультивации	(22)	(17)
Прочие	440	648
Убыток от операционной прекращаемой деятельности	5 023	4 787
<b>Прибыль от текущей деятельности по МСФО</b>	<b>9 235</b>	<b>5 405</b>

Группа «Дальневосточная энергетическая компания»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (не прошедшей аудиторскую проверку)

(в миллионах российских рублей)

Примечание 6. Основные средства

	Производство тепловой и электроэнергии	Распределение электроэнергии	Тепловые сети	Незавершенное строительство	Прочее	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>						
<b>Начальное сальдо на 31 декабря 2012 года</b>	<b>58 448</b>	<b>340</b>	<b>13 600</b>	<b>2 826</b>	<b>4 601</b>	<b>79 815</b>
Поступления	119	-	50	1 558	57	1 784
Перевод/ввод в состав основных средств	131	2	17	(229)	79	-
Выбытие	(136)	-	(125)	(29)	(39)	(329)
<b>Конечное сальдо на 30 июня 2013 года</b>	<b>58 562</b>	<b>342</b>	<b>13 542</b>	<b>4 126</b>	<b>4 698</b>	<b>81 270</b>
<i>Включая основные средства по договорам финансовой аренды</i>	<i>2 031</i>				<i>258</i>	<i>2 289</i>
<i>Накопленный износ (включая эффект экономического устаревания)</i>						
<b>Начальное сальдо на 31 декабря 2012 года</b>	<b>(39 464)</b>	<b>(33)</b>	<b>(9 229)</b>	<b>(1 086)</b>	<b>(2 169)</b>	<b>(51 981)</b>
Начислено за период	(651)	(10)	(276)	-	(126)	(1 063)
Перевод/ввод в состав основных средств	(4)	-	(1)	5	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	(27)	(2)	(29)
Выбытие	4	-	104	-	9	117
<b>Конечное сальдо на 30 июня 2013 года</b>	<b>(40 115)</b>	<b>(43)</b>	<b>(9 402)</b>	<b>(1 108)</b>	<b>(2 288)</b>	<b>(52 956)</b>
<i>Включая основные средства по договорам финансовой аренды</i>	<i>1 006</i>				<i>111</i>	<i>1 117</i>
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 года</b>	<b>18 984</b>	<b>307</b>	<b>4 371</b>	<b>1 740</b>	<b>2 432</b>	<b>27 834</b>
<b>Остаточная стоимость на 30 июня 2013 года</b>	<b>18 447</b>	<b>299</b>	<b>4 140</b>	<b>3 018</b>	<b>2 410</b>	<b>28 314</b>

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности

Группа «Дальневосточная энергетическая компания»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (не прошедшей аудиторскую проверку)

(в миллионах российских рублей)

	Производство тепловой и электроэнергии	Распределение электроэнергии	Тепловые сети	Незавершенное строительство	Прочее	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>						
<b>Начальное сальдо на 31 декабря 2011 года</b>	<b>55 787</b>	<b>316</b>	<b>11 564</b>	<b>3 500</b>	<b>4 364</b>	<b>75 531</b>
Поступления	17	-	3	1 622	63	1 705
Перевод/ввод в состав основных средств	146	-	965	(1 221)	110	(0)
Выбытие	(31)	-	(4)	-	(63)	(98)
<b>Конечное сальдо на 30 июня 2012 года</b>	<b>55 919</b>	<b>316</b>	<b>12 528</b>	<b>3 901</b>	<b>4 474</b>	<b>77 138</b>
<i>Включая основные средства по договорам финансовой аренды</i>	<i>2 031</i>				<i>230</i>	<i>2 261</i>
<i>Накопленный износ (включая эффект экономического устаревания)</i>						
<b>Начальное сальдо на 31 декабря 2011 года</b>	<b>(38 190)</b>	<b>(15)</b>	<b>(8 254)</b>	<b>(1 737)</b>	<b>(1 503)</b>	<b>(49 699)</b>
Начислено за период	(580)	(9)	(223)	-	(158)	(970)
Перевод/ввод в состав основных средств	(40)	-	(494)	534	-	0
Убыток от обесценения	-	-	-	-	(515)	(515)
Выбытие	24	-	3	-	38	65
<b>Конечное сальдо на 30 июня 2012 года</b>	<b>(38 786)</b>	<b>(24)</b>	<b>(8 968)</b>	<b>(1 203)</b>	<b>(2 138)</b>	<b>(51 119)</b>
<i>Включая основные средства по договорам финансовой аренды</i>	<i>888</i>				<i>84</i>	<i>972</i>
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 года</b>	<b>17 597</b>	<b>301</b>	<b>3 310</b>	<b>1 763</b>	<b>2 861</b>	<b>25 832</b>
<b>Остаточная стоимость на 30 июня 2012 года</b>	<b>17 133</b>	<b>292</b>	<b>3 560</b>	<b>2 698</b>	<b>2 336</b>	<b>26 019</b>

