

***Открытое акционерное общество
«Михайловский ГОК»***

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2015 год



Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества «Михайловский ГОК»:

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Михайловский ГОК».

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 471 выдано Администрацией г. Железногорска Курской области 24 июля 1996 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1024601215088 выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 3 по Курской области 14 октября 2002 года.

307170, Российская Федерация, Курская область, г. Железногорск, ул. Ленина, д. 21.

Аудитор

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества «Михайловский ГОК»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Михайловский ГОК» (в дальнейшем – Общества), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
23 марта 2016 года



И.А. Костина

Бухгалтерская (финансовая) отчетность
ОАО «Михайловский ГОК»
за 2015 год



Металлоинвест
Михайловский ГОК

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2015 г.

Организация **ОАО «Михайловский ГОК»**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Добыча железных руд открытым способом**
 Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество/Частная собственность**
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) **Курская область, город Железногорск, улица Ленина, дом 21**

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
00186849		
4633001577		
13.10.2		
1 22 47		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.2	Нематериальные активы	1110	222	242	262
4.3	Результаты исследований и разработок	1120	43	40	316
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства, в том числе	1150	22 227 330	19 702 223	14 926 415
	земельные участки и объекты природопользования	1151	923 244	797 930	527 490
	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	7 539 724	5 698 984	4 909 588
	незавершенное строительство	1153	13 764 362	13 205 309	9 489 337
4.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	268 674	62 013	46 071
4.6	Финансовые вложения, в том числе	1170	89 438 035	109 253 352	124 617 491
	инвестиции в дочерние, зависимые общества и другие организации	1171	43 251 655	48 228 843	48 075 008
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1172	46 186 380	61 024 509	76 542 483
	Отложенные налоговые активы	1180	217 652	187 198	153 991
4.4	Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	1 189 880	1 769 809	2 311 031
	дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов	1191	392 035	523 329	1 269 201
	Итого по разделу I	1100	113 341 836	130 974 877	142 055 577
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5	Запасы, в том числе	1210	1 522 965	1 501 825	1 753 403
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 193 516	1 190 242	1 508 541
	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1212	235 562	225 172	202 193
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	93 887	86 411	42 669
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	113 462	124 436	217 255
4.7	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	7 832 061	5 625 847	6 927 671
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1231	3 588 060	1 062 968	1 077 437
	прочие дебиторы	1234	3 588 060	1 062 968	1 077 437
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1235	4 244 001	4 562 879	5 850 234
	покупатели и заказчики	1236	3 475 764	2 156 688	4 722 656
	авансы выданные	1237	280 568	963 921	101 149
	прочие дебиторы	1238	487 669	1 442 270	1 026 429
4.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе	1240	32 612 704	18 543 833	21 073 810
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	23 283 698	18 543 782	21 073 729
4.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 150 422	20 309 367	9 409 615
4.9	Прочие оборотные активы	1260	92 123	92 457	106 492
	Итого по разделу II	1200	59 323 737	46 197 765	39 488 246
	БАЛАНС	1600	172 665 573	177 172 642	181 543 823

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 780	1 780	1 780
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
4.10	Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов)	1340	1 977 190	2 013 331	2 061 910
4.10	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 166 222	1 166 222	1 166 222
4.10	Резервный капитал	1360	267	267	267
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	109 299 624	90 377 696	122 687 759
	Итого по разделу III	1300	112 445 083	93 559 296	125 917 938
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.11	Заемные средства, в том числе	1410	54 796 320	54 796 320	37 500 000
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	54 796 320	54 796 320	37 500 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	216 621	137 476	117 864
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.14	Прочие обязательства	1450	-	24	60
	Итого по разделу IV	1400	55 012 941	54 933 820	37 617 924
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.11	Заемные средства, в том числе	1510	-	-	12 525 288
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	12 525 288
4.12	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	4 797 782	28 215 795	5 081 622
	поставщики и подрядчики	1521	2 403 288	2 838 653	3 252 449
	задолженность перед персоналом организации	1522	312 274	259 378	236 989
	задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1523	1 736 473	910 123	1 437 537
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	145 946	119 974	104 339
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1525	136 628	23 879 314	-
	авансы полученные	1526	11 690	12 593	14 107
	прочие кредиторы	1527	51 483	195 760	36 201
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.13	Оценочные обязательства	1540	355 300	247 016	208 066
4.14	Прочие обязательства	1550	54 467	216 715	192 985
	Итого по разделу V	1500	5 207 549	28 679 526	18 007 961
	БАЛАНС	1700	172 665 573	177 172 642	181 543 823

Руководитель

(подпись)

Козуб А.В.

(расшифровка подписи)

на основании доверенности № 8Д-1531 от 21.12.2015

 Главный
Бухгалтер

(подпись)

Бирюков Н. И.

(расшифровка подписи)

«23» марта 2016 г.



Отчет о финансовых результатах за 2015 г.

Организация **ОАО «Михайловский ГОК»**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической

деятельности **Добыча железных руд открытым способом**

Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество/**

Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
00186849		
4633001577		
13.10.2		
1 22 47		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
5.1	Выручка	2110	51 737 545	48 936 256
5.2	Себестоимость продаж	2120	(24 810 425)	(22 925 377)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	26 927 120	26 010 879
5.2	Коммерческие расходы	2210	(7 230 476)	(6 435 802)
5.2	Управленческие расходы	2220	(2 513 341)	(2 369 123)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	17 183 303	17 205 954
	Доходы от участия в других организациях	2310	375 896	12 189
	Проценты к получению	2320	7 078 726	8 700 159
	Проценты к уплате	2330	(5 225 554)	(5 191 429)
5.3	Прочие доходы	2340	5 549 178	6 880 423
5.3	Прочие расходы	2350	(1 307 848)	(7 333 704)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23 653 701	20 273 592
5.5	Текущий налог на прибыль	2410	(4 764 627)	(5 416 091)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(157 680)	(1 350 321)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(79 156)	(19 795)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	30 542	33 285
5.5	Прочее	2460	45 327	(520)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	18 885 787	14 870 471
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	18 885 787	14 870 471
	СПРАВОЧНО			
5.4	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2,65	2,09
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

на основании доверенности № 8Д-1531 от 21.12.2015

Главный
Бухгалтер

(подпись)

Козуб А.В.

(расшифровка подписи)

Бирюков Н. И.

(расшифровка подписи)

«23» марта 2016 г.

Отчет об изменениях капитала за 2015 г.

Организация **ОАО «Михайловский ГОК»**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Добыча железных руд открытым способом**
 Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество

/Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710003		
31	12	2015
00186849		
4633001577		
13.10.2		
1 22 47		16
384		

3.1. Движение капитала

Итого	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	1 780	-	3 228 132	267	122 687 759	125 917 938
<u>За 2014 г.</u>							
Увеличение капитала – всего:	3210	-	-	-	-	14 870 471	14 870 471
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	14 870 471	14 870 471
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего:	3220	-	-	-	-	(47 229 113)	(47 229 113)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(47 229 113)	(47 229 113)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(48 579)	x	48 579	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	1 780	-	3 179 553	267	90 377 696	93 559 296
<u>За 2015 г.</u>							
Увеличение капитала – всего:	3310	-	-	-	-	18 885 787	18 885 787
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	18 885 787	18 885 787
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-

Итого	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала – всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	-	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(36 141)	x	36 141	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	1 780	-	3 143 412	267	109 299 624	112 445 083

3.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400	125 917 938	14 870 471	(47 229 113)	93 559 296
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	125 917 938	14 870 471	(47 229 113)	93 559 296
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – всего:					
до корректировок	3401	122 687 759	14 870 471	(47 180 534)	90 377 696
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	122 687 759	14 870 471	(47 180 534)	90 377 696
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	3 230 179	-	(48 579)	3 181 600
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	3 230 179	-	(48 579)	3 181 600

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	112 445 083	93 559 296	125 917 938

Руководитель

(подпись)

на основании доверенности № 8Д-1531 от 21.12.2015

Козуб А.В.

(расшифровка подписи)

 Главный
Бухгалтер

(подпись)

Бирюков Н. И.

(расшифровка подписи)

«23» марта 2016 г.

Отчет о движении денежных средств за 2015 г.

Организация **ОАО «Михайловский ГОК»**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Добыча железных руд открытым способом**
 Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество/Частная собственность**
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
00186849		
4633001577		
13.10.2		
1 22 47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления – всего	4110	52 350 875	52 434 513
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, из них	4111	50 954 285	51 401 241
	от основных, дочерних и зависимых обществ	411101	6 557 765	9 659 669
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	71 426	85 060
	от перепродажи финансовых вложений	4113	70 681	12 253
6	прочие поступления	4119	1 254 483	935 959
	Платежи – всего	4120	(43 011 504)	(48 524 774)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, из них	4121	(25 657 490)	(24 735 842)
	основным, дочерним и зависимым обществам	412101	(9 297 084)	(8 946 216)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 107 317)	(3 583 624)
	процентов по долговым обязательствам, из них	4123	(5 225 554)	(5 216 716)
	основным, дочерним и зависимым обществам	412301	-	(57 569)
	налога на прибыль	4124	(4 578 339)	(5 347 016)
6	прочие платежи	4129	(3 442 804)	(9 641 576)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 339 371	3 909 739
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления – всего	4210	41 284 651	61 446 592
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), из них	4211	2 680	10 842
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) основным, дочерним и зависимым обществам	421101	1 047	357
	от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	5 013 562	-
	от продажи акций (долей участия) в основных, дочерних и зависимых обществах	421201	5 013 552	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), из них	4213	30 809 743	53 656 439
	поступления от основных, дочерних и зависимых обществ	421301	22 940 268	12 844 360
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 458 666	7 779 311
	поступления от основных, дочерних и зависимых обществ	421401	4 202 233	5 281 227
	Платежи – всего	4220	(31 005 693)	(39 803 856)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, из них	4221	(3 041 019)	(4 469 787)
	платежи основным, дочерним и зависимым обществам	422101	(158 516)	(97 804)
	в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(133 110)	(20 635)
	платежи основным, дочерним и зависимым обществам	422201	(10)	(20 635)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, из них	4223	(19 157 086)	(35 312 815)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
	<i>платежи основным, дочерним и зависимым обществам</i>	422301	(1 200 000)	(3 546 320)
	прочие платежи	4229	(8 674 478)	(619)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	10 278 958	21 642 736
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления – всего	4310	-	58 126 873
	в том числе:			
	получение кредитов и займов, из них	4311	-	58 126 873
	<i>от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	431101	-	3 330 553
	Платежи – всего	4320	(25 457 948)	(78 372 211)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(23 744 011)	(23 350 691)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, из них	4323	-	(53 330 553)
	<i>основным, дочерним и зависимым обществам</i>	432301	-	(3 330 553)
6	прочие платежи	4329	(1 713 937)	(1 690 967)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(25 457 948)	(20 245 338)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 839 619)	5 307 137
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20 309 367	9 409 615
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	17 150 422	20 309 367
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2 680 674	5 592 615

Руководитель

(подпись)

Козуб А.В.

(расшифровка подписи)

на основании доверенности № 8Д-1531 от 21.12.2015

Главный
Бухгалтер

(подпись)

Бирюков Н. И.

