

Открытое акционерное общество «Фортум»

**Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность
за первое полугодие 2016 года
(неаудировано)**

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОРТУМ»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ПЕРВОЕ ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА:	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе	1
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	2
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	4
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	5-13

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОРТУМ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ПЕРВОЕ ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Примечания	Первое полугодие	
		2016 года (неаудировано)	2015 года (неаудировано)
Выручка от реализации	4	33 354 126	31 274 460
Прочие доходы		278 919	476 705
Прибыль от продажи дочернего предприятия	5	2 857 364	-
Расходы на топливо, покупную электроэнергию и тепло		(15 575 510)	(15 985 423)
Прочие переменные расходы		(464 562)	(550 941)
Амортизация		(3 386 251)	(2 881 242)
Расходы на персонал		(2 529 850)	(2 427 263)
Прочие расходы		(2 032 498)	(2 084 631)
Операционная прибыль		12 501 738	7 821 665
Финансовые доходы		715 046	626 522
Финансовые расходы		(3 047 647)	(3 097 578)
Прибыль до налогообложения		10 169 137	5 350 609
Налог на прибыль	6	(2 231 790)	(1 261 582)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		7 937 347	4 089 027
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, не подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки</i>			
Переоценка обязательств по пенсионной программе с установленными выплатами		4 933	1 600
<i>Статьи, подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки</i>			
Хеджирование инвестиций		(319 709)	(327 137)
Прочий совокупный доход за период		(314 776)	(325 537)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		7 622 571	3 763 490
Базовая и разводненная прибыль на акцию (в рублях на акцию)		8.66	4.64

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОРТУМ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2016 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Приме- чания	30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	7	115 471 168	114 258 230
Незавершенное строительство	7	17 370 519	22 778 151
Авансы под капитальное строительство	7	1 798 643	278 281
Нематериальные активы		499 285	500 885
Отложенные налоговые активы		215 654	218 894
Долгосрочная дебиторская задолженность	5	6 953 875	178 655
Прочие внеоборотные активы		405 678	557 928
Итого внеоборотные активы		142 714 822	138 771 024
Оборотные активы			
Запасы		1 585 344	1 370 397
Торговая и прочая дебиторская задолженность		10 370 066	9 276 768
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		310 527	134 253
Денежные средства и денежные эквиваленты		9 112 421	6 126 677
Итого оборотные активы		21 378 358	16 908 095
ИТОГО АКТИВЫ		164 093 180	155 679 119
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал и резервы			
Уставный капитал		1 461 444	1 461 444
Эмиссионный доход		46 471 919	46 471 919
Прочие компоненты капитала		466 055	779 030
Нераспределенная прибыль		49 179 235	41 243 689
Итого собственный капитал		97 578 653	89 956 082
Долгосрочные обязательства			
Займы		51 498 544	51 498 544
Обязательства по вознаграждениям работникам		269 977	279 799
Отложенные налоговые обязательства		7 389 098	5 409 991
Резервы предстоящих расходов	8	564 844	595 312
Итого долгосрочные обязательства		59 722 463	57 783 646
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность		6 374 577	7 203 287
Задолженность по налогу на прибыль		-	36 035
Займы		97	32
Резервы предстоящих расходов	8	354 141	690 076
Доходы будущих периодов		63 249	9 961
Итого краткосрочные обязательства		6 792 064	7 939 391
Итого обязательства		66 514 527	65 723 037
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		164 093 180	155 679 119

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОРТУМ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ЗА ПЕРВОЕ ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Прочие компоненты капитала	Нераспределенная прибыль	Всего капитал
Баланс на 1 января 2015 года	1 461 444	46 471 919	997 939	35 361 920	84 293 222
Прибыль за период	-	-	-	4 089 027	4 089 027
Прочий совокупный убыток	-	-	(325 537)	-	(325 537)
Итого совокупный (убыток)/доход за период	-	-	(325 537)	4 089 027	3 763 490
Увеличение резервного капитала	-	-	2 551	(2 551)	-
Баланс на 30 июня 2015 года (неаудировано)	1 461 444	46 471 919	674 953	39 448 396	88 056 712
Баланс на 31 декабря 2015 года	1 461 444	46 471 919	779 030	41 243 689	89 956 082
Прибыль за период	-	-	-	7 937 347	7 937 347
Прочий совокупный убыток	-	-	(314 776)	-	(314 776)
Итого совокупный (убыток)/доход за период	-	-	(314 776)	7 937 347	7 622 571
Увеличение резервного капитала	-	-	1 801	(1 801)	-
Баланс на 30 июня 2016 года (неаудировано)	1 461 444	46 471 919	466 055	49 179 235	97 578 653