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности

**Группа «Дальневосточная энергетическая компания»**  
**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой**  
**отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**  
**(не прошедшей аудиторскую проверку)**  
**(в миллионах российских рублей)**

---

Незавершенное строительство представляет собой балансовую стоимость основных средств, еще не введенных в эксплуатацию.

На 30 июня 2013 года основные средства в сумме 14 млн. руб. (на 31 декабря 2012 года – 394 млн. руб.) были переданы в качестве обеспечения по кредитным договорам (Примечание 14).

### **Обесценение основных средств**

По состоянию на 30 июня 2013 года руководство ОАО «ДЭК» оценило текущую экономическую ситуацию, в которой работает Группа, в целях обнаружения индикаторов обесценения основных средств, и приняло решение, что такие индикаторы отсутствовали, учитывая фактор роста спроса, за исключением основных средств дочерних компаний ОАО «Сельскохозяйственный комплекс «Агроэнерго» и ЗАО «Жилищно-коммунальное управление».

По результатам проведенного анализа убыток от обесценения основных средств указанных дочерних компаний составил на 30 июня 2013 года 29 млн. руб. (на 31 декабря 2012 года - 516 млн. руб.).

### **Аренда основных средств**

Сверка между общей суммой будущих минимальных арендных платежей и их дисконтированной стоимостью представлена ниже:

	<b>Минимальные лизинговые платежи</b>		<b>Текущая стоимость обязательств по финансовой аренде (лизингу)</b>	
	<b>На 30 июня 2013 года</b>	<b>На 31 декабря 2012 года</b>	<b>На 30 июня 2013 года</b>	<b>На 31 декабря 2012 года</b>
Не позднее одного года	194	512	81	457
После одного, но не позже пяти лет	360	9	263	10
После пяти лет	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>554</b>	<b>521</b>	<b>344</b>	<b>467</b>
За вычетом будущих расходов по процентам	(210)	(54)	-	-
<b>Текущая стоимость обязательств</b>	<b>344</b>	<b>467</b>	<b>344</b>	<b>467</b>

### **Операционная аренда**

Группа арендует объекты движимого, недвижимого имущества, а также земельные участки, принадлежащие органам власти на условиях операционной аренды. Предполагаемая арендная плата, пересматриваемая на регулярной основе, определяется на основании договоров и составляет:

Группа «Дальневосточная энергетическая компания»  
 Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой  
 отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года  
 (не прошедшей аудиторскую проверку)  
 (в миллионах российских рублей)

	На 30 июня 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Не позднее одного года	697	698
После одного года, но не позже пяти лет	2 775	2 557
После пяти лет	18 815	18 181
<b>Итого операционная аренда</b>	<b>22 287</b>	<b>21 436</b>

**Примечание 7. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи**

	На 30 июня 2013 года	На 31 декабря 2012 года
ОАО «ФСК ЕЭС»	170	334
Прочие	36	54
<b>Итого инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи</b>	<b>206</b>	<b>388</b>

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа признала снижение справедливой стоимости инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, в размере 181 млн. руб. в составе прочих совокупных расходов (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года – 151 млн. руб.).

**Примечание 8. Денежные средства и их эквиваленты**

	На 30 июня 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	2 307	933
Денежные средства в пути	956	16
Денежные средства в кассе	7	5
Эквиваленты денежных средств	2	41
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>3 272</b>	<b>995</b>

Группа не имеет денежных средств, ограниченных в использовании. Валюта всех денежных средств и их эквивалентов – российский рубль.

По состоянию на 30 июня 2013 года строка «Денежные средства и их эквиваленты» промежуточного консолидированного сокращенного Отчета о движении денежных средств включает денежные средства и их эквиваленты по прекращающейся деятельности в размере 85 млн. руб. (на 31 декабря 2012 года – 38 млн. руб.) (Примечание 4).