(расшифровка подписи)

«23» марта 2016 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «МИХАЙЛОВСКИЙ ГОК»
ЗА 2015 ГОД**

Оглавление

Раздел 1. Общая информация об Обществе	14
Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики	15
2.1 Основа представления информации в отчетности	15
2.2 Основные положения учетной политики	16
2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах	16
2.2.2 Нематериальные активы	16
2.2.3 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	16
2.2.4 Основные средства	16
2.2.5 Незавершенные вложения во внеоборотные активы	17
2.2.6 Финансовые вложения	18
2.2.7 Запасы	18
2.2.8 Прочие активы	19
2.2.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ОДДС)	19
2.2.10 Кредиты и займы полученные	20
2.2.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	20
2.2.12 Выручка	20
2.2.13 Признание расходов	20
2.2.14 Дебиторская задолженность	20
2.2.15 Кредиторская задолженность	20
Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики	21
Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса	22
4.1 Основные средства	22
4.2 Нематериальные активы	26
4.3 Результаты исследований и разработок	27
4.4 Прочие внеоборотные активы	28
4.5 Запасы	29
4.6 Финансовые вложения	30
4.7 Дебиторская задолженность	32
4.8 Денежные средства и денежные эквиваленты	33
4.9 Прочие оборотные активы	34
4.10 Капитал и резервы	34
4.11 Кредиты и займы	35
4.12 Кредиторская задолженность	37
4.13 Оценочные обязательства	38
4.14 Прочие обязательства	38
Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах	39
5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг	39
5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг	39
5.3 Прочие доходы и расходы	41
5.4 Прибыль на акцию	42
5.5 Налог на прибыль	42
Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств	43
Раздел 7. Прочие пояснения	44
7.1 Информация о связанных сторонах	44
7.2 Обеспечения	48
7.3 Условные активы и обязательства	48
7.4 Информация о рисках	49
7.5 События после отчетной даты	53

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества: Открытое акционерное общество «Михайловский ГОК» (далее «Общество»).

Сокращенное наименование Общества: ОАО «Михайловский ГОК».

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, Курская область, город Железногорск, улица Ленина, дом 21.

Почтовый адрес Общества: 307170, Российская Федерация, Курская область, город Железногорск, улица Ленина, дом 21.

ИНН: 4633001577 **КПП:** 463301001.

КПП крупнейшего налогоплательщика: 997550001.

ОГРН: 1024601215088.

Дата государственной регистрации Общества: 24.07.1996

Обособленные подразделения Общества: По состоянию на 31.12.2015 отсутствуют.

Основные виды деятельности Общества:

- добыча железных руд открытым способом;
- обогащение железных руд;
- производство других видов продукции на основе комплексного использования минерального сырья;
- производство продукции, работ и услуг производственно-технического назначения;
- торгово-закупочная, посредническая и коммерческая деятельность с российскими и зарубежными партнерами;
- деятельность в области электросвязи;
- изготовление компонентов эмульсионных взрывчатых веществ и изготовление взрывчатых веществ в транспортно-зарядных и иных механизмах.

Общество имеет все необходимые лицензии на осуществление видов деятельности, определенных Уставом Общества.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2015 году – 8 959 чел.;
- в 2014 году – 8 602 чел.;
- в 2013 году – 8 374 чел.

Аудитор Общества: АО «ПвК Аудит».

Органы управления Общества:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества.

Совет директоров Общества избран годовым Общим собранием акционеров ОАО «Михайловский ГОК» (Протокол годового Общего собрания акционеров ОАО «Михайловский ГОК» от 19.06.2015) и в последующем изменений в составе Совета директоров не было.

В Совет директоров входят следующие лица:

- Варичев Андрей Владимирович – председатель Совета директоров, Генеральный директор ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ», член Правления ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»;
- Кретов Сергей Иванович, член Правления ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»;
- Бабенко Дмитрий Владимирович, директор юридического департамента;
- Баскаев Петр Мурзабекович, эксперт-консультант в ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»;
- Богоцкой Алексей Алексеевич, заместитель генерального директора по финансам и экономике ООО «Внуково-Управление активами»;
- Надеев Юрий Анатольевич, член Правления ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»;
- Новикова Марина Владимировна, член Правления ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»;
- Угаров Андрей Алексеевич, член Правления ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»;
- Эфендиев Назим Тофик оглы, член Правления ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ».

Состав Совета директоров за период с 27.06.2014 до 19.06.2015: Варичев А. В. (председатель), Кретов С. И., Баскаев П. М., Богоцкой А. А., Надеев Ю. А., Новикова М. В., Угаров А. А., Шувалов С. Я., Эфендиев Н. Т. оглы (Совет директоров Общества избран годовым Общим собранием акционеров ОАО «Михайловский ГОК» (Протокол от 27.06.2014).

Единоличный исполнительный орган

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы по договору управляющей организации – Обществу с ограниченной ответственностью Управляющая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» (ОГРН 1065018030120). Основание передачи полномочий: договор об осуществлении полномочий единоличного исполнительного органа Общества от 19.06.2015.

Генеральный директор ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» Варичев Андрей Владимирович, избран решением единственного участника ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» от 15.10.2013.

Управляющий директор Общества:

Кретов Сергей Иванович

Главный бухгалтер Общества:

Бирюков Николай Иванович

Сведения о составе Ревизионной комиссии:

- Козлов Андрей Николаевич (председатель) – начальник юридического управления Общества;
- Шилина Татьяна Николаевна – начальник отдела налогообложения и расчетов с бюджетом;
- Брежнева Людмила Васильевна – ведущий экономист ПЭО Общества.

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

2.1 Основа представления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании положений Учетной политики Общества на 2015 год, утвержденной приказом от 31.12.2014 № 680 од.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений Общества, не выделенных на отдельные балансы, по которым ведется обособленный учет доходов и расходов.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если их срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2 Основные положения учетной политики

2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и подлежащие пересчету на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

- на 31.12.2015 за 1 долл. США – 72,8827 руб., за 1 евро – 79,6972 руб.;
- на 31.12.2014 за 1 долл. США – 56,2584 руб., за 1 евро – 68,3427 руб.;
- на 31.12.2013 за 1 долл. США – 32,7292 руб., за 1 евро – 44,9699 руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.2.2 Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) является инвентарный объект.

Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации нематериальных активов:

Вид НМА	Срок полезного использования (в годах)	Способ начисления амортизации
Права на изобретения, полезные модели	5 - 20	линейный

Срок полезного использования (СПИ) нематериального актива и способ определения амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив (более 50% по сравнению с установленным СПИ), срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.2.3 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКТР) подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКТР производится линейным способом.

Срок списания расходов по НИОКТР определяется структурным подразделением, иницирующим данные расходы, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКТР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход). Установленный срок не может превышать 5 лет.

В течение отчетного года списание расходов по НИОКТР на расходы по обычным видам деятельности осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы.

2.2.4 Основные средства

В составе основных средств учитываются земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев:

- приобретенные до 31.12.2001, независимо от стоимости;
- приобретенные с 01.01.2002 по 31.12.2007, стоимостью свыше 10 000 рублей;
- приобретенные с 01.01.2008 по 31.12.2010, стоимостью свыше 20 000 рублей;
- приобретенные с 01.01.2011, стоимостью свыше 40 000 рублей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью менее установленного лимита учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка объектов основных средств не осуществляется.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объект признается инвестиционным активом, если предполагаемый срок с момента понесения затрат на его приобретение (сооружение) на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» до момента ввода в эксплуатацию превышает 12 месяцев и при этом все затраты по подготовке такого объекта имущества к использованию являются существенными. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (банку), непосредственно связанные с приобретением (сооружением) инвестиционного актива.

Начисление амортизации производится:

- по основным средствам, приобретенным до 01.01.2002 – по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072;
- по основным средствам, приобретенным начиная с 01.01.2002 – исходя из установленных сроков полезного использования.

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации основных средств:

Наименование группы ОС	Установленный срок полезного использования (в годах)	Способы начисления амортизации
Здания	5 – 125	линейный
Сооружения и передаточные устройства	3 – 71,6	линейный
Машины и оборудование	1 – 15	линейный
Транспортные средства	3 – 20	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 – 10	линейный
Прочие	5 – 7	линейный

Не подлежат амортизации объекты основных средств:

- земельные участки;
- объекты, находящиеся на консервации свыше 3 месяцев;
- объекты, находящиеся на реконструкции (модернизации) свыше 12 месяцев;
- объекты внешнего благоустройства и объекты жилищного фонда, приобретенные до 31.12.2005 (по данным объектам начисляется износ за балансом).

Объекты основных средств, полученные на условиях операционной аренды, отражаются на забалансовых счетах по договорной стоимости, а если таковая отсутствует, то по рыночной стоимости.

При аренде земельных участков объект аренды отражается на забалансовых счетах в оценке, установленной в договоре, если таковая отсутствует, то по кадастровой стоимости (или стоимости покупки арендодателем), а если таковая Обществу не известна, то по рыночной стоимости.

Объекты основных средств, полученные на условиях финансовой аренды (лизинга) и учитываемые на балансе арендодателя, учитываются на забалансовых счетах в оценке, установленной в договоре без учета сумм НДС. При отсутствии оценки в договоре, используется оценка, указанная в актах приема-передачи без учета сумм НДС.

2.2.5 Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статьях «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.2.6 Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений (ФВ) признается:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставном капитале каждой организации;
- для акций – группа однородных акций, под которой понимается совокупность акций одного эмитента, представляющих одинаковый объем прав и возлагающих одинаковый объем обязанностей;
- для векселей – каждый вексель;
- по займам (денежным) – заем, предоставленный по одному договору (одной сделке);
- по депозитным вкладам, размещенным на срок более 3-х месяцев – вклад по одному договору.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии:

- по акциям – по средней первоначальной стоимости;
- по иным финансовым вложениям – по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы по финансовым вложениям отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе следующих строк:

- 2310 «Доходы от участия в других организациях»;
- 2320 «Проценты к получению»;
- 2340 «Прочие доходы».

Расходы по финансовым вложениям, в том числе, на создание резерва под обесценение, в Отчете о финансовых результатах в составе показателя строки 2350 «Прочие расходы».

2.2.7 Запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (МПЗ) является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости). Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости с использованием счета 43 «Готовая продукция».

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Если фактическая себестоимость МПЗ выше их текущей рыночной стоимости (стоимости продажи), то на величину превышения фактической себестоимости над текущей рыночной стоимостью (стоимостью продажи) образуется резерв под снижение стоимости материальных ценностей за счет финансовых результатов Общества.

В составе материально-производственных запасов учитывается:

- специальная одежда;
- специальная оснастка, стоимостью более 40 000 рублей, со сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 рублей, независимо от срока полезного использования.

2.2.8 Прочие активы

В составе прочих активов Общество учитывает неисключительные права пользования на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, другие неисключительные права, результаты отдельных видов работ, используемые в деятельности Общества и способные приносить экономическую выгоду (доход) в будущем:

- права пользования программными продуктами;
- лицензии на «конкурентные» права, отвечающие понятию «контроля» и ограничивающие права иных лиц на осуществление деятельности в рамках лицензии (лицензии на пользование недрами, на добычу, освоение природных ресурсов и т.д.);
- результаты горно-подготовительных работ, и др.

Списание стоимости объектов производится равномерно в течение срока пользования объектами.

Общество регулярно в ходе ежегодной инвентаризации проверяет объекты на наличие связи с будущей экономической выгодой. По результатам проверки может быть принято решение об уточнении способа списания, уточнении периода списания или о списании объектов с учета.