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОРТУМ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ПЕРВОЕ ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Первое полугодие	
	2016 года (неаудировано)	2015 года (неаудировано)
Операционная деятельность		
Прибыль до налогообложения	10 169 137	5 350 609
Корректировки:		
Финансовые доходы	(715 047)	(626 522)
Финансовые расходы	3 047 648	3 097 578
Амортизация основных средств и нематериальных активов	3 386 251	2 881 242
Изменение резерва по торговой и прочей дебиторской задолженности	106 342	(249 495)
Прибыль от выбытия основных средств	(4 470)	(49 746)
Прибыль от реализации дочерней компании	(2 857 364)	-
Денежные средства, полученные от операционной деятельности, до корректировки на изменение оборотного капитала	13 132 497	10 403 666
Изменения оборотного капитала:		
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	(44 189)	463 671
Изменение запасов	(315 897)	(226 241)
Изменение прочих активов	14 812	(150 946)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	844 495	179 532
Изменение резервов предстоящих расходов	(366 403)	(119 554)
Изменение доходов будущих периодов	-	(6 565)
Изменение прочих обязательств	1 499	1 499
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	13 266 814	10 545 062
Проценты уплаченные	(2 905 822)	(2 729 185)
Налог на прибыль уплаченный	(305 107)	41 974
Денежные средства, полученные от операционной деятельности, нетто	10 055 885	7 857 851
Инвестиционная деятельность		
Размещение и возврат депозитов	-	139 280
Проценты полученные	341 424	617 163
Выплаты по приобретению и строительству основных средств	(8 255 345)	(7 193 829)
Поступления от продажи дочернего предприятия	1 156 921	-
Поступления от выбытия основных средств	238 613	185 915
Проценты уплаченные и капитализированные в стоимость основных средств	(551 819)	(1 296 172)
Денежные средства, направленные на инвестиционную деятельность, нетто	(7 070 206)	(7 547 643)
Финансовая деятельность		
Погашение займов	65	(124)
Денежные средства, полученные от/(направленные на) финансовую деятельность, нетто	65	(124)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	2 985 744	310 084
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	6 126 677	9 517 222
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	9 112 421	9 827 306

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОРТУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРВОЕ ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Открытое акционерное общество «Фортум» было образовано путем присоединения ОАО «Челябинская генерирующая компания» и ОАО «Территориальная генерирующая компания № 10» к ОАО «Тюменская региональная генерирующая компания» в 2006 году и последующим переименованием образованного общества в ОАО «ТГК-10», а затем в ОАО «Фортум». Юридический адрес ОАО «Фортум»: Российская Федерация, 454077, г. Челябинск, Бродокалмацкий тракт, д. 6.

Основными видами деятельности ОАО «Фортум» (далее – «Компания») и его дочерних компаний (далее – «Группа») являются:

- производство и реализация электрической энергии;
- производство, передача и распределение тепловой энергии;
- обеспечение работоспособности электростанций.

ОАО «Фортум» является одним из ведущих производителей электрической энергии в России. Электроэнергия и мощность реализуются на оптовом рынке электроэнергии и мощности, тепловая энергия реализуется теплоснабжающим организациям и потребителям Челябинской области. Производство электричества и тепла осуществляется в комбинированном режиме. Основным видом топлива, потребляемым электростанциями ОАО «Фортум», является газ. По состоянию на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года все компании Группы, филиалы и представительства работают на территории РФ.

Информация о дочерних предприятиях Группы представлена ниже:

Название	Основная деятельность	Процент владения/ процент голосующих акций	
		30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года
ОАО «Челябэнергоремонт»	Обеспечение работоспособности электростанций	100%	100%
АО «Уральская теплосетевая компания»	Производство, передача и распределение тепловой энергии	100%	100%
ООО «Тобольская ТЭЦ»	Производство и реализация электроэнергии	-	100%

По состоянию на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года акционерами Компании являлись:

	30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года
Фортум Раша Б.В.	94,88%	94,88%
Прочие, владеющие менее 5% акций	5,12%	5,12%
Итого	100,00%	100,00%

Конечным собственником ОАО «Фортум» является публичная компания Фортум Оюй, созданная и зарегистрированная в соответствии с правом Финляндской Республики. Основным акционером, которому принадлежит 50,76% акций Фортум Оюй, является Финляндская Республика в лице Правительства Республики, остальные акции компании находятся в публичном обращении и торгуются на Фондовой бирже Хельсинки (Helsinki Stock Exchange).