**Группа «Дальневосточная энергетическая компания»**  
**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой**  
**отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**  
**(не прошедшей аудиторскую проверку)**  
**(в миллионах российских рублей)**

**Примечание 9. Дебиторская задолженность и авансы выданные**

	На 30 июня 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (за вычетом резерва по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 2 974 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2013 года и в сумме 2 626 млн. руб. на 31 декабря 2012 года)	7 645	7 761
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 208 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2013 года и в сумме 701 млн. руб. на 31 декабря 2012 года)	1 168	1 326
<b>Итого финансовые активы</b>	<b>8 813</b>	<b>9 087</b>
Авансы, выданные поставщикам (за вычетом резерва по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 71 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2013 года и в сумме 71 млн. руб. на 31 декабря 2012 года)	3 130	3 029
НДС к возмещению	675	779
<b>Итого дебиторская задолженность и авансы выданные</b>	<b>12 618</b>	<b>12 895</b>

Большинство покупателей, задолженность которых включена в дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков, представляют собой один класс, так как они обладают похожими характеристиками.

В составе прочей дебиторской задолженности Группы представлены расчеты по претензиям, расчеты по уступке права требования, пени и штрафы за невыполнение условий хозяйственных договоров.

**Примечание 10. Товарно-материальные запасы**

	На 30 июня 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Производственные запасы топлива	4 292	4 400
Основные и вспомогательные материалы (за вычетом резерва под обесценение в размере 34 млн.руб. на 30 июня 2013 года, на 31 декабря 2012 года - 27 млн.руб.)	1 487	1 343
Прочие товарно-материальные запасы	455	446
<b>Итого товарно-материальные запасы</b>	<b>6 234</b>	<b>6 189</b>

На 30 июня 2013 года и на 31 декабря 2012 года товарно-материальные запасы в качестве обеспечения по кредитным договорам не передавались.

**Группа «Дальневосточная энергетическая компания»**  
**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой**  
**отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**  
**(не прошедшей аудиторскую проверку)**  
**(в миллионах российских рублей)**

---

**Примечание 11. Капитал**

	<b>Количество акций (шт.) на</b>	
	<b>30 июня 2013 года</b>	<b>31 декабря 2012 года</b>
Обыкновенные акции (номинальная стоимость акции – 1 руб.)	17 223 108 154	17 223 108 154
Собственные выкупленные акции	(16 396 998)	(16 396 998)
<b>Итого количество выпущенных акций</b>	<b>17 206 711 156</b>	<b>17 206 711 156</b>

Резерв объединения в размере 6 304 млн. руб. на 30 июня 2013 года образовался при формировании Группы, произошедшем в результате слияния ряда компаний, находящихся под общим контролем. Резерв объединения представляет собой разницу на дату слияния между чистыми активами объединившихся компаний и долей меньшинства, скорректированную на выпущенный уставный капитал материнской компании Группы ОАО «ДЭК» в 2007 году.

**Примечание 12. Налог на прибыль**

Расходы по налогу на прибыль признаны на основании наилучшей оценки руководством средневзвешенной ожидаемой налоговой ставки за полный финансовый год.

	<b>За шесть месяцев,</b>	
	<b>закончившихся 30 июня</b>	
	<b>2013 года</b>	<b>2012 года</b>
Текущий налог на прибыль	(44)	(99)
Доходы/(расходы) по отложенному налогу на прибыль	31	717
<b>Итого доходы/(расходы) по налогу на прибыль</b>	<b>(13)</b>	<b>618</b>

Основная причина, повлиявшая на изменение дохода по налогу на прибыль, связана с признанием отложенного актива по пенсионным обязательствам и начислением резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

**Группа «Дальневосточная энергетическая компания»**  
**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой**  
**отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**  
**(не прошедшей аудиторскую проверку)**  
**(в миллионах российских рублей)**