Информация о полученных (созданных) объектах в бухгалтерском балансе отражается:

- в составе внеоборотных активов по строке «Прочие внеоборотные активы», если предполагаемый период использования объектов – более 12 месяцев с момента приобретения;
- в составе оборотных активов по строке «Прочие оборотные активы», если предполагаемый период использования объектов – 12 месяцев и менее с даты приобретения.

2.2.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ОДДС)

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозитные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев, векселя следующих организаций – ПАО «Сбербанк России», ПАО «Банк ВТБ», ПАО «Газпромбанк», ПАО «Газпром» с условием платежа «по предъявлении» или со сроком погашения не позднее 3-х месяцев с момента приобретения).

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности, необлагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

В ОДДС не отражается:

- движение денежных средств между кассой и расчетными счетами;
- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- перевод денежных средств или денежных эквивалентов из одной формы в другую форму (за исключением потерь или выгод от такого перевода);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

В ОДДС отражаются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- платежи и поступления по перевыставляемым услугам;
- выданные и погашенные займы в течение 3-х месяцев.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу, действующему на 31.12.2015.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.2.10 Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением и обращением заемных средств, включаются в состав прочих расходов в следующем порядке:

- юридические, консультационные расходы, иные возмещаемые платежи, комиссии за досрочное погашение, комиссии за внесение изменений в договоры – единовременно;
- комиссии, выставляемые (начисляемые) Обществу с определенной регулярностью (ежемесячно) – по предъявлению (начислению);
- другие дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением и обращением заемных средств, – равномерно в течение срока действия договора. В Бухгалтерском балансе такие расходы отражаются в составе показателей строк 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» в зависимости от срока их включения в состав прочих расходов.

2.2.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства по неиспользованным отпускам и по годовой премии.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам определяется на отчетные даты исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника с учетом суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Величина оценочного обязательства по годовой премии на конец отчетного периода определена в размере планируемой суммы премии с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2.12 Выручка

Общество признает выручку по начислению при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 9/99 «Доходы организации».

2.2.13 Признание расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.2.14 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена за минусом резерва сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов создается:

- в размере суммы сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 365 календарных дней; и (или)
- в размере суммы дебиторской задолженности, по которой отсутствует уверенность в ее погашении.

При определении размера резерва учитываются суммы встречных требований.

Общество пересматривает величину резерва сомнительных долгов ежеквартально по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в прочие доходы или расходы Общества (перспективно).

Авансы, выданные на капитальное строительство и на приобретение долгосрочных финансовых вложений, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» в составе группы статей «Прочие внеоборотные активы».

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

2.2.15 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2015 год была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах.

Общество не планирует внесение существенных изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2016 год, за исключением:

- случаев, связанных с возможным изменением законодательства по бухгалтерскому учету;
- признания затрат на проведение ремонтов в течение межремонтного периода.

С 01.01.2016 регулярные крупные затраты на ремонт объектов основных средств, которые производятся с периодичностью два года и более для целей бухгалтерского учета будут признаваться в расходах равномерно в течение межремонтного периода. Данные затраты будут отражаться в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе показателя строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств, включая доходные вложения в материальные ценности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	за 2015 г.	13 332 095	(6 835 181)	6 496 914	2 665 774	(152 892)	120 904	(667 732)	15 844 977	(7 382 009)	8 462 968
	за 2014 г.	11 914 532	(6 477 454)	5 437 078	1 646 956	(229 393)	209 350	(567 077)	13 332 095	(6 835 181)	6 496 914
в том числе:											
Амортизируемые основные средства – всего	за 2015 г.	12 534 165	(6 835 181)	5 698 984	2 540 385	(152 817)	120 904	(667 732)	14 921 733	(7 382 009)	7 539 724
	за 2014 г.	11 387 042	(6 477 454)	4 909 588	1 370 408	(223 285)	209 350	(567 077)	12 534 165	(6 835 181)	5 698 984
в том числе:											
Здания	за 2015 г.	2 474 486	(970 941)	1 503 545	771 612	(8 069)	281	(67 109)	3 238 029	(1 037 769)	2 200 260
	за 2014 г.	2 339 677	(896 360)	1 443 317	137 751	(2 942)	1 076	(75 657)	2 474 486	(970 941)	1 503 545
Сооружения и передаточные устройства	за 2015 г.	4 686 833	(1 658 760)	3 028 073	1 061 645	(37 780)	17 887	(227 296)	5 710 698	(1 868 169)	3 842 529
	за 2014 г.	3 927 167	(1 444 529)	2 482 638	779 045	(19 379)	7 723	(221 954)	4 686 833	(1 658 760)	3 028 073
Машины и оборудование	за 2015 г.	4 394 772	(3 328 875)	1 065 897	690 458	(53 723)	49 561	(340 662)	5 031 507	(3 619 976)	1 411 531
	за 2014 г.	4 025 766	(3 162 886)	862 880	434 594	(65 588)	65 553	(231 542)	4 394 772	(3 328 875)	1 065 897
Транспортные средства	за 2015 г.	944 166	(852 325)	91 841	6 183	(52 626)	52 626	(28 500)	897 723	(828 199)	69 524
	за 2014 г.	1 069 019	(950 301)	118 718	9 996	(134 849)	134 530	(36 554)	944 166	(852 325)	91 841
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2015 г.	33 779	(24 274)	9 505	10 487	(551)	549	(4 165)	43 715	(27 890)	15 825
	за 2014 г.	25 230	(23 372)	1 858	9 022	(473)	468	(1 370)	33 779	(24 274)	9 505
Прочие	за 2015 г.	129	(6)	123	-	(68)	-	-	61	(6)	55
	за 2014 г.	183	(6)	177	-	(54)	-	-	129	(6)	123
Объекты с	за 2015 г.	797 930	-	797 930	125 389	(75)	-	-	923 244	-	923 244

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
	за 2014 г.	527 490	-	527 490	276 548	(6 108)	-	-	797 930	-	797 930
в том числе:											
Земельные участки	за 2015 г.	797 930	-	797 930	125 389	(75)	-	-	923 244	-	923 244
	за 2014 г.	527 490	-	527 490	276 548	(6 108)	-	-	797 930	-	797 930
Доходные вложения в материальные ценности – всего	за 2015 г.	94 003	(31 990)	62 013	215 877	(367)	367	(9 216)	309 513	(40 839)	268 674
в том числе:											
Здания	за 2015 г.	35 489	(3 730)	31 759	9 190	-	-	(1 133)	44 679	(4 863)	39 816
	за 2014 г.	35 435	(3 127)	31 308	54	-	-	(603)	35 489	(3 730)	31 759
Сооружения и передаточные устройства	за 2015 г.	14 887	(3 309)	11 578	-	-	-	(960)	14 887	(4 269)	10 618
	за 2014 г.	8 057	(2 407)	5 650	6 830	-	-	(902)	14 887	(3 309)	11 578
Машины и оборудование	за 2015 г.	41 021	(23 087)	17 934	206 439	(79)	79	(6 879)	247 381	(29 887)	217 494
	за 2014 г.	27 813	(20 700)	7 113	13 374	(166)	-	(2 387)	41 021	(23 087)	17 934
Транспортные средства	за 2015 г.	1 972	(1 556)	416	-	(288)	288	(226)	1 684	(1 494)	190
	за 2014 г.	1 972	(1 328)	644	-	-	-	(228)	1 972	(1 556)	416
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2015 г.	510	(308)	202	-	-	-	(18)	510	(326)	184
	за 2014 г.	510	(278)	232	-	-	-	(30)	510	(308)	202
Прочие	за 2015 г.	124	-	124	248	-	-	-	372	-	372
	за 2014 г.	124	-	124	-	-	-	-	124	-	124
Итого основные средства и доходные вложения в материальные ценности	за 2015 г.	13 426 098	(6 867 171)	6 558 927	2 881 651	(153 259)	121 271	(676 948)	16 154 490	(7 422 848)	8 731 642
	за 2014 г.	11 988 443	(6 505 294)	5 483 149	1 667 214	(229 559)	209 350	(571 227)	13 426 098	(6 867 171)	6 558 927

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации – всего	900 787	474 231
в том числе:		
Здания	137 653	61 253
Сооружения и передаточные устройства	572 608	369 760
Машины и оборудование	190 526	43 218
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего	34 491	18 172
в том числе:		
Здания	293	2 800
Сооружения и передаточные устройства	32 433	14 411
Машины и оборудование	1 697	907
Прочие	68	54

В 2015 году Обществом были осуществлены расходы на модернизацию основных средств в целях совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность на сумму 310 735 тыс. руб., в 2014 г. – 2 731 тыс. руб.

В том числе расходы на модернизацию основных средств, связанных с:

- водоохраной и водоочистой деятельностью на сумму 294 683 тыс. руб. в 2015 г., 2 703 тыс. руб. в 2014 г.

Наличие и движение арендованных основных средств

Арендованные основные средства, числящиеся за балансом, представлены по следующим группам:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Полученные по договорам лизинга	за 2015 г.	5 078 520	1 592 814	(769 089)	5 902 245
	за 2014 г.	3 714 288	2 529 745	(1 165 513)	5 078 520
в том числе					
Машины и оборудование	за 2015 г.	1 503 133	919 348	(147 816)	2 274 665
	за 2014 г.	1 032 411	1 014 257	(543 535)	1 503 133
Транспортные средства	за 2015 г.	3 575 387	673 466	(621 273)	3 627 580
	за 2014 г.	2 681 877	1 515 488	(621 978)	3 575 387
Полученные по договорам аренды	за 2015 г.	3 559 423	148 163	(34 327)	3 673 259
	за 2014 г.	3 199 929	416 519	(57 025)	3 559 423
в том числе					
Здания	за 2015 г.	11 226	1 351	-	12 577
	за 2014 г.	16 344	-	(5 118)	11 226
Сооружения и передаточные устройства	за 2015 г.	-	12 295	-	12 295
	за 2014 г.	-	-	-	-
Машины и оборудование	за 2015 г.	323 000	-	-	323 000
	за 2014 г.	-	323 000	-	323 000
Транспортные средства	за 2015 г.	14 170	-	(2 360)	11 810
	за 2014 г.	2 226	11 944	-	14 170
Земельные участки	за 2015 г.	3 211 027	134 517	(31 967)	3 313 577
	за 2014 г.	3 181 359	81 575	(51 907)	3 211 027
Объекты, принятые в бессрочное пользование	за 2015 г.	103 985	41 121	(48)	145 058
	за 2014 г.	1 023 222	-	(919 237)	103 985
в том числе					
Земельные участки	за 2015 г.	103 985	41 121	(48)	145 058
	за 2014 г.	1 023 222	-	(919 237)	103 985
Итого арендованных основных средств, числящихся за балансом	за 2015 г.	8 741 928	1 782 098	(803 464)	9 720 562
	за 2014 г.	7 937 439	2 946 264	(2 141 775)	8 741 928

Лизинговые платежи с 1 января 2016 г. до конца действия договоров составляют 3 019 834 тыс. руб. включая НДС, в том числе в 2016 году – 1 470 722 тыс. руб. включая НДС.

Информация приведена без учета лизинговых платежей по договорам, которые могут быть заключены в 2016 году.

Дополнительная информация об использовании основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	498 980	359 619	474 562
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	58 164	12 025	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	1 424 340	575 215	222 524
Основные средства, переведенные на консервацию	8 224	8 224	8 462

Информация об объектах основных средств, находящихся в залоге Общества, представлена в разделе 7.2 «Обеспечения».

Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано (в том числе передано в монтаж)	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство	за 2015 г.	12 410 492	5 405 660	(1 487 771)	(2 693 192)	13 635 189
	за 2014 г.	5 709 997	8 105 563	(89 502)	(1 315 566)	12 410 492
Основные средства, не требующие монтажа	за 2015 г.	4 594	58 312	-	(62 455)	451
	за 2014 г.	242	79 286	-	(74 934)	4 594
Оборудование к установке	за 2015 г.	790 118	139 514	(801 008)	-	128 624
	за 2014 г.	3 779 018	165 416	(3 154 316)	-	790 118
Приобретение земельных участков	за 2015 г.	105	125 641	(11)	(125 637)	98
	за 2014 г.	80	276 573	-	(276 548)	105
Итого незавершенные капитальные вложения	за 2015 г.	13 205 309	5 729 127	(2 288 790)	(2 881 284)	13 764 362
	за 2014 г.	9 489 337	8 626 838	(3 243 818)	(1 667 048)	13 205 309

По состоянию на 31.12.2015 в сумму затрат незавершенных капитальных вложений вошли затраты по следующим основным инвестиционным проектам:

- строительство обжиговой машины № 3 в сумме 12 325 227 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 11 024 023 тыс. руб.);
- горно-капитальные работы, связанные с развитием карьера и отвала в сумме 382 992 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 299 652 тыс. руб.);
- реконструкция подземно-дренажного комплекса в сумме 178 053 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 145 740 тыс. руб.);
- реконструкция хвостового хозяйства в сумме 202 228 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 5 030 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2015 сумма незавершенных капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью составила 22 433 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 – 249 615 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 – 114 306 тыс. руб.

4.2 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
					Посту- пило	Выбыло		Начислено аморти- зации			
		Перво- начальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость		Перво- начальная стоимость	Начисленная амортизация		Перво- начальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	Остаточная стоимость
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	за 2015 г.	457	(215)	242	-	-	-	(20)	457	(235)	222
из них:											
у патентообладателя на изобретения,	за 2014 г.	457	(195)	262	265	(265)	-	(20)	457	(215)	242
промышленные образцы, полезные модели	за 2015 г.	457	(215)	242	-	-	-	(20)	457	(235)	222
	за 2014 г.	457	(195)	262	265	(265)	-	(20)	457	(215)	242
Итого нематериальные активы	за 2015 г.	457	(215)	242	-	-	-	(20)	457	(235)	222
	за 2014 г.	457	(195)	262	265	(265)	-	(20)	457	(215)	242

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Патенты на изобретения, полезные модели	457	457	457

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Патенты на изобретения, полезные модели	114	114	114

4.3 Результаты исследований и разработок

Наличие и движение результатов НИОКТР

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаточная стоимость на начало года	Изменения за период				Остаточная стоимость на конец периода
			Поступило	Выбыло	Часть стоимости, списанная за период		
					На расходы по обычным видам деятельности	На прочие расходы	
НИОКТР – всего	за 2015 г.	40	3	-	-	-	43
	за 2014 г.	316	-	-	(265)	(11)	40
из них:							
Изобретение «Способ опробования движущегося потока сыпучего материала и устройство для его реализации»	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2014 г.	93	-	-	(93)	-	-
Изобретение «Способ опробования движущегося потока сыпучего материала и устройство его реализации»	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2014 г.	77	-	-	(77)	-	-

4.4 Прочие внеоборотные активы

Дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2015		На 31 декабря 2014		На 31 декабря 2013	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
Дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов*	412 590	392 035	543 884	523 329	1 269 201	1 269 201
из неё:						
ПАО «Новокраматорский машиностроительный завод»	279 160	279 160	-	-	-	-
ПАО «Уралмашзавод»	65 371	65 371	171 741	171 741	287 706	287 706
ЗАО «Трест Южстальконструкция»	21 476	21 476	203 765	203 765	424 613	424 613
ООО «Рудстрой»	-	-	94 578	94 578	131 205	131 205
из неё просроченная	29 045	8 490	20 787	233	28 637	28 637

* Авансы, связанные с приобретением внеоборотных активов, представлены с учетом НДС

По состоянию на 31.12.2015 в составе дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора, по авансам, выданным на поставку (строительство) внеоборотных активов, сумма НДС составила 20 353 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 – 82 965 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 – 193 607 тыс. руб., в том числе в составе просроченной дебиторской задолженности – по состоянию на 31.12.2015 - 4 431 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 – 3 171 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 – 4 368 тыс. руб.

Движение резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, связанной с приобретением внеоборотных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Создание резерва	Использование резерва	Восстановление резерва	Остаток на конец периода
Резерв	за 2015 г.	20 555	-	-	-	20 555
	за 2014 г.	-	20 555	-	-	20 555
в том числе:						
ЗАО ИСК	за 2015 г.	20 555	-	-	-	20 555
«Леноблстройкорпорация»	за 2014 г.	-	20 555	-	-	20 555

Иные внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
МПЗ, приобретенные для строительства	517 666	888 972	963 968
Лицензии на программное обеспечение	17 492	25 174	22 650
Лицензии на добычу, освоение природных ресурсов	1 163	1 139	1 125
Долгосрочные комиссии по привлеченным кредитам	238 446	319 216	51 491
Прочие	23 078	11 979	2 596
Итого иные внеоборотные активы	797 845	1 246 480	1 041 830

4.5 Запасы

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Создание, увеличение резерва	Восстановление резерва	Списание резерва при выбытии МПЗ	На конец периода
Сырье и материалы	за 2015 г.	26 447	20 905	(13 992)	(3 874)	29 486
	за 2014 г.	38 919	21 448	(10 925)	(22 995)	26 447
Итого резерв по МПЗ	за 2015 г.	26 447	20 905	(13 992)	(3 874)	29 486
	за 2014 г.	38 919	21 448	(10 925)	(22 995)	26 447

4.6 Финансовые вложения

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Изменения за период				Первоначальная стоимость на конец периода
			Поступило	Выбыло (погашено) ФВ (первоначальная стоимость)	Курсовая разница	Реклассификация	
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, – всего	за 2015 г.	109 253 352	17 957 096	(25 219 437)	-	(12 552 976)	89 438 035
	за 2014 г.	124 617 491	24 731 240	(49 789 126)	628 621	9 065 126	109 253 352
в том числе:							
Вклады в уставные (складочные) капиталы	за 2015 г.	10 107 880	10	(4 977 198)	-	-	5 130 692
из них:	за 2014 г.	9 974 660	133 200	-	-	20	10 107 880
дочерних и зависимых обществ	за 2015 г.	10 107 850	10	(4 977 198)	-	-	5 130 662
	за 2014 г.	9 974 650	133 200	-	-	-	10 107 850
Акции	за 2015 г.	38 120 963	-	-	-	-	38 120 963
из них:	за 2014 г.	38 100 348	20 635	-	-	(20)	38 120 963
дочерних и зависимых обществ	за 2015 г.	38 120 962	-	-	-	-	38 120 962
	за 2014 г.	38 100 327	20 635	-	-	-	38 120 962
Предоставленные займы	за 2015 г.	61 024 509	17 957 086	(20 242 239)	-	(12 552 976)	46 186 380
из них:	за 2014 г.	76 542 483	24 577 405	(49 789 126)	628 621	9 065 126	61 024 509
дочерним и зависимым обществам	за 2015 г.	40 968	-	-	-	(40 968)	-
	за 2014 г.	1 283 600	-	(1 283 600)	-	40 968	40 968
Итого долгосрочные ФВ	за 2015 г.	109 253 352	17 957 096	(25 219 437)	-	(12 552 976)	89 438 035
	за 2014 г.	124 617 491	24 731 240	(49 789 126)	628 621	9 065 126	109 253 352

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Изменения за период				Первоначальная стоимость на конец периода
			Поступило	Выбыло (погашено) ФВ (первоначальная стоимость)	Курсовая разница	Реклассификация	
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, – всего	за 2015 г.	18 543 833	12 774 445	(13 467 534)	2 208 984	12 552 976	32 612 704
	за 2014 г.	21 073 810	12 072 120	(5 169 284)	(367 687)	(9 065 126)	18 543 833
в том числе:							
Предоставленные займы	за 2015 г.	18 543 782	4 100 000	(13 467 504)	1 554 444	12 552 976	23 283 698
	за 2014 г.	21 073 729	12 072 120	(5 169 254)	(367 687)	(9 065 126)	18 543 782
из них:							
дочерним и зависимым обществам	за 2015 г.	7 442	-	(7 442)	-	40 968	40 968
	за 2014 г.	481 167	52 000	(484 757)	-	(40 968)	7 442
Депозитные вклады, за исключением денежных эквивалентов	за 2015 г.	-	8 674 445	-	654 540	-	9 328 985
	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
Прочие	за 2015 г.	51	-	(30)	-	-	21
	за 2014 г.	81	-	(30)	-	-	51
Итого краткосрочные ФВ	за 2015 г.	18 543 833	12 774 445	(13 467 534)	2 208 984	12 552 976	32 612 704
	за 2014 г.	21 073 810	12 072 120	(5 169 284)	(367 687)	(9 065 126)	18 543 833

4.7 Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015		На 31.12.2014		На 31.12.2013	
	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность -						
всего	3 588 060	-	1 062 968	-	1 077 437	-
в том числе:						
Прочая дебиторская задолженность	3 588 060	-	1 062 968	-	1 077 437	-
из нее:						
зadolженность по начисленным процентам	3 587 889	-	1 062 435	-	1 076 603	-
из нее:						
USM Holdings Limited	2 674 307	-	200 211	-	133 794	-
HAMRIYAH STEEL FZC	848 832	-	742 453	-	636 074	-
ЗАО «Металлоинвест»	-	-	87 395	-	-	-
DECAGON AVIONICS LIMITED	-	-	-	-	167 476	-
ООО «Металлоинвест Сервис»	-	-	-	-	110 948	-
Краткосрочная дебиторская задолженность -						
всего	4 245 313	(1 312)	4 564 727	(1 848)	5 867 416	(17 182)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 477 076	(1 312)	2 158 536	(1 848)	4 739 838	(17 182)
из них:						
ОАО «ММК»	1 382 054	-	831 079	-	1 260 205	-
АО «ЕВРАЗ ЗСМК»	867 510	-	595 175	-	94 083	-
ПАО «НЛМК»	352 882	-	13 262	-	425 148	-
ПАО «КМЗ»	307 932	-	105 428	-	249 528	-
АО «Уральская Сталь»	277 049	-	110 108	-	1 130 844	-
Metalloinvest Trading AG	118 087	-	251 002	-	296 149	-
ПАО «ЧМК»	43 115	-	42 014	-	987 486	-
Авансы выданные*	280 568	-	963 921	-	101 149	-
из них:						
АО «НПК»	118 106	-	900 352	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	487 669	-	1 442 270	-	1 026 429	-
из нее:						
зadolженность по начисленным процентам	115 454	-	1 149 262	-	887 272	-
из них:						
ЗАО «Металлоинвест»	91 279	-	-	-	83 636	-
DALMERS SERVICES LIMITED	-	-	-	-	407 772	-
USM Holdings Limited	-	-	788 018	-	385 344	-
ОАО ХК «Металлоинвест»	-	-	160 367	-	-	-
АО «Лебединский ГОК»	-	-	147 665	-	-	-
зadolженность по поручительствам	232 204	-	179 243	-	72 880	-
в том числе:						
Metalloinvest Finance Limited	232 204	-	179 243	-	72 880	-
Итого дебиторская задолженность	7 833 373	(1 312)	5 627 695	(1 848)	6 944 853	(17 182)

* Авансы выданные представлены с учетом сумм НДС

По состоянию на 31.12.2015 в составе дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора, по авансам выданным сумма НДС составила 42 675 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 – 146 939 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 – 15 277 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Создание резерва	Использование резерва	Восстановление резерва	Остаток на конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2015 г.	1 848	317	(589)	(264)	1 312
	за 2014 г.	17 182	855	(15 393)	(796)	1 848
в том числе:						
Расчеты с покупателями	за 2015 г.	1 848	317	(589)	(264)	1 312
и заказчиками	за 2014 г.	17 182	855	(15 393)	(796)	1 848
Итого резерв	за 2015 г.	1 848	317	(589)	(264)	1 312
	за 2014 г.	17 182	855	(15 393)	(796)	1 848

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015		На 31.12.2014		На 31.12. 2013	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
Расчеты с покупателями и заказчиками	46 212	44 900	31 518	29 670	600 667	583 485
Авансы выданные*	2 310	2 310	1 661	1 661	2 260	2 260
Прочая дебиторская задолженность	35 645	35 645	334 115	334 115	28 963	28 963
Итого просроченная дебиторская задолженность	84 167	82 855	367 294	365 446	631 890	614 708

* Авансы выданные представлены с учетом сумм НДС

По состоянию на 31.12.2015 в составе просроченной дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора, по авансам выданным сумма НДС составила 352 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 – 253 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 – 345 тыс. руб.

