

Бухгалтерская (финансовая) отчетность
ПАО «Михайловский ГОК»
за 2016 год



Металлоинвест
Михайловский ГОК

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2016 г.

Организация **ПАО «Михайловский ГОК»**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Добыча железных руд открытым способом**
 Организационно-правовая форма/форма собственности **Публичное 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	2016
00186849		
4633001577		
07.10.2		
1 22 47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.2	Нематериальные активы	1110	203	222	242
4.3	Результаты исследований и разработок	1120	43	43	40
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства, в том числе	1150	22 417 124	22 227 330	19 702 223
	земельные участки и объекты природопользования	1151	988 337	923 244	797 930
	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	20 081 362	7 539 724	5 698 984
	незавершенное строительство	1153	1 347 425	13 764 362	13 205 309
4.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	71 448	268 674	62 013
4.6	Финансовые вложения, в том числе	1170	64 928 449	89 438 035	109 253 352
	инвестиции в дочерние, зависимые общества и другие организации	1171	43 251 535	43 251 655	48 228 843
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1172	21 676 914	46 186 380	61 024 509
	Отложенные налоговые активы	1180	250 696	217 652	187 198
4.4	Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	1 388 623	1 189 880	1 769 809
	дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов	1191	294 164	392 035	523 329
	Итого по разделу I	1100	89 056 586	113 341 836	130 974 877
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5	Запасы, в том числе	1210	1 980 072	1 522 965	1 501 825
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 677 875	1 193 516	1 190 242
	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1212	267 495	235 562	225 172
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	34 702	93 887	86 411
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	117 987	113 462	124 436
4.7	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	9 349 747	7 832 061	5 625 847
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1231	97 192	3 588 060	1 062 968
	прочие дебиторы	1234	97 192	3 588 060	1 062 968
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1235	9 252 555	4 244 001	4 562 879
	покупатели и заказчики	1236	6 946 344	3 475 764	2 156 688
	авансы выданные	1237	623 834	280 568	963 921
	прочие дебиторы	1238	1 682 377	487 669	1 442 270
4.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе	1240	50 900 082	32 612 704	18 543 833
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	50 900 082	23 283 698	18 543 782
4.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 852 385	17 150 422	20 309 367
4.9	Прочие оборотные активы	1260	300 685	92 123	92 457
	Итого по разделу II	1200	75 500 958	59 323 737	46 197 765
	БАЛАНС	1600	164 557 544	172 665 573	177 172 642

Пояс- нения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	1 967 346	1 977 190	2 013 331
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	72 389 415	109 299 624	90 377 696
	Итого по разделу III	1300	75 525 030	112 445 083	93 559 296
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.11	Заемные средства, в том числе	1410	82 091 925	54 796 320	54 796 320
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	82 091 925	54 796 320	54 796 320
	Отложенные налоговые обязательства	1420	856 349	216 621	137 476
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.14	Прочие обязательства	1450	-	-	24
	Итого по разделу IV	1400	82 948 274	55 012 941	54 933 820
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.11	Заемные средства, в том числе	1510	19 972	-	-
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	19 972	-	-
4.12	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	5 542 318	4 797 782	28 215 795
	поставщики и подрядчики	1521	2 174 725	2 403 288	2 838 653
	задолженность перед персоналом организации	1522	432 702	312 274	259 378
	задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1523	2 265 673	1 736 473	910 123
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	197 902	145 946	119 974
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1525	260 933	136 628	23 879 314
	авансы полученные	1526	56 206	11 690	12 593
	прочие кредиторы	1527	154 177	51 483	195 760
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.13	Оценочные обязательства	1540	441 946	355 300	247 016
4.14	Прочие обязательства	1550	80 004	54 467	216 715
	Итого по разделу V	1500	6 084 240	5 207 549	28 679 526
	БАЛАНС	1700	164 557 544	172 665 573	177 172 642

Руководитель



(подпись)

Кретов С. И.

(расшифровка подписи)

на основании доверенности от 01.12.2016, зарегистрированной в реестре нотариуса за № 4-3021

Региональный
директор ООО
«МКС»

(подпись)

Бирюков Н. И.

(расшифровка подписи)

на основании доверенности от 30.12.2016, зарегистрированной в реестре нотариуса за № 3-3622

«24» марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2016 г.

Организация **ПАО «Михайловский ГОК»**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Добыча железных руд открытым способом**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Публичное 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	2016
00186849		
4633001577		
07.10.2		
1 22 47		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4	5
5.1	Выручка	2110	57 473 140	51 737 545
5.2	Себестоимость продаж	2120	(25 581 140)	(24 810 425)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	31 892 000	26 927 120
5.2	Коммерческие расходы	2210	(8 824 241)	(7 230 476)
5.2	Управленческие расходы	2220	(2 578 412)	(2 513 341)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	20 489 347	17 183 303
	Доходы от участия в других организациях	2310	250 626	375 896
	Проценты к получению	2320	7 551 760	7 078 726
	Проценты к уплате	2330	(6 946 347)	(5 225 554)
5.3	Прочие доходы	2340	454 619	5 549 178
5.3	Прочие расходы	2350	(2 823 402)	(1 307 848)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18 976 603	23 653 701
5.5	Текущий налог на прибыль	2410	(3 277 963)	(4 764 627)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(139 452)	(157 680)
5.5	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(639 728)	(79 156)
5.5	Изменение отложенных налоговых активов	2450	33 044	30 542
5.5	Прочее	2460	(12 060)	45 327
	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 079 896	18 885 787
	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	15 079 896	18 885 787
5.4	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2,12	2,65
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Кретов С. И.

(расшифровка подписи)

на основании доверенности от 01.12.2016, зарегистрированной в реестре нотариуса за № 4-3021

Региональный директор ООО «МКС»

(подпись)

Бирюков Н. И.

(расшифровка подписи)

на основании доверенности от 30.12.2016, зарегистрированной в реестре нотариуса за № 3-3622

«24» марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала за 2016 г.

Организация **ПАО «Михайловский ГОК»**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Добыча железных руд открытым способом**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Публичное 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		
0710003		
31	12	2016
00186849		
4633001577		
07.10.2		
		16
1 22 47		
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 2014 г.	3100	1 780	-	3 179 553	267	90 377 696	93 559 296
За 2015 г.							
Увеличение капитала – всего:	3210	-	-	-	-	18 885 787	18 885 787
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	18 885 787	18 885 787
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(36 141)	x	36 141	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	1 780	-	3 143 412	267	109 299 624	112 445 083
За 2016 г.							
Увеличение капитала – всего:	3310	-	-	-	-	15 079 896	15 079 896
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	15 079 896	15 079 896
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	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Итого	Код						
Уменьшение капитала – всего:	3320	-	-	-	-	(51 999 949)	(51 999 949)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-

Итого	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
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	(51 999 949)	(51 999 949)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(9 844)	x	9 844	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	1 780	-	3 133 568	267	72 389 415	75 525 030

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

	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400	93 559 296	18 885 787	-	112 445 083
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	93 559 296	18 885 787	-	112 445 083
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – всего:					
до корректировок	3401	90 377 696	18 885 787	36 141	109 299 624
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	90 377 696	18 885 787	36 141	109 299 624
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	3 181 600	-	(36 141)	3 145 459
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	3 181 600	-	(36 141)	3 145 459

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	75 525 030	112 445 083	93 559 296

Руководитель



(подпись)

Кретов С. И.