**Примечание 13. Краткосрочные и долгосрочные заемные средства**

Долгосрочные заемные средства

	Срок погашения	Эффективная ставка процента	На 30 июня 2013 года	На 31 декабря 2012 года
		8,0%-		
ОАО «РусГидро»	2014-2021	8,8/MosPrime+3,1	8 000	8 000
ОАО «Банк Москвы»	2015	MosPrime+2,2	7 000	6 200
ОАО «Сбербанк России»	2013-2016	6,8%-10,0%	5 229	7 200
ОАО АКБ «Росбанк»	2013-2014	6,8% - 10,3%	4 000	4 200
ОАО «РАО ЭСВ»	2013-2015	8,0%-10,5%	3 760	3 960
ОАО «Газпромбанк»	2013-2015	9,5%-10,5%	3 555	2 774
ОАО «Россельхозбанк»	2013-2017	15,0%-16,0%	115	126
ОАО «ТрансКредитБанк»	2013	10,5%	-	801
Облигационный займ	2013	7,8%	-	5
Обязательства по финансовой аренде			344	467
<b>Итого</b>			<b>32 003</b>	<b>33 733</b>
За вычетом краткосрочной части долгосрочных заемных средств			(7 515)	(11 883)
За вычетом краткосрочной части обязательств по финансовой аренде			(81)	(457)
<b>Итого долгосрочные заемные средства</b>			<b>24 407</b>	<b>21 393</b>

Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств

	Эффективная ставка процента	На 30 июня 2013 года	На 31 декабря 2012 года
ОАО «Сбербанк России»	8,7%-10,4%	5 517	1 599
ОАО АКБ «Росбанк»	8,3%-9,3%	2 570	1 570
ОАО "Газпромбанк"	10,0%	680	-
ОАО «РАО ЭСВ»	8,0%-12,0%	363	363
Краткосрочная часть долгосрочной задолженности		7 515	11 883
обязательства по финансовой аренде		81	457
Прочие	8,0%-13,0%	273	518
<b>Итого краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств</b>		<b>16 999</b>	<b>16 390</b>

Эффективная процентная ставка представляет собой рыночную ставку на дату предоставления займов.

Основные средства на сумму 14 млн. руб. являлись залоговым обеспечением кредитов и займов на 30 июня 2013 года (на 31 декабря 2012 года – основные средства на сумму 394 млн. руб.) (Примечания б).

Группа «Дальневосточная энергетическая компания»  
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой  
отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года  
(не прошедшей аудиторскую проверку)  
(в миллионах российских рублей)

---

**Примечание 14. Прочие долгосрочные обязательства**

	На 30 июня 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Резерв под предстоящие расходы по рекультивации золоотвалов	552	597
Реструктуризированная кредиторская задолженность	2	2
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>554</b>	<b>599</b>

**Примечание 15. Обязательства по пенсионному обеспечению**

Основные актуарные допущения на 31 декабря 2012 года и на 30 июня 2013 года остались без изменения за исключением ставки дисконта, которая увеличилась с 7,00 процентов на 31 декабря 2012 года до 7,80 процентов на 30 июня 2013 года.

Суммы пенсионных отчислений, отраженные в отчете о финансовом положении Группы, представлены ниже:

	На 30 июня 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Текущая стоимость обязательств по пенсионным планам с установленными выплатами	4 397	6 074
Справедливая стоимость активов плана	(31)	(101)
<b>Чистые пенсионные обязательства</b>	<b>4 366</b>	<b>5 973</b>

По состоянию на 30 июня 2013 года сумма пенсионных обязательств включает в себя обязательства по прекращаемой деятельности в сумме 1 228 млн. руб. (по состоянию на 31 декабря 2012 года – 1 401 млн. руб.).

29 марта 2013 года ОАО «ДГК» было принято решение об отмене пенсионного плана с фиксированными выплатами. На дату принятия данного решения чистое пенсионное обязательство по отмененному плану составляло 2 458 млн.руб. Наряду с сокращением обязательств по отмененному пенсионному плану обязательства по единовременным выплатам при выходе на пенсию увеличились на 315 млн.руб., а обязательства по выплате периодической материальной помощи пенсионерам – на 534 млн.руб. Данные обязательства предусмотрены коллективным договором и являлись альтернативой пенсионного плана с фиксированными выплатами. В результате описанных выше изменений за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, группа признала доход, связанный с сокращением системы пенсионного обеспечения в размере 1 609 млн.руб.