4.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Средства в кассе	567	1 027	357
Средства на расчетных счетах	5 028	251 156	919 775
Средства на валютных счетах	2 102 506	17 736	3 367 363
Средства на специальных счетах в банках	195	70	-
Итого денежные средства	2 108 296	269 989	4 287 495
Депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев	15 042 126	20 039 378	5 122 120
Итого эквиваленты денежных средств	15 042 126	20 039 378	5 122 120
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	17 150 422	20 309 367	9 409 615

4.9 Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Суммы НДС	1 753	1 893	2 140
Недостачи и потери от порчи МПЗ, основных средств	2 249	1 932	818
Краткосрочные комиссии по привлеченным кредитам	80 770	80 549	86 609
Лицензии на программное обеспечение	7 351	8 083	14 735
Прочие	-	-	2 190
Итого прочие оборотные активы	92 123	92 457	106 492

4.10 Капитал и резервы

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества:

- Действующая редакция Устава Общества утверждена решением годового Общего собрания акционеров Общества от 27.06.2014 и зарегистрирована Межрайонной ИФНС № 3 по Курской области 10.07.2014;
- Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2015 оплачен полностью и составляет 1 780 269 рублей;
- Уставный капитал Общества разделен на 7 121 076 (Семь миллионов сто двадцать одна тысяча семьдесят шесть) обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 25 (Двадцать пять) копеек каждая, государственный регистрационный номер выпуска 1-01-00081-А.

В соответствии с пунктом 5.2. Устава Общество вправе дополнительно к размещенным обыкновенным акциям размещать обыкновенные акции в количестве 2 319 732 (Два миллиона триста девятнадцать тысяч семьсот тридцать две) штуки, номинальной стоимостью 25 (Двадцать пять) копеек каждая.

Информация о крупных акционерах Общества указывается в разделе Связанные стороны.

Реестродержатель (регистратор) Общества:

- Акционерное общество «Независимая регистраторская компания» (до 06.10.2015 имело наименование АО «Компьютершер Регистратор»).

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и Уставом Общества создан резервный фонд в размере не менее 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2015 резервный фонд сформирован полностью и составляет 267 тыс. руб.

Добавочный капитал

тыс. руб.

Наименование статей добавочного капитала	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Эмиссионный доход	1 007 100	1 007 100	1 007 100
Переоценка основных средств*	1 977 190	2 013 331	2 061 910
Прочее (сформировано до 2000 года)	159 122	159 122	159 122
Итого	3 143 412	3 179 553	3 228 132

*Добавочный капитал Общества образован в результате обязательной и добровольной переоценок объектов основных средств и незавершенного строительства, произведенной в соответствии с постановлениями Правительства РФ в 1992-1997 гг., а также учетной политикой Общества на 2002 – 2013 гг. (информация об изменении учетной политики Общества в части переоценки объектов основных средств раскрыта в разделе 3).

При выбытии объектов, по которым производилась переоценка, сумма дооценки переносится с добавочного капитала Общества в нераспределенную прибыль.

4.11 Кредиты и займы

Характеристика кредитов и займов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015				Сумма задолженности	
	Сумма задолженности	Дата погашения по условиям договора	Способ погашения*	Валюта обязательства	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Кредиты всего	54 796 320	-	-	-	54 796 320	50 025 288
из них по крупнейшим кредитам						
ПАО «Сбербанк России» - договор 5563 от 06.08.2012	-	-	-	-	-	20 010 115
ПАО «Сбербанк России» - договор 5564 от 06.08.2012	-	-	-	-	-	30 015 173
ПАО «Сбербанк России» – договор 5700 от 13.12.2013	29 796 320	26.01.2019	В	руб.	29 796 320	-
ПАО «Сбербанк России» – договор 5701 от 13.12.2013	25 000 000	26.01.2021	А	руб.	25 000 000	-

*Примечание:

А – периодическое погашение основной суммы долга и процентов,

Б – погашение в конце срока всех процентов и основной суммы,

В – периодические выплаты процентов с погашением основной суммы долга в конце срока.

Наличие кредитов и займов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы долга	Погашение процентов	
Долгосрочные заемные средства – всего	за 2015 г.	54 796 320	-	-	-	-	54 796 320
	за 2014 г.	37 500 000	58 126 873	-	(40 830 553)	-	54 796 320
в том числе:							
Кредиты	за 2015 г.	54 796 320	-	-	-	-	54 796 320
	за 2014 г.	37 500 000	54 796 320	-	(37 500 000)	-	54 796 320
Займы	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2014 г.	-	3 330 553	-	(3 330 553)	-	-
Краткосрочные заемные средства – всего	за 2015 г.	-	-	5 225 554	-	(5 225 554)	-
	за 2014 г.	12 525 288	-	5 191 429	(12 500 000)	(5 216 717)	-
в том числе:							
Кредиты	за 2015 г.	-	-	5 225 554	-	(5 225 554)	-
	за 2014 г.	12 525 288	-	5 133 859	(12 500 000)	(5 159 147)	-
из них проценты	за 2015 г.	-	-	5 225 554	-	(5 225 554)	-
	за 2014 г.	25 288	-	5 133 859	-	(5 159 147)	-
Займы	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2014 г.	-	-	57 570	-	(57 570)	-
из них проценты	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2014 г.	-	-	57 570	-	(57 570)	-
Итого заемные средства	за 2015 г.	54 796 320	-	5 225 554	-	(5 225 554)	54 796 320
	за 2014 г.	50 025 288	58 126 873	5 191 429	(53 330 553)	(5 216 717)	54 796 320

Затраты по кредитам и займам

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2015 г.			За 2014 г.		
	Проценты	Комиссии	Другие затраты	Проценты	Комиссии	Другие затраты
Затраты по кредитам всего:	5 225 554	80 549	180 348	5 133 859	211 808	171 825
списанные на прочие расходы	5 225 554	80 549	180 348	5 133 859	211 808	171 825
Затраты по займам всего:	-	-	-	57 570	-	-
списанные на прочие расходы	-	-	-	57 570	-	-
Итого затраты по кредитам и займам	5 225 554	80 549	180 348	5 191 429	211 808	171 825

Недополученные суммы займов (кредитов) по сравнению с условиями договоров займа (кредита)

тыс. руб.

Наименование кредитора	Номер, дата, вид договора	Срок предоставления денежных средств в соответствии с договором	Валюта договора	Сумма займа (кредита) по договору в валюте договора	Фактически полученные денежные средства на 31.12.2015 в валюте договора	Недополученные денежные средства на 31.12.2015 в валюте договора
ООО «ЛебГОК-Продукт»	Договор займа № 02 от 15.07.2014	15 июля 2019 г.	рубль	2 500 000	1 830 553	669 447

Недополучение денежных средств по договорам займа связано с отсутствием необходимости в них.

В 2015 году Общество заключило кредитные договоры со следующими банками:

- АО «АЛЬФА-БАНК», Генеральное соглашение об общих условиях проведения операций краткосрочного кредитования № 030КК от 29.09.2015 со сроком возврата 29.09.2018;
- АО «Райффайзенбанк», Соглашение № 7323-MSK об условиях и порядке открытия кредитной линии от 04.09.2015 со сроком возврата 04.09.2017;
- ПАО «Сбербанк России», Генеральное соглашение № 130115084 об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками от 31.12.2015 со сроком возврата 30.12.2018;
- ПАО «Банк ВТБ», Соглашение о порядке заключения кредитных сделок с использованием систем дистанционного банковского обслуживания № 3803/СДБО от 14.10.2015 на 365 дней с возможностью пролонгации на каждый последующий год.

Денежные средства по вышеуказанным договорам в 2015 году не выбирались.

4.12 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	4 797 782	28 215 795	5 081 622
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 403 288	2 838 653	3 252 449
из них:			
ПАО «Уралмашзавод»	609 224	581 038	799 718
АО «Металлоинвестлизинг»	499 692	267 139	479 506
ООО «ЗРГО»	231 042	235 502	282 194
АО «КМА-Энергосбыт»	191 380	154 659	129 352
ООО «ТК ЕвразХолдинг»	102 885	79 444	128 384
ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»	15 620	516 220	595 820
Авансы полученные *	11 690	12 593	14 107
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1 736 473	910 123	1 437 537
из них:			

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Налог на добавленную стоимость	929 573	204 650	813 524
Налог на прибыль	622 085	543 664	473 692
Земельный налог	83 547	83 426	83 937
Налог на доходы физических лиц	59 558	49 596	38 573
Налог на имущество	38 424	27 128	26 270
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	145 946	119 974	104 339
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	136 628	23 879 314	-
из них:			
АО «Лебединский ГОК»	-	23 642 248	-
Задолженность перед персоналом организации	312 274	259 378	236 989
Прочая кредиторская задолженность, из нее:	51 483	195 760	36 201
Задолженность за приобретение акций (долей)	-	133 100	-
Итого кредиторская задолженность	4 797 782	28 215 795	5 081 622

* – авансы полученные предоставлены с учетом сумм НДС

По состоянию на 31.12.2015 сумма НДС в составе кредиторской задолженности по авансам, полученным составила 1 751 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 – 1 893 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 – 2 140 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	347 927	47 439	429 918
Прочая кредиторская задолженность	-	-	69
Итого просроченная кредиторская задолженность	347 927	47 439	429 987

4.13 Оценочные обязательства

Наличие оценочных обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	за 2015 г.	215 505	539 630	(407 343)	-	347 792
	за 2014 г.	192 407	394 110	(371 012)	-	215 505
Оценочное обязательство по годовой премии	за 2015 г.	31 511	5 182	(29 185)	-	7 508
	за 2014 г.	15 659	31 511	(15 659)	-	31 511
Итого оценочные обязательства	за 2015 г.	247 016	544 812	(436 528)	-	355 300
	за 2014 г.	208 066	425 621	(386 671)	-	247 016

Существует неопределенность в отношении срока погашения, а также суммы погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Предполагаемый срок погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев.