(расшифровка подписи)

на основании доверенности от 01.12.2016, зарегистрированной в реестре нотариуса за № 4-3021

Региональный директор ООО «МКС»

(подпись)

Бирюков Н. И.

(расшифровка подписи)

на основании доверенности от 30.12.2016, зарегистрированной в реестре нотариуса за № 3-3622

«24» марта 2017

Отчет о движении денежных средств за 2016 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2016
00186849		
4633001577		
07.10.2		
1 22 47		16
384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления – всего	4110	55 088 931	52 350 875
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, из них	4111	54 522 019	50 954 285
	<i>от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	411101	12 208 998	6 557 765
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	69 968	71 426
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	70 681
6	прочие поступления	4119	496 944	1 254 483
	Платежи – всего	4120	(46 727 544)	(43 011 504)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, из них	4121	(26 976 487)	(25 657 490)
	<i>основным, дочерним и зависимым обществам</i>	412101	(8 967 515)	(9 297 084)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 948 399)	(4 107 317)
	процентов по долговым обязательствам, из них	4123	(6 922 582)	(5 225 554)
	<i>основным, дочерним и зависимым обществам</i>	412301	-	-
	налога на прибыль	4124	(3 336 811)	(4 578 339)
6	прочие платежи	4129	(4 543 265)	(3 442 804)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 361 387	9 339 371
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления – всего	4210	124 188 106	41 284 651
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), из них	4211	4 771	2 680
	<i>от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) основным, дочерним и зависимым обществам</i>	421101	116	1 047
	от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	3 171	5 013 562
	<i>от продажи акций (долей участия) в основных, дочерних и зависимых обществах</i>	421201	3 171	5 013 552
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), из них	4213	93 339 293	30 809 743
	<i>поступления от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	421301	31 700 986	22 940 268
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 906 063	5 458 666
	<i>поступления от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	421401	3 836 590	4 202 233
6	прочие поступления	4219	20 934 808	-
	Платежи – всего	4220	(113 287 175)	(31 005 693)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, из них	4221	(1 638 840)	(3 041 019)
	<i>платежи основным, дочерним и зависимым обществам</i>	422101	(426 061)	(158 516)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
	в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	(133 110)
	<i>платежи основным, дочерним и зависимым обществам</i>	422201	-	(10)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, из них	4223	(97 179 535)	(19 157 086)
	<i>платежи основным, дочерним и зависимым обществам</i>	422301	(71 373 700)	(1 200 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
6	прочие платежи	4229	(14 468 800)	(8 674 478)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	10 900 931	10 278 958
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления – всего	4310	30 843 380	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов, из них	4311	30 842 315	-
	<i>от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	431101	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	1 065	-
	Платежи – всего	4320	(53 200 805)	(25 457 948)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(1 045)	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(51 875 643)	(23 744 011)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, из них	4323	-	-
6	прочие платежи	4329	(1 324 117)	(1 713 937)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(22 357 425)	(25 457 948)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 095 107)	(5 839 619)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17 150 422	20 309 367
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 852 385	17 150 422
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 202 930)	2 680 674

Руководитель



Кретов С.И.

(расшифровка подписи)

на основании доверенности от 01.12.2016, зарегистрированной в реестре нотариуса за № 4-3021

Региональный
директор ООО
«МКС»


Бирюков Н. И.

(расшифровка подписи)

на основании доверенности от 30.12.2016, зарегистрированной в реестре нотариуса за № 3-3622

«24» марта 2017 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «МИХАЙЛОВСКИЙ ГОК»
ЗА 2016 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	15
2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах	15
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	17
2.2.7 Запасы	18
2.2.8 Прочие активы	18
2.2.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ОДДС)	19
2.2.10 Кредиты и займы полученные	19
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	20
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	27
4.5 Запасы	28
4.6 Финансовые вложения	29
4.7 Дебиторская задолженность	31
4.8 Денежные средства и денежные эквиваленты	32
4.9 Прочие оборотные активы	33
4.10 Капитал и резервы	33
4.11 Кредиты и займы	34
4.12 Кредиторская задолженность	36
4.13 Оценочные обязательства	37
4.14 Прочие обязательства	37
Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах	38
5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг	38
5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг	38
5.3 Прочие доходы и расходы	40
5.4 Прибыль на акцию	41
5.5 Налог на прибыль	41
Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств	42
Раздел 7. Прочие пояснения	43
7.1 Информация о связанных сторонах	43
7.2 Обеспечения	47
7.3 Условные активы и обязательства	47
7.4 Информация о рисках	48
7.5 События после отчетной даты	52

Раздел 1. Общая информация об Обществе

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

Сокращенное наименование Общества: ПАО «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 31.12.2016 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 2016 году – 10 194 чел.;
- в 2015 году – 8 959 чел.;
- в 2014 году – 8 602 чел.

Аудитор Общества: АО «ПВК Аудит».

Органы управления Общества:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества.

Совет директоров Общества избран годовым Общим собранием акционеров ПАО «Михайловский ГОК» (Протокол годового Общего собрания акционеров ПАО «Михайловский ГОК» от 10.06.2016) 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 Совета директоров ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ», член Правления ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»;
- Кретов Сергей Иванович, член Правления ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»;
- Бабенко Дмитрий Владимирович, директор по корпоративным вопросам ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»;
- Баскаев Петр Мурзабекович, член Совета директоров ПАО «Михайловский ГОК», эксперт-консультант ООО «БГК»;
- Белякова Татьяна Борисовна, член Правления ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ», Директор по экономике ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»;
- Надеев Юрий Анатольевич, член Совета директоров ПАО «Михайловский ГОК»;
- Новикова Марина Владимировна, член Правления ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» (до 31.12.2016);
- Угаров Андрей Алексеевич, член Правления ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ», Первый заместитель Генерального директора – Директор по производству ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»;

- Эфендиев Назим Тофик оглы, член Правления ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ», Первый заместитель Генерального директора – Коммерческий директор ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ».