Группа «Дальневосточная энергетическая компания»  
 Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой  
 отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года  
 (не прошедшей аудиторскую проверку)  
 (в миллионах российских рублей)

**Примечание 16. Кредиторская задолженность и начисления**

	На 30 июня 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	4 344	5 955
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	2 130	289
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>6 474</b>	<b>6 244</b>
Полученные авансы	2 991	3 774
Расчеты по оплате труда	1 497	1 338
Резерв по предстоящим расходам и платежам	229	66
<b>Итого кредиторская задолженность и начисления</b>	<b>11 191</b>	<b>11 422</b>

**Примечание 17. Задолженность по прочим налогам**

	На 30 июня 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Налог на добавленную стоимость	534	1 652
Страховые взносы	531	543
Налог на имущество	277	238
Прочие налоги	125	17
<b>Итого задолженность по прочим налогам</b>	<b>1 467</b>	<b>2 450</b>

**Примечание 18. Прочие доходы**

	За шесть месяцев, закончившийся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Горячая вода	1 951	1 861
Строительно-монтажные и ремонтно-строительные работы	1 882	1 427
Продажа материалов и иного имущества	568	739
Продажа товаров собственного производства	334	385
Транспортные услуги	89	195
Обслуживание, присоединение к тепловым сетям	68	65
Прочие реализации и доходы	328	233
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>5 220</b>	<b>4 905</b>

**Группа «Дальневосточная энергетическая компания»**  
**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой**  
**отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**  
**(не прошедшей аудиторскую проверку)**  
**(в миллионах российских рублей)**

**Примечание 19. Операционные расходы**

	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b>	
	<b>2013 года</b>	<b>2012 года</b>
Расходы на топливо	14 617	15 173
Расходы на транспортировку электроэнергии и теплоэнергии	2 552	2 444
Зарплата, выплаты работникам, страховые взносы с фонда оплаты труда	7 716	7 480
Покупная электроэнергия и теплоэнергия	3 099	3 146
Расходы на приобретение прочих материалов	2 003	2 187
Износ основных средств	1 063	970
Расход на создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности	(36)	687
Налоги, кроме налога на прибыль	598	626
Затраты на ремонт и техническое обслуживание	412	621
Расходы на водоснабжение	569	577
Расходы по аренде	295	309
Расходы по обеспечению функционирования рынка электроэнергии и мощности	339	309
Расходы на содержание вневедомственной охраны	280	234
Услуги субподряда по строительно-монтажным и ремонтно-строительным работам	1 101	231
Доход, связанный с сокращением системы пенсионного обеспечения	(1 609)	-
Прочие расходы	1 508	1 407
<b>Итого операционные расходы</b>	<b>34 507</b>	<b>36 401</b>

**Примечание 20. Финансовые расходы**

	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b>	
	<b>2013 года</b>	<b>2012 года</b>
Расходы на выплату процентов	1 761	1 611
Расходы по финансовой аренде	64	75
Процентные доходы – эффект дисконтирования, относящийся к предыдущим периодам	14	(3)
Положительные и отрицательные курсовые разницы, нетто	-	(3)
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>1 839</b>	<b>1 680</b>

**Группа «Дальневосточная энергетическая компания»**  
**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой**  
**отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**  
**(не прошедшей аудиторскую проверку)**  
**(в миллионах российских рублей)**

**Примечание 21. Прибыль на акцию**

	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b>	
	<b>2013 года</b>	<b>2012 года</b>
Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных акций (тыс. штук)	17 206 711	17 206 711
Чистая прибыль от продолжающейся деятельности, причитающаяся акционерам ОАО «ДЭК» (в млн. руб.)	7 418	4 369
Чистый убыток от прекращаемой деятельности, причитающийся акционерам ОАО «ДЭК» (в млн. руб.)	(5 902)	(5 370)
<b>Базовая и разводненная прибыль на акцию от продолжающейся деятельности, причитающаяся акционерам ОАО «ДЭК»</b> (в российских рублях на одну акцию)	0,43	0,25
<b>Базовый и разводненный убыток на акцию от прекращаемой деятельности, причитающийся акционерам ОАО «ДЭК»</b> (в российских рублях на одну акцию)	(0,34)	(0,31)

ОАО «ДЭК» не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

**Примечание 22. Договорные обязательства**

*Обязательства по капитальным затратам*

На 30 июня 2013 года предстоящие капитальные затраты по уже заключенным договорам составили 2 120 млн. руб. (на 31 декабря 2012 года – 604 млн. руб.).