4.14 Прочие обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Прочие долгосрочные обязательства	-	24	60
Прочие краткосрочные обязательства	54 467	216 715	192 985
из них:			
НДС с авансов выданных	54 467	216 715	192 985
Итого прочие обязательства	54 467	216 739	193 045

Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Выручка от продажи основной продукции	51 038 430	48 171 238
в том числе:		
на внутреннем рынке	47 072 745	40 991 720
из нее:		
окатыши железорудные неофлюсованные	33 151 467	25 965 265
концентрат железорудный	6 058 930	7 014 953
концентрат железорудный сушеный	3 803 531	3 275 796
концентрат железорудный доменный	1 548 804	2 483 440
на экспорт	3 965 685	7 179 518
из нее:		
окатыши железорудные неофлюсованные	2 992 367	4 905 324
концентрат железорудный	526 757	1 104 750
концентрат железорудный сушеный	410 261	1 163 843
в том числе в страны СНГ	184 301	5 600
Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг	699 115	765 018
из нее:		
перепродажа товаров	78 812	87 468
щебень	174 788	210 868
аренда	82 090	89 103
Итого выручка	51 737 545	48 936 256

5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Себестоимость продаж основной продукции, всего:	24 296 480	22 432 537
в том числе:		
на внутреннем рынке	21 578 605	18 170 614
из нее:		
окатыши железорудные неофлюсованные	15 477 067	11 768 698
концентрат железорудный	2 641 270	2 795 554
концентрат железорудный сушеный	1 994 660	1 427 107
концентрат железорудный доменный	782 224	1 167 330
на экспорт	2 717 875	4 261 923
из нее:		
окатыши железорудные неофлюсованные	1 791 033	2 633 691
концентрат железорудный	515 869	874 331
концентрат железорудный сушеный	376 133	753 624
в том числе в страны СНГ	88 739	276
Себестоимость продаж прочей продукции, товаров, работ, услуг всего:	513 945	492 840
из нее:		
перепродажа товаров	77 821	84 725
щебень	89 380	53 793
аренда	30 809	34 677
Итого себестоимость	24 810 425	22 925 377

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Материальные затраты	16 347 472	15 915 447
Затраты на оплату труда	4 067 890	3 479 634
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	1 302 327	1 133 871
Амортизация	667 904	536 372
Прочие затраты	12 224 146	10 695 231
Итого по элементам затрат	34 609 739	31 760 555
изменение запасов и резервов (прирост [-], уменьшение [+]):	(55 497)	(30 253)
в том числе		
незавершенное производство	(10 391)	(22 979)
готовой продукции	(40 813)	4 964
прочих активов	(4 293)	(12 238)
Итого расходов по обычным видам деятельности	34 554 242	31 730 302
из них:		
Коммерческие расходы	7 230 476	6 435 802
из них:		
транспортные расходы	6 683 663	5 839 701
расходы по доставке готовой продукции до места передачи первому перевозчику	544 678	592 577
Управленческие расходы	2 513 341	2 369 123
из них:		
затраты на оплату труда	366 993	337 479
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	107 866	91 034
услуги управления	960 000	960 000
услуги сторонних организаций	248 829	278 121

Общество осуществляет текущие затраты на охрану окружающей среды, в том числе:

- на охрану атмосферного воздуха;
- на охрану окружающей среды от отходов производства и потребления;
- мероприятия по обеспечению радиационной безопасности.

В 2015 году текущие расходы Общества на экологические мероприятия составили 1 534 828 тыс. руб., в 2014 г. – 1 181 374 тыс. руб., в том числе:

- на ремонт объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью, в 2015 г. на сумму 4 809 тыс. руб., в 2014 г. – 3 382 тыс. руб.;
- на приобретение сырья, материалов, топлива и электроэнергии (материальных затрат), используемых при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью, в 2015 г. на сумму 1 394 888 тыс. руб., в 2014 г. – 1 094 340 тыс. руб.;
- на содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью, в 2015 г. на сумму 106 645 тыс. руб., в 2014 г. – 34 239 тыс. руб.;
- прочие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращение изменения климата в 2015 г. на сумму 28 486 тыс. руб., в 2014 г. – 49 413 тыс. руб.

Арендные (лизинговые) платежи, платежи по страхованию, касающиеся сооружений и оборудования, связанных с экологической деятельностью, в 2015 г. составили 5 886 тыс. руб., в 2014 г. – 2 549 тыс. руб. Расходы на обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект, составили в 2015 г. 1 757 тыс. руб., в 2014 г. – 1 484 тыс. руб.

В 2015 г. экологические платежи Общества (плата за негативное воздействие по нормам, сверх норм, штрафы) составили 31 950 тыс. руб., в 2014 г. – 31 802 тыс. руб.

5.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Прочие доходы, всего	5 549 178	6 880 423
в том числе:		
доходы от реализации МПЗ	30 719	28 648
доходы от продажи валюты*	-	155 478
доходы в виде курсовой разницы*	5 052 030	5 991 744
доходы от операций по договорам поручительства	167 499	107 728
изменение оценочных резервов*	-	12 472
доход от выбытия из состава учредителей	36 123	-
доход от ликвидации дочернего общества	242	-
доходы в виде материальных ценностей, полученных от выбытия основных средств и иного имущества, при ремонте, реконструкции, модернизации основных средств	209 355	499 212
иные прочие доходы	53 210	85 141
Прочие расходы, всего	(1 307 848)	(7 333 704)
в том числе:		
расходы от покупки валюты*	(100 252)	(32 896)
расходы от продажи валюты*	(68 630)	-
услуги банка (в т. ч. комиссии по кредитным договорам)	(114 362)	(230 170)
расходы от операций по договорам поручительства	(180 349)	(171 825)
изменение оценочных резервов*	(3 092)	(20 614)
расходы, связанные с ликвидацией (списанием) основных средств, незавершенного строительства и иных материальных ценностей	(103 481)	(92 860)
финансовая помощь дочерним обществам	-	(5 170 000)
финансовая помощь, перечисление средств (взносов, выплат и т.п.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, расходы на содержание объектов социально-культурной сферы, материальная помощь	(587 114)	(617 618)
вклад в имущество дочерних обществ	(29 070)	(931 670)
иные прочие расходы	(121 499)	(66 051)

* -доходы и расходы, отражаемые свернуто

Прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
Результат от покупки валюты	за 2015 г.	703	(100 955)	(100 252)
	за 2014 г.	1 800	(34 696)	(32 896)
Курсовая разница	за 2015 г.	10 935 968	(5 883 938)	5 052 030
	за 2014 г.	9 861 884	(3 870 140)	5 991 744
Изменение оценочных резервов,				
в том числе:				
изменение резерва по сомнительным долгам	за 2015 г.	264	(317)	(53)
	за 2014 г.	796	(21 410)	(20 614)
изменение резерва под снижение стоимости МПЗ	за 2015 г.	17 866	(20 905)	(3 039)
	за 2014 г.	33 920	(21 448)	12 472
Результат от продажи валюты	за 2015 г.	7 696 533	(7 765 163)	(68 630)
	за 2014 г.	39 957 979	(39 802 501)	155 478

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
Результат от уступки прав требований (в т.ч. по договору факторинга)	за 2015 г.	3 431 514	(3 431 514)	-
	за 2014 г.	1 448 944	(1 448 944)	-
Результат от выбытия из состава учредителей	за 2015 г.	4 596 623	(4 560 500)	36 123
	за 2014 г.	-	-	-
Результат от ликвидации дочернего общества	за 2015 г.	416 930	(416 688)	242
	за 2014 г.	-	-	-
Результат от продажи МПЗ	за 2015 г.	350 335	(319 616)	30 719
	за 2014 г.	305 777	(277 129)	28 648

5.4 Прибыль на акцию

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Наименование показателя	Единица измерения	За 2015 г.	За 2014 г.
Чистая прибыль отчетного периода	тыс. руб.	18 885 787	14 870 471
Базовая прибыль отчетного периода	тыс. руб.	18 885 787	14 870 471
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	шт.	7 121 076	7 121 076
Базовая прибыль на акцию	тыс. руб.	2,65	2,09

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, так как общество не имеет ценных бумаг, предоставляющих их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции в установленный условиями выпуска срок, и договоров купли – продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

5.5 Налог на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Прибыль до налогообложения	23 653 701	20 273 592
в том числе:		
облагаемая по ставке 20%	23 277 805	20 261 403
доходы в виде дивидендов	375 896	12 189
Постоянные разницы	788 402	6 751 606
Изменение временных вычитаемых разниц	152 708	166 425
Изменение временных налогооблагаемых разниц	(395 780)	(98 977)
Налоговая база	23 823 135	27 080 457
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	4 655 561	4 052 280
Постоянное налоговое обязательство (актив) (ПНО, ПНА)	157 680	1 350 321
Изменение отложенного налогового актива (ОНА)	30 542	33 285
Изменение отложенного налогового обязательства (ОНО)	(79 156)	(19 795)
Текущий налог на прибыль	4 764 627	5 416 091

Расшифровка сумм существенных разниц

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2015 г.		За 2014 г.	
	Сумма разницы	Сумма (ПНА) ПНО, ОНА ОНО	Сумма разницы	Сумма (ПНА) ПНО, ОНА ОНО
Существенные постоянные разницы:				
расходы в виде безвозмездной финансовой помощи	-	-	5 170 000	1 034 000
расходы на благотворительность	257 749	51 550	285 726	57 145
вклад в имущество дочерних обществ	29 070	5 814	931 670	186 334
расходы на поощрение и материальную помощь	158 833	31 767	158 453	31 691
Существенные вычитаемые временные разницы:				
различия между суммами начисленной амортизации	79 647	15 929	104 025	20 805

Наименование показателя	За 2015 г.		За 2014 г.	
	Сумма разницы	Сумма (ПНА) ПНО, ОНА ОНО	Сумма разницы	Сумма (ПНА) ПНО, ОНА ОНО

объектов основных средств

Существенные налогооблагаемые временные разницы:

различия между суммами начисленной амортизации объектов основных средств за счет амортизационной премии

364 016 72 803 90 408 18 082

Расшифровка строки «Прочее» отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	84 078	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(37 277)	(25)
Суммы списанных отложенных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов	(77)	105
Прочие	(1 397)	(600)
Итого	45 327	(520)

Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

Расшифровка отдельных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Прочие поступления	1 254 483	935 959
из них:		
Вознаграждения за услуги поручительства	182 996	67 610
Проценты по депозитам, размещенные на срок не более 3-х мес.	383 207	611 284
Финансовый результат от продажи валюты	-	155 478
НДС свернуто с поступлений от покупателей и оплаты поставщикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации	552 777	-
Прочие платежи	(3 442 804)	(9 641 576)
из них:		
Платежи во внебюджетные фонды	(1 172 774)	(1 021 082)
Платежи в бюджет по налогам и сборам (без налога на прибыль, НДФЛ и НДС)	(1 275 715)	(1 078 612)
Вознаграждения за услуги поручительства	(180 349)	(163 303)
Финансовая помощь АО «Уральская Сталь»	-	(5 170 000)
Вклад в имущество дочерних хозяйственных обществ	(29 070)	(931 070)
Благотворительность	(257 083)	(270 377)
Пособие при увольнении и материальная помощь бывшим работникам	(111 225)	(113 940)
Платежи по договорам страхования	(118 997)	(115 754)
НДС свернуто с поступлений от покупателей и оплаты поставщикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации	-	(134 334)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Прочие платежи	(8 674 478)	(619)
из них:		
Депозиты, размещенные на срок более 3-х месяцев	(8 674 445)	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Прочие платежи	(1 713 937)	(1 690 967)
из них:		
Лизинговые платежи	(1 713 937)	(1 690 967)

Информация о недополученных суммах кредитов и займов, а также неиспользованных открытых кредитных линий представлена в разделе 4.11 «Кредиты и займы».