Состав Совета директоров за период с 19.06.2015 до 10.06.2016: Варичев А. В. (председатель), Кретов С. И., Бабенко Д. В., Баскаев П. М., Богощкой А. А., Надеев Ю. А., Новикова М. В., Угаров А. А., Эфендиев Н. Т. оглы (Совет директоров Общества избран годовым Общим собранием акционеров ОАО «Михайловский ГОК» (Протокол от 19.06.2015).

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.

Управляющий директор Общества:

Кретов Сергей Иванович

Главный бухгалтер Общества:

Бирюков Николай Иванович - по 09.01.2017

С 10.01.2017 ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется обществом с ограниченной ответственностью «Металлоинвест корпоративный сервис» (далее – ООО «МКС») на основании договора об оказании услуг от 10.01.2017 № 170010/0007.

Сведения о составе Ревизионной комиссии:

- Бузыкин Андрей Иванович (председатель) – директор по корпоративным вопросам и акционерной собственности;
- Шилина Татьяна Николаевна – начальник отдела бухгалтерии (с 10.01.2017 начальник отдела ООО «МКС»);
- Брежнева Людмила Васильевна – ведущий экономист планово-экономического управления 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 2016 год, утвержденной приказом от 31.12.2015 № 349.

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 31.12.2016 за 1 долл. США – 60,6569 руб., за 1 евро – 63,8111 руб.;
- 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.

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, инициирующим 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 представлены 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;

- регулярные крупные затраты на ремонт основных средств, которые производятся с периодичностью два года и более;
- 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 (деpositные вклады до востребования, depositные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев).

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 31.12.2016.

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 2016 год была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах, за исключением изменений, связанных с учетом затрат на ремонты объектов основных средств

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

Показатели бухгалтерской отчетности прошлых периодов не корректируются в связи с несущественностью влияния последствий указанного изменения учетной политики на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Общество не планирует внесение существенных изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2017 год, за исключением случаев, связанных с возможным изменением законодательства по бухгалтерскому учету.

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	Перевод из доходных вложений в основные средства		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	за 2016 г.	15 844 977	(7 382 009)	8 462 968	14 022 352	(149 142)	120 812	(1 589 202)	225 517	(23 606)	29 943 704	(8 874 005)	21 069 699
в том числе:	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
Амортизируемые основные средства – всего	за 2016 г.	14 921 733	(7 382 009)	7 539 724	13 957 259	(149 142)	120 812	(1 589 202)	225 517	(23 606)	28 955 367	(8 874 005)	20 081 362
в том числе:	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
Здания	за 2016 г.	3 238 029	(1 037 769)	2 200 260	6 247 420	(52 647)	52 282	(246 434)	-	-	9 432 802	(1 231 921)	8 200 881
	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
Сооружения и передаточные устройства	за 2016 г.	5 710 698	(1 868 169)	3 842 529	1 676 425	(65 861)	39 535	(335 853)	5 024	(3 281)	7 326 286	(2 167 768)	5 158 518
	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
Машины и оборудование	за 2016 г.	5 031 507	(3 619 976)	1 411 531	5 986 164	(22 814)	21 933	(978 455)	219 427	(19 280)	11 214 284	(4 595 778)	6 618 506
	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
Транспортные средства	за 2016 г.	897 723	(828 199)	69 524	45 621	(7 538)	6 802	(23 063)	1 066	(1 045)	936 872	(845 505)	91 367
	за 2015 г.	944 166	(852 325)	91 841	6 183	(52 626)	52 626	(28 500)	-	-	897 723	(828 199)	69 524
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2016 г.	43 715	(27 890)	15 825	1 629	(282)	260	(5 397)	-	-	45 062	(33 027)	12 035
	за 2015 г.	33 779	(24 274)	9 505	10 487	(551)	549	(4 165)	-	-	43 715	(27 890)	15 825
Прочие	за 2016 г.	61	(6)	55	-	-	-	-	-	-	61	(6)	55
	за 2015 г.	129	(6)	123	-	(68)	-	-	-	-	61	(6)	55

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Перевод из доходных вложений в основные средства		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые	за 2016 г.	923 244	-	923 244	65 093	-	-	-	-	-	988 337	-	988 337
– всего	за 2015 г.	797 930	-	797 930	125 389	(75)	-	-	-	-	923 244	-	923 244
в том числе:													
Земельные участки	за 2016 г.	923 244	-	923 244	65 093	-	-	-	-	-	988 337	-	988 337
	за 2015 г.	797 930	-	797 930	125 389	(75)	-	-	-	-	923 244	-	923 244
Доходные вложения в материальные ценности – всего	за 2016 г.	309 513	(40 839)	268 674	19 650	-	-	(14 965)	(225 517)	23 606	103 646	(32 198)	71 448
в том числе:	за 2015 г.	94 003	(31 990)	62 013	215 877	(367)	367	(9 216)	-	-	309 513	(40 839)	268 674
Здания	за 2016 г.	44 679	(4 863)	39 816	1 928	-	-	(1 306)	-	-	46 607	(6 169)	40 438
	за 2015 г.	35 489	(3 730)	31 759	9 190	-	-	(1 133)	-	-	44 679	(4 863)	39 816
Сооружения и передаточные устройства	за 2016 г.	14 887	(4 269)	10 618	-	-	-	(750)	(5 024)	3 281	9 863	(1 738)	8 125
	за 2015 г.	14 887	(3 309)	11 578	-	-	-	(960)	-	-	14 887	(4 269)	10 618
Машины и оборудование	за 2016 г.	247 381	(29 887)	217 494	17 722	-	-	(12 740)	(219 427)	19 280	45 676	(23 347)	22 329
	за 2015 г.	41 021	(23 087)	17 934	206 439	(79)	79	(6 879)	-	-	247 381	(29 887)	217 494
Транспортные средства	за 2016 г.	1 684	(1 494)	190	-	-	-	(153)	(1 066)	1 045	618	(602)	16
	за 2015 г.	1 972	(1 556)	416	-	(288)	288	(226)	-	-	1 684	(1 494)	190
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2016 г.	510	(326)	184	-	-	-	(16)	-	-	510	(342)	168
	за 2015 г.	510	(308)	202	-	-	-	(18)	-	-	510	(326)	184
Прочие	за 2016 г.	372	-	372	-	-	-	-	-	-	372	-	372
	за 2015 г.	124	-	124	248	-	-	-	-	-	372	-	372
Итого основные средства и доходные вложения в материальные ценности	за 2016 г.	16 154 490	(7 422 848)	8 731 642	14 042 002	(149 142)	120 812	(1 604 167)	-	-	30 047 350	(8 906 203)	21 141 147
	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

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

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации – всего	544 822	900 787
в том числе:		
Здания	101 755	137 653
Сооружения и передаточные устройства	252 969	572 608
Машины и оборудование	190 098	190 526
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего	40 275	34 491
в том числе:		
Здания	4	293
Сооружения и передаточные устройства	38 003	32 433
Машины и оборудование	2 268	1 697
Прочие	-	68

В 2016 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 68 094 тыс. руб., в 2015 г. 310 735 тыс. руб.