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОРТУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРВОЕ ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Заявление о соответствии

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСБУ № 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не аудирована и не включает раскрытия всей информации, обязательной для раскрытия в рамках годовой консолидированной финансовой отчетности, и должна рассматриваться совместно с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

В данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности были использованы те же принципы учетной политики и методы расчетов, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, за исключением изменений, связанных с применением новых стандартов и интерпретаций, описанных ниже.

Принцип непрерывности деятельности

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Группа сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

Стандарты и интерпретации, примененные в отчетном периоде

Поправки к МСФО № 11 «Совместная деятельность», МСБУ № 1 «Представление финансовой отчетности», МСБУ № 16 «Основные средства», МСБУ № 41 «Сельское хозяйство», МСФО № 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО № 12 «Раскрытие информации об участии в других организациях», МСБУ № 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия», МСФО № 14 «Счета отложенных тарифных разниц», МСБУ № 27 «Отдельная финансовая отчетность» и ежегодные усовершенствования МСФО за периоды 2012-2014 гг. были впервые применены в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Применение настоящих поправок не привело к существенным изменениям в финансовом положении или результатах деятельности Группы.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ, ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, И ОСНОВНЫЕ ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

При подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за первое полугодие 2016 года основные суждения и допущения руководства Группы в отношении применения принципов учетной политики и основные источники неопределенности в оценках, соответствовали применяемым при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

4. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ

	Первое полугодие	
	2016 года (неаудировано)	2015 года (неаудировано)
Выручка от реализации электроэнергии	25 298 207	22 295 178
Выручка от реализации теплоэнергии	7 829 108	8 179 810
Прочая реализация	226 811	109 472
Итого выручка от реализации	33 354 126	31 274 460

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОРТУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРВОЕ ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Изменение выручки от реализации в первом полугодии 2016 года по сравнению с соответствующим периодом 2015 года вызвано двумя событиями: (а) увеличение выручки от реализации на 3 359 млн. руб. в результате ввода в эксплуатацию новых мощностей (блок № 1 и блок № 2 на ЧГРЭС) и (б) уменьшение выручки на 1 868 млн. руб. в результате выбытия дочернего предприятия (Примечание 5).

5. ВЫБЫТИЕ ДОЧЕРНЕГО ПРЕДПРИЯТИЯ

В феврале 2016 года ОАО «Фортум» реализовало 100%-ю долю участия в дочернем предприятии ООО «Тобольская ТЭЦ» компании ПАО «СИБУР Холдинг» за общую сумму вознаграждения 10 181 614 тыс. руб. Прибыль от сделки составила 2 857 364 тыс. руб.

Денежное вознаграждение включало в себя:

- фиксированное вознаграждение в размере 1 200 000 тыс. руб. и корректировку цены на величину оборотного капитала в размере 253 500 тыс. руб., выплаченные по состоянию на начало мая 2016 года, дисконтированная величина данной части вознаграждения на дату сделки составляла 1 446 240 тыс. руб.;

- ежемесячные перечисления платы за мощность по существующим договорам ООО «Тобольская ТЭЦ» о предоставлении мощности с даты сделки до 2020 года. Дисконтированная стоимость данной части вознаграждения составила 7 392 300 тыс. руб. на дату сделки. По состоянию на 30 июня 2016 года дебиторская задолженность по возмещению признана в размере 7 214 713 тыс. руб., в том числе 5 341 362 тыс. руб. – долгосрочная часть и 1 873 351 тыс. руб. – краткосрочная часть; и

- условное вознаграждение, которое подлежит получению после 1 апреля 2018 года, в случае, если покупатель доли получит синергию от интеграции ООО «Тобольская ТЭЦ» в производственную площадку и инфраструктуру ПАО «СИБУР Холдинг» в Тобольске. Данная часть вознаграждения была посчитана как среднее значение итоговых результатов, получаемых при реализации различных сценариев синергии, и составило 1 343 074 тыс. руб. на дату сделки. Дебиторская задолженность по условному вознаграждению по состоянию на 30 июня 2016 года в размере 1 396 854 тыс. руб. отражена в составе внеоборотных активов.