Раздел 7. Прочие пояснения

7.1 Информация о связанных сторонах

Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2015 г.	за 2014 г.	
Основное хозяйственное общество АО «Лебединский ГОК»	В	В	
Дочерние хозяйственные общества			
АО «Уральская Сталь»	А	А	
ООО «ЗРГО»	А	А	
ОАО «ЦМР»	А	А	
АО «Металлоинвестлизинг»	А	А	
ООО «Цех Питания»	А	А	
ООО «Аркон Групп»	А	А	до 02.09.2015
АО «КМА-Энергосбыт»	А	А	
База отдыха «Юнга»	А	А	до 10.07.2015
ООО «Коммунальщик»	А	А	
ООО «Агрофирма «Горняк»	А	А	с 17.09.2014
ООО «ЛебГОК-Продукт»	А	А	
ООО «Гостиница «Железногорск»	А	А	
ЗАО «Железногорский кирпичный завод»	А	А	
ООО «НПВП ТОРЭКС»	А	А	
ЗАО «Металлоинвест»	А	-	с 30.05.2014
Зависимые хозяйственные общества			
ООО «БГК»	А	А	до 21.09.2015
ЗАО «Металлоинвест»	-	А	до 30.05.2014
Основной управленческий персонал	В	В	

*А - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом,
 В - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2014 г. конечной материнской компанией группы «МЕТАЛЛОИНВЕСТ», в которую входит Общество, является компания USM Holdings Limited (Кипр).

Бенефициарными владельцами USM Holdings Limited являются А. Б. Усманов и В. Соч.

Другими связанными сторонами Общество признает компании, которые контролируются или на них оказывается существенное влияние (непосредственно или через третьи лица) группой «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» и ее акционерами.

Расчеты и операции со связанными сторонами по договорам займа

тыс. руб.

Вид операции	Период	Задолженность на начало года, в т.ч. проценты	Выдано	Начислены проценты	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Перевод из краткосрочной в долгосрочную	Курсовые разницы	Погашено, в т.ч. проценты	Задолженность на конец периода, в т.ч. проценты
Займы выданные									
Долгосрочные									
Основному хозяйственному обществу	2015 г.	49 022 683	-	-	(18 694 650)	-	-	(18 889 643)	11 438 390
	2014 г.	45 390 150	3 546 320	-	-	11 214 216	-	(11 128 003)	49 022 683
Дочерним хозяйственным обществам	2015 г.	128 363	-	958	(129 321)	-	-	-	-
	2014 г.	1 281 750	-	16 298	-	125 437	-	(1 295 122)	128 363
Зависимым хозяйственным обществам	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014 г.	1 850	-	128	-	-	-	(1 978)	-
Другим связанным сторонам	2015 г.	12 705 897	17 957 086	1 076 285	(7 020 190)	14 739 397	-	(1 352 596)	38 105 879
	2014 г.	30 715 335	20 996 375	1 460 418	(7 848 255)	5 454 520	642 630	(38 715 126)	12 705 897
Краткосрочные									
Основному хозяйственному обществу	2015 г.	147 665	4 100 000	3 810 398	18 694 650	-	-	(10 901 247)	15 851 466
	2014 г.	11 214 216	-	5 403 204	-	(11 214 216)	-	(5 255 539)	147 665
Дочерним хозяйственным обществам	2015 г.	10 912	-	3 409	129 321	-	-	(11 395)	132 247
	2014 г.	567 270	52 000	1 856	-	(125 437)	-	(484 777)	10 912
Другим связанным сторонам	2015 г.	19 484 724	-	1 792 007	7 020 190	(14 739 397)	1 587 501	(7 753 761)	7 391 264
	2014 г.	10 172 985	12 020 120	1 096 476	7 848 255	(5 454 520)	(360 936)	(5 837 656)	19 484 724

Процентные ставки по долгосрочным займам, выданным связанным сторонам, в 2015 г. составили по займам в рублях 7,75 - 10,97%% годовых (в 2014 г. 7,75 - 10,97%% годовых), по займам в иностранной валюте 4,94% годовых (в 2014 г. остатки отсутствуют); по краткосрочным займам в рублях, в 2015 9,25 - 10,47%% годовых (в 2014 г. 9,25 - 15,6%% годовых), в иностранной валюте остатки отсутствуют (в 2014 г. 2,88% годовых).

Расчеты и операции со связанными сторонами по договорам займа

тыс. руб.

Вид операции	Период	Задолженность на начало года, в т.ч. проценты	Получено	Начислены проценты	Погашено, в т.ч. проценты	Задолженность на конец периода, в т.ч. проценты
Займы полученные:						
Долгосрочные от						
Дочерних хозяйственных обществ	2015 г.	-	-	-	-	-
	2014 г.	-	3 330 553	-	(3 330 553)	-
Краткосрочные от						
Дочерних хозяйственных обществ	2015 г.	-	-	-	-	-
	2014 г.	-	-	57 569	(57 569)	-

По состоянию на 31.12.2015 остатки по долгосрочным займам, полученным от связанных сторон, отсутствуют (в 2014 г. процентные ставки по займам в рублях – 9,4% годовых). По состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2014 остатки по краткосрочным займам, полученным от связанных сторон, отсутствуют.

Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Объем операций за период*	
	за 2015 г.	за 2014 г.
Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов у:	14 433 586	13 806 761
Основного хозяйственного общества	108 643	102 003
Дочерних хозяйственных обществ	13 410 833	12 437 493
Других связанных сторон	914 110	1 267 265
Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	15 659 942	19 324 672
Основному хозяйственному обществу	1 245	989
Дочерним хозяйственным обществам	11 386 914	11 746 330
Другим связанным сторонам	4 271 783	7 577 353
Внесение вклада в уставный капитал	10	-
Дочерних хозяйственных обществ	10	-
Приобретение акций / долей у	-	153 835
Дочерних хозяйственных обществ	-	20 635
Других связанных сторон	-	133 200
Дивиденды к получению от	386 854	12 189
Дочерних хозяйственных обществ	302 560	12 189
Зависимых хозяйственных обществ	84 294	-
Распределение прибыли Общества в пользу	-	46 904 421
Основного хозяйственного общества	-	46 904 421
Финансовая помощь	-	5 170 000
Дочерним хозяйственным обществам	-	5 170 000
Внесение вклада в имущество	29 070	931 670
Дочерних хозяйственных обществ	29 070	931 670
Выход из состава учредителей	4 596 623	-
Зависимых хозяйственных обществ	4 596 623	-
Ликвидация Общества	416 930	-
Дочерних хозяйственных обществ	416 930	-

* с учетом НДС

Операции со связанными сторонами по обеспечениям

тыс. руб.

Вид операции	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Предоставлено обеспечений по обязательствам:	129 971 960	100 354 494	69 784 678
Основного хозяйственного общества	-	-	3 548 798
Дочерних хозяйственных обществ	-	25 093	221 505
Других связанных сторон	129 971 960	100 329 401	66 014 375

Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Краткосрочная задолженность	779 529	598 103	1 670 403	1 073 084	24 631 130	1 012 455
Основное хозяйственное общество	-	-	386	11 135	23 651 285	4 009
Дочерние хозяйственные общества	419 975	146 515	1 276 151	1 003 878	729 007	959 558
Другие связанные стороны	359 554	451 588	393 866	58 071	250 838	48 888
Дебиторская задолженность по приобретению внеоборотных активов	1 800	94 578	198 834	-	-	-
Другие связанные стороны	1 800	94 578	198 834	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам по задолженности связанных сторон не создавался.

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу (получение) Обществом авансов и предварительных оплат.

По состоянию на отчетную дату в составе расчетов числятся суммы авансов, полученных от связанных сторон, на сумму 4 276 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 3 755 тыс. руб., на 31.12.2013 – 1 962 тыс. руб.).

Суммы авансов, выданных связанным сторонам (кроме авансов, связанных с приобретением внеоборотных активов), составляют 31 664 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 1 тыс. руб., на 31.12.2013 остатки отсутствуют).

Расчеты со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Объем операций за период*			
	За 2015 г.		За 2014 г.	
	Денежные	Неденежные	Денежные	Неденежные
Перечислено в оплату товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	14 179 223	-	13 851 583	-
Основному хозяйственному обществу	106 545	-	96 975	-
Дочерним хозяйственным обществам	13 184 910	-	12 669 183	-
Другим связанным сторонам	887 768	-	1 085 425	-
Получена оплата продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов от:	12 290 205	-	19 103 827	-
Основного хозяйственного общества	1 245	-	1 377	-
Дочерних хозяйственных обществ	7 793 314	-	11 437 172	-
Других связанных сторон	4 495 646	-	7 665 278	-
Оплата вклада в уставный (складочный) капитал, оплата акций / долей	10	-	20 635	-
Дочерним хозяйственным обществам	10	-	20 635	-
Получено дивидендов	310 898	-	12 189	-
Дочерних хозяйственных обществ	237 562	-	12 189	-
Зависимых хозяйственных обществ	73 336	-	-	-
Выплата дивидендов	23 642 248	-	23 262 173	-
Основному хозяйственному обществу	23 642 248	-	23 262 173	-
Оплата акций/долей	133 100	-	-	-
Другим связанным сторонам	133 100	-	-	-
Перечисление финансовой помощи	-	-	5 170 000	-
Дочерним хозяйственным обществам	-	-	5 170 000	-
Оплата вклада в имущество	29 070	-	931 670	-
Дочерних хозяйственных обществ	29 070	-	931 670	-

тыс. руб.

Вид операции	Объем операций за период*			
	За 2015 г.		За 2014 г.	
	Денежные	Неденежные	Денежные	Неденежные
Получена оплата стоимости доли при выходе из состава учредителей	4 596 623	-	-	-
Зависимым хозяйственным обществам	4 596 623	-	-	-
Получена выплата при ликвидации общества	416 930	-	-	-
Дочерних хозяйственных обществ	416 930	-	-	-

* с учетом НДС

В 2015 г. права требования, вытекающие из договора на поставку железорудной продукции между Обществом и АО «Уральская Сталь» (Дочернее хозяйственное общество) перешли: ОАО «Альфа-Банк» в сумме 2 441 406 тыс. руб. по генеральному договору об общих условиях финансирования по уступке денежного требования (факторинга) и дополнительным соглашениям к нему (в 2014 г. – 1 448 944 тыс. руб.), ООО «ГПБ - факторинг» в сумме 990 108 тыс. руб. по договору финансирования под уступку денежного требования (факторинга) и дополнительным соглашениям к нему.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждение основного управленческого персонала Общества представляет собой краткосрочные вознаграждения независимым членам Совета директоров Управляющей компании и вознаграждение членам Правления Управляющей компании, состоящее из годовых окладов, страховых взносов и премий по итогам года.