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

- водоохраной и водоочистой деятельностью на сумму 50 450 тыс. руб. в 2016 г., 294 683 тыс. руб. в 2015 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 2016 г.	5 902 245	1 245 241	(1 849 145)	5 298 341
	за 2015 г.	5 078 520	1 592 814	(769 089)	5 902 245
в том числе:					
Машины и оборудование	за 2016 г.	2 274 665	642 165	(839 124)	2 077 706
	за 2015 г.	1 503 133	919 348	(147 816)	2 274 665
Транспортные средства	за 2016 г.	3 627 580	603 076	(1 010 021)	3 220 635
	за 2015 г.	3 575 387	673 466	(621 273)	3 627 580
Полученные по договорам аренды	за 2016 г.	3 673 259	65 085	(348 809)	3 389 535
	за 2015 г.	3 559 423	148 163	(34 327)	3 673 259
в том числе:					
Здания	за 2016 г.	12 577	16 611	(7 865)	21 323
	за 2015 г.	11 226	1 351	-	12 577
Сооружения и передаточные устройства	за 2016 г.	12 295	-	-	12 295
	за 2015 г.	-	12 295	-	12 295
Машины и оборудование	за 2016 г.	323 000	708	(323 000)	708
	за 2015 г.	323 000	-	-	323 000
Транспортные средства	за 2016 г.	11 810	9 184	(17 880)	3 114
	за 2015 г.	14 170	-	(2 360)	11 810
Земельные участки	за 2016 г.	3 313 577	38 582	(64)	3 352 095
	за 2015 г.	3 211 027	134 517	(31 967)	3 313 577
Объекты, принятые в бессрочное пользование	за 2016 г.	145 058	14 155	(28 525)	130 688
	за 2015 г.	103 985	41 121	(48)	145 058
в том числе:					
Земельные участки	за 2016 г.	145 058	14 155	(28 525)	130 688
	за 2015 г.	103 985	41 121	(48)	145 058
Итого арендованных основных средств, числящихся за балансом	за 2016 г.	9 720 562	1 324 481	(2 226 479)	8 818 564
	за 2015 г.	8 741 928	1 782 098	(803 464)	9 720 562

Лизинговые платежи с 1 января 2017 г. до конца действия договоров составляют 2 732 865 тыс. руб. включая НДС, в том числе в 2017 году – 1 408 252 тыс. руб. включая НДС.

Информация приведена без учета лизинговых платежей по договорам, которые могут быть заключены в 2017 году.

Дополнительная информация об использовании основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	179 298	498 980	359 619
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	707 101	1 424 340	575 215
Основные средства, переведенные на консервацию	12 008	8 224	8 224

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 2016 г.	13 635 189	1 340 113	(10 286)	(13 720 439)	1 244 577
Основные средства, не требующие монтажа	за 2015 г.	12 410 492	5 405 660	(1 487 771)	(2 693 192)	13 635 189
Оборудование к установке	за 2016 г.	451	256 990	-	(256 470)	971
Приобретение земельных участков	за 2015 г.	4 594	58 312	-	(62 455)	451
Итого незавершенные капитальные вложения	за 2016 г.	128 624	126 411	(153 199)	-	101 836
	за 2015 г.	790 118	139 514	(801 008)	-	128 624
	за 2016 г.	98	65 038	(2)	(65 093)	41
	за 2015 г.	105	125 641	(11)	(125 637)	98
Итого	за 2016 г.	13 764 362	1 788 552	(163 487)	(14 042 002)	1 347 425
незавершенные капитальные вложения	за 2015 г.	13 205 309	5 729 127	(2 288 790)	(2 881 284)	13 764 362

По состоянию на 31.12.2016 в сумму затрат незавершенных капитальных вложений вошли затраты по следующим основным инвестиционным проектам:

- реконструкция подземно-дренажного комплекса в сумме 270 745 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 178 053 тыс. руб.);
- горно-капитальные работы, связанные с развитием карьера и отвала в сумме 198 768 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 382 992 тыс. руб.);
- производство концентрата в объеме 10 млн тонн в год из окисленных кварцитов в сумме 172 924 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 138 062 тыс. руб.);
- реконструкция хвостового хозяйства в сумме 118 139 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 202 228 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2016 сумма незавершенных капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью составила 35 436 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2015 – 22 433 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 – 249 615 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		
					Поступило	Выбыло		Начислено амортизации			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость		Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	за 2016 г.	457	(235)	222	-	-	-	(19)	457	(254)	203
из них:											
у патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	за 2015 г.	457	(215)	242	-	-	-	(20)	457	(235)	222
	за 2016 г.	457	(235)	222	-	-	-	(19)	457	(254)	203
	за 2015 г.	457	(215)	242	-	-	-	(20)	457	(235)	222
Итого нематериальные активы	за 2016 г.	457	(235)	222	-	-	-	(19)	457	(254)	203
	за 2015 г.	457	(215)	242	-	-	-	(20)	457	(235)	222

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Патенты на изобретения, полезные модели	457	457	457

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
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	за 2016 г.	43	-	-	-	-	43
	за 2015 г.	40	3	-	-	-	43

4.4 Прочие внеоборотные активы

Дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2016		На 31 декабря 2015		На 31 декабря 2014	
	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*	294 164	294 164	412 590	392 035	543 884	523 329
из нее:						
ПАО «Новокраматорский машиностроительный завод»	283 462	283 462	279 160	279 160	-	-
ПАО «Уралмашзавод»	-	-	65 371	65 371	171 741	171 741
ЗАО «Трест Южстальконструкция»	-	-	21 476	21 476	203 765	203 765
ООО «Рудстрой»	-	-	-	-	94 578	94 578
из нее просроченная	8 389	8 389	29 045	8 490	20 787	233

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

По состоянию на 31.12.2016 в составе дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора, по авансам, выданным на поставку (строительство) внеоборотных активов, сумма НДС составила 1 556 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2015 – 20 353 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 – 82 965 тыс. руб., в том числе в составе просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2016 – 1 280 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2015 – 4 431 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 – 3 171 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 2016 г.	20 555	-	(20 555)	-	-
	за 2015 г.	20 555	-	-	-	20 555
в том числе:						
ЗАО ИСК	за 2016 г.	20 555	-	(20 555)	-	-
«Леноблстройкорпорация»	за 2015 г.	20 555	-	-	-	20 555