Расчет выбывших чистых активов

	5 февраля 2016 года (неаудировано)
Внеоборотные активы	
Основные средства	6 470 745
Оборотные активы	
Денежные средства и их эквиваленты	708 473
Торговая и прочая дебиторская задолженность	704 885
Запасы	238 388
Краткосрочные обязательства	
Кредиторская задолженность	(805 398)
Долгосрочные обязательства	
Пенсионные обязательства	(19 241)
Отложенные налоговые обязательства	(27 889)
Выбывшие чистые активы	7 269 963

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОРТУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРВОЕ ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расчет прибыли от выбытия

	Первое полугодие 2016 года (неаудировано)
Сумма вознаграждения к получению	10 181 614
Выбывшие чистые активы	(7 269 963)
Транзакционные издержки	<u>(54 287)</u>
Прибыль от выбытия	<u>2 857 364</u>

Движение денежных средств от выбытия дочернего предприятия

	Первое полугодие 2016 года (неаудировано)
Полученное денежное вознаграждение	1 919 681
За вычетом выбывших денежных средств и их эквивалентов	(708 473)
Транзакционные издержки	<u>(54 287)</u>
Поступления от продажи дочернего предприятия	<u>1 156 921</u>

6. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	Первое полугодие	
	2016 года	2015 года
	(неаудировано)	(неаудировано)
Налог на прибыль текущего периода	(137 314)	(21 701)
Корректировки налога на прибыль прошлых лет	(15 914)	(6 466)
Текущий налог на прибыль	<u>(153 228)</u>	<u>(28 167)</u>
Расходы по отложенному налогу на прибыль	<u>(2 078 562)</u>	<u>(1 233 415)</u>
Итого налог на прибыль	<u>(2 231 790)</u>	<u>(1 261 582)</u>

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОРТУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРВОЕ ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Первое полугодие 2016 года (неаудировано)			Первое полугодие 2015 года (неаудировано)		
	Основные средства	Незавершенное строительство	Итого	Основные средства	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость						
На начало периода	141 215 968	22 778 151	163 994 119	116 170 064	27 668 750	143 838 814
Приобретения	72 379	5 297 262	5 319 232	71 031	7 061 176	7 132 207
Капитализированные проценты	-	356 495	356 495	-	1 407 756	1 407 756
Переводы между группами	10 955 586	(10 955 586)	-	1 071 179	(1 071 179)	-
Выбытие дочерней компании	(9 338 974)	(105 803)	(9 444 777)	-	-	-
Прочие выбытия	(189 594)	-	(139 185)	(4 997)	-	(4 997)
На конец периода	142 715 365	17 370 519	160 085 884	117 307 277	35 066 503	152 373 780
Накопленная амортизация и обесценение						
На начало периода	(26 957 738)	-	(26 957 738)	(20 886 450)	-	(20 886 450)
Выбытие дочерней компании	2 979 420	-	2 979 419	-	-	-
Прочие выбытия	90 529	-	90 529	2 688	-	2 688
Амортизационные отчисления и обесценение	(3 356 408)	-	(3 356 408)	(2 858 467)	(10 126)	(2 868 593)
На конец периода	(27 244 197)	-	(27 244 197)	(23 742 229)	(10 126)	(23 752 355)
Балансовая стоимость						
На начало периода	114 258 230	22 778 151	137 036 381	95 283 614	27 668 750	122 952 364
На конец периода	115 471 168	17 370 519	132 841 687	93 565 048	35 056 377	128 621 425

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОРТУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРВОЕ ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приобретения и выбытия

Основные инвестиции в первом полугодии 2016 года осуществлялись в новые мощности на ЧГРЭС блок № 3 в размере 2 011 млн. руб. В течение первого полугодия 2015 года часть основных средств выбыла вместе с выбывшим дочерним предприятием (Примечание 5).

8. РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ

	30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года
Вознаграждение работникам (i)	564 844	595 312
Резерв по судебным искам (ii)	344 718	393 196
Прочие (iii)	9 423	296 880
Итого	918 985	1 285 388
Краткосрочные	354 141	690 076
Долгосрочные	564 844	595 312
Итого	918 985	1 285 388

- (i) Корпоративная программа долгосрочного вознаграждения состоит из периодов длительностью шесть лет, каждый из которых начинается с трехгодичного этапа начислений, в течение которого при условии выполнения целевых показателей зарабатываются накопительным итогом сумма долгосрочного вознаграждения, которая начисляется в евро и не может превышать 100% от размера совокупного базового дохода. Сумма зависит от совокупного базового дохода и от выполнения целевых показателей, установленных Советом Директоров на указанный период. В конце периода начислений сумма конвертируется в денежный эквивалент определенного количества акций корпорации Фортум. Для получения долгосрочного вознаграждения участник программы на момент выплаты должен находиться в трудовых отношениях с компанией.
- (ii) По состоянию на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 годов основную часть резерва составляют суммы по судебным разбирательствам с ПАО «СУЭНКО» по договорам передачи теплоты.
- (iii) В состав прочих резервов по состоянию на 31 декабря 2015 года входит созданный резерв по штрафам ДПМ на сумму 287 832 тыс.руб. руб., в первом полугодии 2016 года данный резерв был восстановлен в ходе уплаты начисленных штрафов.

9. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Балансовая стоимость таких финансовых инструментов, как торговой и дебиторская задолженности, денежных средств и их эквивалентов, кредиторской задолженности и начисленных расходов приблизительно соответствуют их справедливой стоимости.

Финансовые инструменты Группы, справедливая стоимость которых отличается от их балансовой стоимости, представлены в таблице ниже:

Уровень иерархии справедливой стоимости		30 июня 2016 года (неаудировано)		31 декабря 2015 года	
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Займы	Уровень 3	51 498 641	26 296 805	51 498 576	23 863 137

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОРТУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРВОЕ ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Справедливая стоимость финансовых обязательств Уровня 3 рассчитывалась как приведенная стоимость будущих денежных потоков от основной суммы финансового инструмента, дисконтированных по рыночной ставке, отражающей кредитный риск сторон.

10. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация об операциях Группы со связанными сторонами представлена ниже.

Основная деятельность

	Продажа продукции первое полугодие		Покупка товаров первое полугодие	
	2016 года (неаудировано)	2015 года (неаудировано)	2016 года (неаудировано)	2015 года (неаудировано)
Стороны под общим контролем	4 183	3 419	65 368	57 215
Стороны под общим контролем (проценты по займам полученным)	-	-	3 395 319	4 468 686

Остатки в расчетах между Группой и связанными сторонами на отчетную дату представлены ниже:

	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года	30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года
Стороны под общим контролем	14 917	12 526	66 000	135 007
Стороны под общим контролем (проценты по займам полученным)	-	-	942 746	1 002 078
Стороны под общим контролем (займы полученные)	-	-	51 498 544	51 498 544

Остатки в расчетах со связанными сторонами будут погашены денежными средствами. По ним не было выдано или получено обеспечений или гарантий. В течение отчетного периода и прошлых лет Группа не начисляла резервов по безнадежной или сомнительной задолженности связанных сторон.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала

Размер вознаграждения, выплаченного ключевому управленческому персоналу Компании, включая генерального директора, представлено следующим образом:

	Первое полугодие	
	2016 года (неаудировано)	2015 года (неаудировано)
Долгосрочные и краткосрочные вознаграждения	241 400	180 490
Выходные пособия при увольнении	6 166	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	1 250	222
Итого	248 816	180 712

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОРТУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРВОЕ ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вознаграждение включает в себя заработную плату, а также прочие выплаты и компенсации в соответствии с условиями трудовых договоров.

Вознаграждение членам Совета директоров за первое полугодие 2016 года составило 265 тыс. руб., за первое полугодие 2015 года не выплачивалось.

11. УСЛОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Договорные обязательства капитального характера

По состоянию на 30 июня 2016 года Компания имела договорные обязательства капитального характера по приобретению оборудования и работ капитального характера на общую сумму 13 229 789 тыс. руб. (9 962 876 тыс. руб., 45 051 тыс. евро и 915 тыс. долл. США) (31 декабря 2015 года: 14 570 615 тыс. руб. (11 471 529 тыс. руб., 38 049 тыс. евро и 915 тыс. долл. США)).

Судебные иски

Время от времени, в процессе деятельности Группы клиенты и контрагенты выдвигают претензии к Группе. Резервы, созданные по судебным искам, по состоянию на 30 июня 2016 года и на 31 декабря 2016 года представлены в Примечании 8. По остальным искам руководство считает, что в результате разбирательства по ним Группа не понесет существенных убытков и, соответственно, резервы в консолидированной финансовой отчетности не создавались.

Налогообложение

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Группы может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Группы, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и риск доначислений и штрафов является низким. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на консолидированную финансовую отчетность. Группа оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

12. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В течение 2014-2015 годов, в также в первом квартале 2016 года произошло значительное снижение цен на энергоресурсы, что привело к существенному снижению курса российского рубля.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОРТУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРВОЕ ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций.

В первом квартале 2015 года два международных рейтинговых агентства понизили долгосрочный рейтинг Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте до спекулятивного уровня с негативным прогнозом.

Указанные выше события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, привели к росту инфляции, экономической рецессии и другим негативным экономическим последствиям. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы на данный момент сложно определить.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

31 июля 2016 года Группой подписано соглашение с компанией Донгфан Электрик Корпорэйшен Лимитед о реализации проекта ветрогенерации в Ульяновской области. Руководство Группы ожидает, что реализация данного проекта увеличит мощности Группы на 35 МВт. Срок реализации проекта по соглашению до конца 2017 года.

14. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за первое полугодие 2016 года была утверждена руководством Группы 29 августа 2016 года.