Выплата вознаграждения независимым членам Совета директоров Управляющей компании и членам Правления Управляющей компании осуществляется Управляющей компанией и выставляется Обществу в составе стоимости услуг Единоличного исполнительного органа. Стоимость услуг Управляющей компании в 2015 г. составила 960 000 тыс. руб. без НДС (в 2014 г. – 960 000 тыс. руб. без НДС) и учтена в составе управленческих расходов Общества (Раздел 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах). Задолженность перед Управляющей компанией на 31.12.2015 составила 15 620 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 516 220 тыс. руб., 31.12.2013 – 595 820 тыс. руб.).

Общество в 2015-2014 гг. не производило выплаты вознаграждения членам Совета директоров Общества.

7.2 Обеспечения

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Полученные	361 208	343 338	611 392
в том числе:			
Имущество, находящееся в залоге	2 324	2 821	2 821
из него:			
объекты основных средств	2 324	2 821	2 821
Поручительство	-	-	56 665
Банковские гарантии	358 884	340 517	551 906
Выданные под обязательства третьих лиц	129 971 960	100 354 494	69 784 678
в том числе:			
Поручительство	129 971 960	100 354 494	69 784 678

Обеспечения обязательств и платежей выданные отражены в сумме фактической задолженности третьих лиц в рамках заключенных ими договоров, по которым Обществом оформлены договоры поручительства.

7.3 Условные активы и обязательства

Условные обязательства

1. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что 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. 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.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2015 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и определенных видов сделок с невзаимозависимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

2. В соответствии с коллективным договором (и другими локальными нормативными актами) Общество приняло на себя обязательство выплачивать работникам пособие при выходе на пенсию, а также производить пожизненные периодические выплаты неработающим пенсионерам. В связи с тем, что существует высокая неопределенность в отношении сумм и сроков данных выплат, и действующие нормативные документы по бухгалтерскому учету не содержат каких-либо правил расчета подобных обязательств, не представляется возможным достоверно и обоснованно оценить величину таких обязательств.

Общая сумма указанных выплат, произведенных в 2015 г., была отражена по строке «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах и составила 126 604 тыс. руб. (в 2014 г. – 126 702 тыс. руб.).

3. В соответствии с нормами природоохранного законодательства Российской Федерации у Общества существует обязательство по рекультивации земель, нарушенных при разработке месторождений полезных ископаемых открытым способом. На текущий момент руководство Общества считает невозможным дать денежную оценку этому обязательству по причине отсутствия данных о стоимости и сроках исполнения работ по рекультивации. Руководство Общества полагает, что обязательство по рекультивации земель не оказывает существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств Общества.

7.4 Информация о рисках

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, и особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ.

Низкие цены на нефть, сохранение международных санкций в отношении некоторых российских юридических и физических лиц, понижение суверенного рейтинга Российской Федерации продолжали оказывать негативное воздействие на российскую экономику в 2015 году, характеризующееся падением показателя валового внутреннего продукта, отсутствием стабильности на финансовых рынках, ослаблением рубля, существенным изменением цен.

Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований.

Данная экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания, и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество в процессе хозяйственной деятельности подвержено влиянию финансовых рисков, которые включают в себя рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с изменением курсов иностранных валют, изменением процентных ставок, рыночных цен.

Приведенный ниже анализ чувствительности к рыночным рискам основан на изменении одного фактора при неизменных прочих факторах.

– Раскрытие информации, связанной с валютным риском.
Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

тыс. руб.

Наименование показателя	Денежные средства и денежные эквиваленты	Депозиты, размещенные на срок свыше 3-х мес.	Займы выданные	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция*
На 31 декабря 2015 г.						
Доллары США	16 313 237	9 328 986	6 195 030	601 513	(56 631)	32 382 135
Евро	1 395	-	-	-	(36 960)	(35 565)
Итого	16 314 632	9 328 986	6 195 030	601 513	(93 591)	32 346 570
На 31 декабря 2014 г.						
Доллары США	17 096	-	5 625 840	443 401	(96 458)	5 989 879
Евро	5 560 518	-	-	6 037	(9 874)	5 556 681
Итого	5 577 614	-	5 625 840	449 438	(106 332)	11 546 560
На 31 декабря 2013 г.						
Доллары США	8 489 483	-	6 845 595	661 456	(69)	15 996 465
Евро	-	-	-	4 813	-	4 813
Итого	8 489 483	-	6 845 595	666 269	(69)	16 001 278

Валютный риск Общества связан с активами и обязательствами, выраженными в иностранных валютах и в соответствии с законодательством по бухгалтерскому учету подлежащих пересчету при изменении курсов валют.

Если бы по состоянию на 31.12.2015, российский рубль снизился/вырос на 20% относительно доллара США, при том что все остальные переменные оставались бы неизменными, чистая прибыль (убыток) за год была бы на 5 181 142 тыс. руб. (на 31.12.2014: 958 381 тыс. руб.) больше/меньше.

Если бы по состоянию на 31.12.2015, российский рубль снизился/вырос на 20% относительно евро, при том что все остальные переменные оставались бы неизменными, чистая прибыль (убыток) за год была бы на 5 690 тыс. руб. меньше/больше (на 31.12.2014: 889 069 тыс. руб. больше/меньше).

– Раскрытие информации, связанной с процентным риском.

Прибыль Общества в основном не зависит от изменения процентных ставок, так как у Общества отсутствуют активы и обязательства с плавающей процентной ставкой.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе и включает следующее:

тыс. руб.

Наименование показателей	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Финансовые вложения	78 799 064	79 568 291	97 616 212
Займы выданные	69 470 078	79 568 291	97 616 212
Депозиты, размещенные на срок свыше 3-х мес.	9 328 986		
Дебиторская задолженность	7 551 493	4 661 926	6 826 417
Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	3 475 764	2 156 688	4 722 656
Прочая дебиторская задолженность	4 075 729	2 505 238	2 103 761
Денежные средства и денежные эквиваленты	17 149 855	20 308 340	9 409 258
Денежные средства на расчетных и валютных счетах	2 107 729	268 962	4 287 138
Депозиты со сроком возврата менее трех месяцев	15 042 126	20 039 378	5 122 120
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	103 500 412	104 538 557	113 851 887
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	129 971 960	100 354 494	69 784 678
Итого максимальный кредитный риск	233 472 372	204 893 051	183 636 565

Поручительства выданы в обеспечение обязательств третьих лиц по кредитам со сроками погашения в 2016-2020 годах.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в пункте 4.7 «Дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество оценивает кредитное качество покупателей с учетом их финансового положения, предыдущего опыта и других факторов. Анализ кредитного качества каждого нового покупателя проводится до того, как Общество предложит ему условия поставки товаров и платежей. Специалисты соответствующих служб Общества осуществляют анализ неоплаченной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по срокам погашения и последующий контроль просроченной задолженности. Осуществляется постоянный мониторинг кредитного качества основных покупателей Общества.

Большинство покупателей Общества представляет собой крупных потребителей железорудной и стальной продукции, которые имеют структуру кредитного риска, аналогичную Обществу. Общество не осуществляет классификацию своих покупателей по группам для целей управления кредитным риском.

Концентрация кредитного риска

На 31.12.2015 у Общества было 6 контрагентов (на 31.12.2014 – 4 контрагента, на 31.12.2013 – 7 контрагентов), общая сумма остатков дебиторской задолженности по каждому из которых была свыше 300 000 тыс. руб. Суммарно данная дебиторская задолженность составляла 6 433 517 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 3 156 936 тыс. руб., на 31.12.2013 – 5 394 977 тыс. руб.) или 85% от общей суммы дебиторской задолженности (на 31.12.2014 – 68%, на 31.12.2013 – 79%).

На 31.12.2015 банковские депозиты Общества размещены только в 3-х банках (на 31.12.2014 – 3, на 31.12.2013 – 2), что вызывает концентрацию кредитного риска у Общества.

На 31.12.2015 у Общества было 3 контрагента (на 31.12.2014 – 3 контрагента, на 31.12.2013 – 4 контрагента), общая сумма остатков выданных займов которым была свыше 4 000 000 тыс. руб. Суммарно данная задолженность по выданным займам на 31.12.2015 составила 67 476 478 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 77 567 249 тыс. руб., на 31.12.2013 – 89 230 964 тыс. руб.), или 97% от общей суммы задолженности по выданным займам (на 31.12.2014 – 97%, на 31.12.2013 – 91%).

Риск ликвидности

Риск ликвидности определяется как риск того, что Общество столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств. Финансовый департамент Управляющей компании «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» несет ответственность за управление риском ликвидности, включая финансирование, расчеты и соответствующие процессы и процедуры. При управлении риском ликвидности принимаются во внимание операционные, налоговые и другие обязательства Общества, а также потребности в капитале. Для управления риском ликвидности используются прогнозы потоков денежных средств и другая финансовая информация.

Соответствующие службы Управляющей компании «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» осуществляют контроль за уровнем ликвидности и регулярно проводят тестирование уровня ликвидности при осуществлении различных сценариев, предусматривающих как нормальные, так и неблагоприятные рыночные условия.

Руководство Общества (службы финансового директора, бухгалтерии) ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество (финансовая служба) контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения:

тыс. руб.

Наименование показателя	До 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 лет до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
На 31.12.2015					
Кредиты*	5 729 980	5 729 980	56 516 952	8 396 374	76 373 286
Кредиторская задолженность **	2 591 399	-	-	-	2 591 399
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	8 321 379	5 729 980	56 516 952	8 396 374	78 964 685
На 31.12.2014					
Кредиты*	5 182 017	5 182 017	42 763 169	26 370 521	79 497 724
Кредиторская задолженность **	26 913 727	-	-	-	26 913 727
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	32 095 744	5 182 017	42 763 169	26 370 521	106 411 451
На 31.12.2013					
Кредиты	16 925 342	38 653 750	-	-	55 579 092
Кредиторская задолженность **	3 288 650	-	-	-	3 288 650
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	20 213 992	38 653 750	-	-	58 867 742

*Информация по банковским кредитам, полученным займам представлена с учетом процентов, рассчитанных за весь период действия договоров.

** Из состава кредиторской задолженности исключены:

- задолженность перед персоналом организации;
- задолженность перед бюджетом;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами;
- авансы полученные.

Информация о поручительствах, выданных Обществом, раскрыта в разделе 7.2 «Обеспечения». На текущий момент руководство Общества не ожидает выбытия активов в исполнение обязательств по выданным поручительствам.

7.5 События после отчетной даты

Описание события по группам	Основание (документ)	Суммовая оценка (в тысячах)	Валюта	Примечание
UniCredit Bank Austria AG, ПАО «Сбербанк России»	б/н	450 000	долл. США	Долгосрочное предэкспортное финансирование («PXF») на общую сумму 400 000 тыс. долл. с возможностью увеличения суммы до 450 000 тыс. долл. По условиям соглашения новый PXF разделен на два транша: 1) 150 000 тыс. долл. США – пятилетний транш, погашаемый равными платежами с 2019 г. по 2021 г.; 2) 250 000 тыс. долл. США – семилетний транш, погашаемый равными платежами с 2021 г. по 2023 г.

Руководитель


 (подпись)

Козуб А.В.

(расшифровка подписи)

на основании доверенности № 8Д-1531 от 21.12.2015

 Главный
Бухгалтер


 (подпись)

Бирюков Н. И.

(расшифровка подписи)

 «23» марта 2016 г.

Директор акционерного общества
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
И.А. Костина
23 марта 2016 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 54 (пятьдесят четыре) листа