Иные внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
МПЗ, приобретенные для строительства	221 966	517 666	888 972
Лицензии на программное обеспечение	1 690	17 492	25 174
Лицензии на добычу, освоение природных ресурсов	1 164	1 163	1 139
Долгосрочные комиссии по привлеченным кредитам	683 356	238 446	319 216
Долгосрочные затраты на ремонт основных средств	172 207	-	-
Прочие	14 076	23 078	11 979
Итого иные внеоборотные активы	1 094 459	797 845	1 246 480

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 2016 г.	29 486	20 928	(9 347)	(3 018)	38 049
	за 2015 г.	26 447	20 905	(13 992)	(3 874)	29 486
Итого резерв по МПЗ	за 2016 г.	29 486	20 928	(9 347)	(3 018)	38 049
	за 2015 г.	26 447	20 905	(13 992)	(3 874)	29 486

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 2016 г.	89 438 035	52 596 085	(64 820 746)	(733 324)	(11 551 601)	64 928 449
	за 2015 г.	109 253 352	17 957 096	(25 219 437)	-	(12 552 976)	89 438 035
В том числе:							
Вклады в уставные (складочные) капиталы	за 2016 г.	5 130 692	-	-	-	20 640	5 151 332
из них:	за 2015 г.	10 107 880	10	(4 977 198)	-	-	5 130 692
дочерних и зависимых обществ	за 2016 г.	5 130 662	-	-	-	20 640	5 151 302
	за 2015 г.	10 107 850	10	(4 977 198)	-	-	5 130 662
Акции	за 2016 г.	38 120 963	-	(120)	-	(20 640)	38 100 203
из них:	за 2015 г.	38 120 963	-	-	-	-	38 120 963
дочерних и зависимых обществ	за 2016 г.	38 120 962	-	(120)	-	(20 640)	38 100 202
	за 2015 г.	38 120 962	-	-	-	-	38 120 962
Предоставленные займы	за 2016 г.	46 186 380	52 596 085	(64 820 626)	(733 324)	(11 551 601)	21 676 914
из них:	за 2015 г.	61 024 509	17 957 086	(20 242 239)	-	(12 552 976)	46 186 380
дочерним и зависимым обществам	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2015 г.	40 968	-	-	-	(40 968)	-
Итого долгосрочные ФВ	за 2016 г.	89 438 035	52 596 085	(64 820 746)	(733 324)	(11 551 601)	64 928 449
	за 2015 г.	109 253 352	17 957 096	(25 219 437)	-	(12 552 976)	89 438 035

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 2016 г.	32 612 704	59 052 250	(49 453 496)	(2 862 977)	11 551 601	50 900 082
	за 2015 г.	18 543 833	12 774 445	(13 467 534)	2 208 984	12 552 976	32 612 704
в том числе:							
Предоставленные займы	за 2016 г.	23 283 698	44 583 450	(28 518 667)	-	11 551 601	50 900 082
	за 2015 г.	18 543 782	4 100 000	(13 467 504)	1 554 444	12 552 976	23 283 698
из них:							
дочерним и зависимым обществам	за 2016 г.	40 968	-	(40 968)	-	-	-
	за 2015 г.	7 442	-	(7 442)	-	40 968	40 968
Депозитные вклады, за исключением денежных эквивалентов	за 2016 г.	9 328 985	14 468 800	(20 934 808)	(2 862 977)	-	-
	за 2015 г.	-	8 674 445	-	654 540	-	9 328 985
Прочие	за 2016 г.	21	-	(21)	-	-	-
	за 2015 г.	51	-	(30)	-	-	21
Итого краткосрочные ФВ	за 2016 г.	32 612 704	59 052 250	(49 453 496)	(2 862 977)	11 551 601	50 900 082
	за 2015 г.	18 543 833	12 774 445	(13 467 534)	2 208 984	12 552 976	32 612 704

4.7 Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016		На 31.12.2015		На 31.12.2014	
	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	97 192	-	3 588 060	-	1 062 968	-
в том числе:						
Прочая дебиторская задолженность	97 192	-	3 588 060	-	1 062 968	-
из нее:						
задолженность по начисленным процентам	97 125	-	3 587 889	-	1 062 435	-
из нее:						
ООО «Южно-уральская ГПК»	97 125	-	64 750	-	32 376	-
USM Holdings Limited	-	-	2 674 307	-	200 211	-
HAMRIYAN STEEL FZC	-	-	848 832	-	742 453	-
ООО «Металлоинвест»	-	-	-	-	87 395	-
Краткосрочная дебиторская задолженность -						
всего	9 253 807	(1 252)	4 245 313	(1 312)	4 564 727	(1 848)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 947 596	(1 252)	3 477 076	(1 312)	2 158 536	(1 848)
из них:						
АО «ЕВРАЗ ЗСМК»	1 663 000	-	867 510	-	595 175	-
АО «Уральская Сталь»	1 655 424	-	277 049	-	110 108	-
ОАО «ММК»	1 398 984	-	1 382 054	-	831 079	-
ПАО «НЛМК»	1 166 426	-	352 882	-	13 262	-
Metalloinvest Trading AG	641 973	-	118 087	-	251 002	-
ПАО «КМЗ»	172 433	-	307 932	-	105 428	-
ПАО «ЧМК»	8 490	-	43 115	-	42 014	-
Авансы выданные*	623 834	-	280 568	-	963 921	-
из них:						
АО «НПК»	412 011	-	118 106	-	900 352	-
ООО «Газпром межрегионгаз Курск»	58 718	-	48 820	-	-	-
ПАО «НК «Роснефть»	56 522	-	46 866	-	9 409	-
Прочая дебиторская задолженность	1 682 377	-	487 669	-	1 442 270	-
из нее:						
задолженность по начисленным процентам	1 459 211	-	115 454	-	1 149 262	-
из них:						
HAMRIYAN STEEL FZC	955 211	-	-	-	-	-
АО «Лебединский ГОК»	493 627	-	-	-	147 665	-
USM Holdings Limited	1 102	-	-	-	788 018	-
ООО «Металлоинвест»	-	-	91 279	-	-	-
АО ХК «Металлоинвест»	-	-	-	-	160 367	-
задолженность по поручительствам	150 308	-	232 204	-	179 243	-
в том числе:						
Metalloinvest Finance Designated Activity Company	150 308	-	232 204	-	179 243	-
Итого дебиторская задолженность	9 350 999	(1 252)	7 833 373	(1 312)	5 627 695	(1 848)

* – авансы выданные представлены с учетом сумм НДС

По состоянию на 31.12.2016 в составе дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора, по авансам выданным сумма НДС составила 94 939 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2015 – 42 675 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 – 146 939 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 2016 г.	1 312	-	(60)	-	1 252
	за 2015 г.	1 848	317	(589)	(264)	1 312
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2016 г.	1 312	-	(60)	-	1 252
	за 2015 г.	1 848	317	(589)	(264)	1 312
Итого резерв	за 2016 г.	1 312	-	(60)	-	1 252
	за 2015 г.	1 848	317	(589)	(264)	1 312

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016		На 31.12.2015		На 31.12.2014	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
Расчеты с покупателями и заказчиками	21 194	19 942	46 212	44 900	31 518	29 670
Авансы выданные*	2 318	2 318	2 310	2 310	1 661	1 661
Прочая дебиторская задолженность	40 826	40 826	35 645	35 645	334 115	334 115
Итого просроченная дебиторская задолженность	64 338	63 086	84 167	82 855	367 294	365 446

* – авансы выданные представлены с учетом сумм НДС

По состоянию на 31.12.2016 в составе просроченной дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора, по авансам выданным сумма НДС составила 354 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2015 – 352 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 – 253 тыс. руб.