**Примечание 23. Условные обязательства и активы**

**(а) Страхование**

Группа не осуществляет полного страхования своих производственных активов, страхования на случай остановки производства. Руководство Группы понимает, что до тех пор, пока Группа не приобретет необходимого страхового покрытия этих рисков, существует вероятность того, что повреждение или утрата определенных активов может оказать существенное негативное влияние на ее деятельность и финансовое положение.

**(б) Судебные разбирательства**

Группа периодически принимает участие в судебных разбирательствах и спорах, ни один из которых как в отдельности, так и в совокупности с другими не оказал и, по мнению руководства, не окажет в будущем существенного негативного воздействия на Группу.

**Группа «Дальневосточная энергетическая компания»**  
**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой**  
**отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**  
**(не прошедшей аудиторскую проверку)**  
**(в миллионах российских рублей)**

---

**(в) Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к ее операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Высший Арбитражный Суд издал инструкции для нижестоящих судов по рассмотрению налоговых дел с систематизированными разъяснениями схем укрытия от налогообложения, и, возможно, это приведет к значительному увеличению интенсивности и частоты претензий налоговых органов.

Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

На 30 июня 2013 года и на 31 декабря 2012 года руководство считало, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и позиция Группы с точки зрения соблюдения действующего налогового, валютного и таможенного законодательства может быть обоснована и защищена, включая вопросы признания отдельных видов расходов для целей налогообложения. Для тех случаев, когда, по мнению руководства, вероятно, что Группа не сможет обосновать и защитить свою позицию, в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности признаны соответствующие обязательства.

**(г) Охрана окружающей среды**

Руководство полагает, что Группа соблюдает все законы и нормы по охране окружающей среды, действующие на сегодняшний день. Однако такие законы и нормы продолжают меняться. Группа периодически оценивает свои обязательства по охране окружающей среды. Группа начислила резерв под рекультивацию золоотвалов, который включен в состав прочих долгосрочных обязательств группы и составил 552 млн.руб. по состоянию на 30 июня 2013 года (на 31 декабря 2012 года – 597 млн. руб.)

Руководство Группы не может спрогнозировать время или масштаб возможных изменений законов и норм, относящихся к охране окружающей среды. В случае наступления таких изменений от Группы может потребоваться проведение модернизации своей технической базы с тем, чтобы соответствовать более строгим экологическим нормам.

**(д) Трансфертное ценообразование**

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 года. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между

**Группа «Дальневосточная энергетическая компания»**  
**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой**  
**отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**  
**(не прошедшей аудиторскую проверку)**  
**(в миллионах российских рублей)**

---

взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. В настоящее время руководство Группы внедряет процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Поскольку на данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Группы.

**Примечание 24. События после отчетной даты**

С конца июля 2013 года регионы Дальнего Востока, на территории которого Группа осуществляет свою деятельность, находятся в зоне сильнейшего за последние годы паводка. В ряде районов объявлен режим чрезвычайной ситуации. Руководство ведет непрерывный мониторинг развития паводковой ситуации и предпринимает все меры для минимизации ущерба и ликвидации последствий стихийного бедствия. На текущий момент невозможно оценить окончательные последствия данной чрезвычайной ситуации, однако они могут оказать существенное влияние на результаты деятельности Группы в будущем.

ОАО «ДРСК» по состоянию на 30 июня 2013 года классифицировано как прекращаемая деятельность, в связи с тем, что намерения акционеров Группы в отношении ОАО «ДРСК» непосредственно после получения контроля над данным обществом были связаны с продажей акций ОАО «ДРСК» в пользу ОАО «Россети» (Примечание 4).

В конце 2013 года с внесением изменений в Федеральный закон «Об электроэнергетике» и статью 81 Федерального закона «Об акционерных обществах» для территориальных сетевых организаций в ряде субъектов Российской Федерации, в том числе Амурской области и Еврейской автономной области, на территории которых функционирует ОАО «ДРСК» аренда объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих ОАО «ФСК ЕЭС», продлевается до 1 июля 2029 года. Поскольку данные изменения позволят компенсировать выпадающие доходы, возникшие в связи с отказом некоторых потребителей от договоров «последней мили», намерения Группы в отношении передачи акций данного общества изменились.

В связи с этим, на дату решения об отказе от продажи, активы и обязательства ОАО «ДРСК» будут признаны по скорректированной балансовой стоимости.