4.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Средства в кассе	188	567	1 027
Средства на расчетных счетах	38 030	5 028	251 156
Средства на валютных счетах	52 078	2 102 506	17 736
Средства на специальных счетах в банках	3 615	195	70
Итого денежные средства	93 911	2 108 296	269 989
Депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев	12 758 474	15 042 126	20 039 378
Итого эквиваленты денежных средств	12 758 474	15 042 126	20 039 378
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	12 852 385	17 150 422	20 309 367

4.9 Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Суммы НДС	8 492	1 753	1 893
Недостачи и потери от порчи МПЗ, основных средств	2 711	2 249	1 932
Краткосрочные комиссии по привлеченным кредитам	271 477	80 770	80 549
Лицензии на программное обеспечение	18 005	7 351	8 083
Итого прочие оборотные активы	300 685	92 123	92 457

4.10 Капитал и резервы

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества:

- Действующая редакция Устава Общества утверждена решением годового Общего собрания акционеров Общества от 10.06.2016 и зарегистрирована Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Курску 21.06.2016;
- Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2016 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 Информация о связанных сторонах.

Реестродержатель (регистратор) Общества:

- Акционерное общество «Независимая регистраторская компания».

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и Уставом Общества создан резервный фонд в размере не менее 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2016 резервный фонд сформирован полностью и составляет 267 тыс. руб.

Добавочный капитал

тыс. руб.

Наименование статей добавочного капитала	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Эмиссионный доход	1 007 100	1 007 100	1 007 100
Переоценка основных средств*	1 967 346	1 977 190	2 013 331
Прочее (сформировано до 2000 года)	159 122	159 122	159 122
Итого	3 133 568	3 143 412	3 179 553

*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.

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 31.12.2016				Сумма задолженности	
	Сумма задолженности	Дата погашения по условиям договора	Способ погашения*	Валюта обязательства	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Кредиты всего	82 111 897	-	-	-	54 796 320	54 796 320
из них по крупнейшим кредитам						
UniCredit S.p.A.						
Соглашение от 03.03.2016	27 299 921	16.03.2023	A	доллар США	-	-
– договор № 5700 от 13.12.2013	29 804 722	26.01.2019	B	руб.	29 796 320	29 796 320
ПАО «Сбербанк России»						
– договор № 5701 от 13.12.2013	25 007 254	26.01.2021	A	руб.	25 000 000	25 000 000

*Примечание:

A – периодическое погашение основной суммы долга и процентов,

B – 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 процентов	Курсовая разница	
Долгосрочные заемные средства – всего	за 2016 г.	54 796 320	30 842 315	-	-	(3 546 710)	82 091 925
	за 2015 г.	54 796 320	-	-	-	-	54 796 320
в том числе:							
Кредиты	за 2016 г.	54 796 320	30 842 315	-	-	(3 546 710)	82 091 925
	за 2015 г.	54 796 320	-	-	-	-	54 796 320
Краткосрочные заемные средства – всего	за 2016 г.	-	-	6 946 347	(6 922 582)	(3 793)	19 972
	за 2015 г.	-	-	5 225 554	(5 225 554)	-	-
в том числе:							
Кредиты	за 2016 г.	-	-	6 946 347	(6 922 582)	(3 793)	19 972
	за 2015 г.	-	-	5 225 554	(5 225 554)	-	-
из них проценты	за 2016 г.	-	-	6 946 347	(6 922 582)	(3 793)	19 972
	за 2015 г.	-	-	5 225 554	(5 225 554)	-	-
Итого заемные средства	за 2016 г.	54 796 320	30 842 315	6 946 347	(6 922 582)	(3 550 503)	82 111 897
	за 2015 г.	54 796 320	-	5 225 554	(5 225 554)	-	54 796 320

Затраты по кредитам и займам

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 г.			За 2015 г.		
	Проценты	Комиссии	Другие затраты	Проценты	Комиссии	Другие затраты
Затраты по кредитам всего:	6 946 347	243 935	234 013	5 225 554	80 549	180 348
списанные на прочие расходы	6 946 347	243 935	234 013	5 225 554	80 549	180 348
Итого затраты по кредитам и займам	6 946 347	243 935	234 013	5 225 554	80 549	180 348

Недополученные суммы займов по сравнению с условиями договоров займа

тыс. руб.

Наименование кредитора	Номер, дата, вид договора	Срок предоставления денежных средств в соответствии с договором	Валюта договора	Сумма займа по договору в валюте договора	Фактически полученные денежные средства на 31.12.2016 в валюте договора	Недополученные денежные средства на 31.12.2016 в валюте договора
ООО «УКС «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» (ранее ООО «ЛибГОК-Продукт»)	Договор займа № 02 от 15.07.2014	15 июля 2019 г.	рубли	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 № 030KK 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 2016 году не выбирались.

4.12 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	5 542 318	4 797 782	28 215 795
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 174 725	2 403 288	2 838 653
из них:			
АО «Металлоинвестлизинг»	637 220	499 692	267 139
ООО «ЗРГО»	382 254	231 042	235 502
АО «КМА-Энергосбыт»	245 095	191 380	154 659
ООО «ТК ЕвразХолдинг»	144 247	102 885	79 444
ПАО «Уралмашзавод»	3 536	609 224	581 038
ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»	420	15 620	516 220
Авансы полученные*	56 206	11 690	12 593
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	2 265 673	1 736 473	910 123
из них:			
Налог на добавленную стоимость	1 325 930	929 573	204 650

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Налог на прибыль	688 185	622 085	543 664
Налог на имущество	101 592	38 424	27 128
Налог на доходы физических лиц	80 306	59 558	49 596
Земельный налог	67 825	83 547	83 426
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	197 902	145 946	119 974
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	260 933	136 628	23 879 314
из них:			
АО «Лебединский ГОК»	-	-	23 642 248
Задолженность перед персоналом организации	432 702	312 274	259 378
Прочая кредиторская задолженность, из нее:	154 177	51 483	195 760
Задолженность за приобретение акций (долей)	-	-	133 100
Итого кредиторская задолженность	5 542 318	4 797 782	28 215 795

* – авансы полученные представлены с учетом сумм НДС

По состоянию на 31.12.2016 сумма НДС в составе кредиторской задолженности по авансам, полученным составила 8 492 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2015 – 1 751 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 – 1 893 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	862 770	347 927	47 439
Итого просроченная кредиторская задолженность	862 770	347 927	47 439

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 2016 г.	347 792	729 640	(652 902)	-	424 530
	за 2015 г.	215 505	539 630	(407 343)	-	347 792
Оценочное обязательство по годовой премии	за 2016 г.	7 508	21 757	(11 849)	-	17 416
	за 2015 г.	31 511	5 182	(29 185)	-	7 508
Итого оценочные обязательства	за 2016 г.	355 300	751 397	(664 751)	-	441 946
	за 2015 г.	247 016	544 812	(436 528)	-	355 300

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 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Прочие долгосрочные обязательства	-	-	24
Прочие краткосрочные обязательства	80 004	54 467	216 715
из них:			
НДС с авансов выданных	80 004	54 467	216 715
Итого прочие обязательства	80 004	54 467	216 739

Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Выручка от продажи основной продукции	56 872 331	51 038 430
в том числе:		
на внутреннем рынке	50 248 617	47 072 745
из нее:		
окатыши железорудные неофлюсованные	28 505 234	33 151 467
окатыши железорудные офлюсованные	9 138 579	227 067
концентрат железорудный	4 726 194	6 058 930
концентрат железорудный сушеный	2 795 982	3 803 531
концентрат железорудный доменный	2 044 107	1 548 804
на экспорт	6 623 714	3 965 685
из нее:		
окатыши железорудные неофлюсованные	5 023 386	2 992 367
окатыши железорудные офлюсованные	1 135 750	30 991
концентрат железорудный сушеный	440 124	410 261
концентрат железорудный	-	526 757
в том числе в страны СНГ	465 543	184 301
Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг	600 809	699 115
из нее:		
щебень	171 922	174 788
перепродажа товаров	84 533	78 812
аренда	69 960	82 090
Итого выручка	57 473 140	51 737 545

5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Себестоимость продаж основной продукции, всего:	25 122 645	24 296 480
в том числе:		
на внутреннем рынке	21 282 282	21 578 605
из нее:		
окатыши железорудные неофлюсованные	12 402 300	15 477 067
окатыши железорудные офлюсованные	3 960 889	116 034
концентрат железорудный	1 863 772	2 641 270
концентрат железорудный сушеный	1 489 167	1 994 660
концентрат железорудный доменный	987 779	782 224
на экспорт	3 840 363	2 717 875
из нее:		
окатыши железорудные неофлюсованные	2 728 668	1 791 033
окатыши железорудные офлюсованные	583 340	34 417
концентрат железорудный сушеный	527 194	376 133
концентрат железорудный	-	515 869
в том числе в страны СНГ	181 057	88 739
Себестоимость продаж прочей продукции, товаров, работ, услуг всего:	458 495	513 945
из нее:		
щебень	98 206	89 380
перепродажа товаров	83 427	77 821
аренда	39 270	30 809
Итого себестоимость	25 581 140	24 810 425

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Материальные затраты	15 948 228	16 347 472
Затраты на оплату труда	4 919 867	4 067 890
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	1 617 366	1 302 327
Амортизация	1 602 935	667 904
Прочие затраты	13 064 970	12 224 146
Итого по элементам затрат	37 153 366	34 609 739
изменение запасов и резервов (прирост [-], уменьшение [+]):	(169 573)	(55 497)
в том числе:		
незавершенное производство	(31 933)	(10 391)
готовой продукции	27 057	(40 813)
прочих активов	(164 697)	(4 293)
Итого расходов по обычным видам деятельности	36 983 793	34 554 242
из них:		
Коммерческие расходы	8 824 241	7 230 476
из них:		
транспортные расходы	8 156 105	6 683 663
расходы по доставке готовой продукции до места передачи первому перевозчику	668 136	544 678
Управленческие расходы	2 578 412	2 513 341
из них:		
услуги управления	960 000	960 000
затраты на оплату труда	442 167	366 993
услуги сторонних организаций	233 441	248 829
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	126 768	107 866

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 2016 году текущие расходы Общества на экологические мероприятия составили 913 806 тыс. руб., в 2015 г. – 1 534 828 тыс. руб., в том числе:

- на приобретение сырья, материалов, топлива и электроэнергии (материальных затрат), используемых при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью, в 2016 г. на сумму 813 409 тыс. руб., в 2015 г. – 1 394 888 тыс. руб.;
- на содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью, в 2016 г. на сумму 74 698 тыс. руб., в 2015 г. – 106 645 тыс. руб.;
- на ремонт объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью, в 2016 г. на сумму 3 411 тыс. руб., в 2015 г. – 4 809 тыс. руб.;
- прочие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращение изменения климата в 2016 г. на сумму 22 288 тыс. руб., в 2015 г. – 28 486 тыс. руб.

Арендные (лизинговые) платежи, платежи по страхованию, касающиеся сооружений и оборудования, связанных с экологической деятельностью, в 2016 г. составили 2 724 тыс. руб., в 2015 г. – 5 886 тыс. руб.

В 2016 г. экологические платежи Общества (плата за негативное воздействие по нормам, сверх норм, штрафы) составили 32 428 тыс. руб., в 2015 г. – 31 950 тыс. руб.

5.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Прочие доходы, всего	454 619	5 549 178
в том числе:		
доходы от реализации МПЗ*	20 453	30 719
доходы в виде курсовой разницы*	-	5 052 030
доходы от операций по договорам поручительства	161 852	167 499
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	224 997	209 355
доходы в виде излишков МПЗ и иного имущества, выявленных в результате инвентаризации	17 420	13 502
иные прочие доходы	29 897	39 708
Прочие расходы, всего	(2 823 402)	(1 307 848)
в том числе:		
расходы от покупки валюты*	(395)	(100 252)
расходы от продажи валюты*	(235 550)	(68 630)
расходы в виде курсовой разницы*	(1 312 171)	-
услуги банка (в т. ч. комиссии по кредитным договорам)	(284 615)	(114 362)
расходы от операций по договорам поручительства	(234 013)	(180 348)
изменение оценочных резервов*	(8 563)	(3 092)
расходы, связанные с ликвидацией (списанием) основных средств, незавершенного строительства и иных материальных ценностей	(57 118)	(103 481)
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	(619 558)	(587 114)
вклад в имущество дочерних обществ	-	(29 070)
иные прочие расходы	(71 419)	(121 499)

* - доходы и расходы, отражаемые свернуто

Прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
Результат от покупки валюты	за 2016 г.	-	(395)	(395)
	за 2015 г.	703	(100 955)	(100 252)
Курсовая разница	за 2016 г.	14 952 151	(16 264 322)	(1 312 171)
	за 2015 г.	10 935 968	(5 883 938)	5 052 030
Изменение оценочных резервов, в том числе:				
изменение резерва по сомнительным долгам	за 2016 г.	-	-	-
	за 2015 г.	264	(317)	(53)
изменение резерва под снижение стоимости МПЗ	за 2016 г.	12 365	(20 928)	(8 563)
	за 2015 г.	17 866	(20 905)	(3 039)
Результат от продажи валюты	за 2016 г.	66 762 048	(66 997 598)	(235 550)
	за 2015 г.	7 696 533	(7 765 163)	(68 630)
Результат от уступки прав требований (в т.ч. по договору факторинга)	за 2016 г.	2 416 803	(2 416 803)	-
	за 2015 г.	3 431 514	(3 431 514)	-
Результат от выбытия из состава учредителей	за 2016 г.	-	-	-
	за 2015 г.	4 596 623	(4 560 500)	36 123
Результат от ликвидации дочернего общества	за 2016 г.	-	-	-
	за 2015 г.	416 930	(416 688)	242
Результат от продажи МПЗ	за 2016 г.	226 262	(205 809)	20 453
	за 2015 г.	350 335	(319 616)	30 719

5.4 Прибыль на акцию

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию

Наименование показателя	Единица измерения	За 2016 г.	За 2015 г.
Чистая прибыль отчетного периода	тыс. руб.	15 079 896	18 885 787
Базовая прибыль отчетного периода	тыс. руб.	15 079 896	18 885 787
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	шт.	7 121 050	7 121 076
Базовая прибыль на акцию	тыс. руб.	2,12	2,65

Разведенная 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 2016 г.	За 2015 г.
Прибыль до налогообложения	18 976 603	23 653 701
в том числе:		
облагаемая по ставке 20%	18 725 977	23 277 805
доходы в виде дивидендов	250 626	375 896
Постоянные разницы	697 259	788 402
Изменение временных вычитаемых разниц	165 218	152 708
Изменение временных налогооблагаемых разниц	(3 198 640)	(395 780)
Налоговая база	16 389 814	23 823 135
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	3 745 195	4 655 561
Постоянное налоговое обязательство (актив) (ПНО, ПНА)	139 452	157 680
Изменение отложенного налогового актива (ОНА)	33 044	30 542
Изменение отложенного налогового обязательства (ОНО)	(639 728)	(79 156)
Текущий налог на прибыль	3 277 963	4 764 627

Расшифровка сумм существенных разниц

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 г.		За 2015 г.	
	Сумма разницы	Сумма (ПНА) ПНО, ОНА ОНО	Сумма разницы	Сумма (ПНА) ПНО, ОНА ОНО
Существенные постоянные разницы:				
расходы на благотворительность	242 249	48 450	257 749	51 550
расходы на поощрение и материальную помощь	215 685	43 137	158 833	31 767
вклад в имущество дочерних обществ	-	-	29 070	5 814
Существенные вычитаемые временные разницы:				
различия между суммами начисленной амортизации объектов основных средств	99 296	19 859	79 647	15 929
Существенные налогооблагаемые временные разницы:				
различия между суммами начисленной амортизации объектов основных средств за счет амортизационной премии	2 330 720	466 144	364 016	72 803
различия в признании комиссий по привлечению кредитов	716 286	143 257	-	-
различия в признании затрат по ремонтам основных средств	172 207	34 441	-	-

Расшифровка строки «Прочее» отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2016 г.	За 2015 г.
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	(10 394)	84 078
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(194)	(37 277)
Суммы списанных отложенных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов	-	(77)
Прочие	(1 472)	(1 397)
Итого	(12 060)	45 327

Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

Расшифровка отдельных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2016 г.	За 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Прочие поступления	496 944	1 254 483
из них:		
Вознаграждения за услуги поручительства	235 001	182 996
Возврат налогов по решению ФНС (налог на прибыль, НДС)	115 166	-
Проценты по депозитам, размещенным на срок не более 3-х мес.	43 593	383 207
НДС свернуто с поступлений от покупателей и оплаты поставщикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации	-	552 777
Прочие платежи	(4 543 265)	(3 442 804)
из них:		
Платежи во внебюджетные фонды	(1 438 877)	(1 172 774)
Платежи в бюджет по налогам и сборам (без налога на прибыль, НДФЛ и НДС)	(1 077 848)	(1 275 715)
Комиссии по привлеченным кредитам	(853 762)	-
Благотворительность	(235 911)	(257 083)
Финансовый результат от продажи валюты	(235 550)	(68 630)
Вознаграждения за услуги поручительства	(227 825)	(180 349)
Пособие при увольнении и материальная помощь бывшим работникам	(155 331)	(111 225)
Платежи по договорам страхования	(151 688)	(118 997)
НДС свернуто с поступлений от покупателей и оплаты поставщикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации	(35 042)	-
Вклад в имущество дочерних хозяйственных обществ	-	(29 070)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Прочие поступления	20 934 808	-
из них:		
Возврат депозитов, размещенных на срок более 3-х месяцев	20 934 808	-
Прочие платежи	(14 468 800)	(8 674 478)
из них:		
Депозиты, размещенные на срок более 3-х месяцев	(14 468 800)	(8 674 445)
Денежные потоки от финансовых операций		
Прочие платежи	(1 324 117)	(1 713 937)
из них:		
Лизинговые платежи	(1 324 117)	(1 713 937)

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 2016 г.	за 2015 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	до 02.09.2015
АО «КМА-Энергосбыт»	А	А	
База отдыха «Юнга»	-	А	до 10.07.2015
ООО «Коммунальщик»	А	А	
ООО «Агрофирма «Горняк»	А	А	
ООО УКС «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» (ранее ООО «ЛеБГОК-Продукт»)	А	А	
ООО «Гостиница «Железнодорожск»	А	А	
АО «Железнодорожский кирпичный завод»	А	А	
ООО «НПВП ТОРЭКС»	А	А	
ООО «Металлоинвест»	А	А	
Зависимые хозяйственные общества			
ООО «БГК»	-	А	до 21.09.2015
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 2016 г. и 31 декабря 2015 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. Н. Скоч.

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	2016 г.	11 438 390	27 128 200	-	(4 980 000)	703 316	-	(16 511 868)	17 778 038
	2015 г.	49 022 683	-	-	(18 694 650)	-	-	(18 889 643)	11 438 390
Дочерним хозяйственным обществам	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015 г.	128 363	-	958	(129 321)	-	-	-	-
Другим связанным сторонам	2016 г.	38 105 879	25 467 885	2 343 558	(15 965 401)	5 621 263	(769 309)	(51 037 874)	3 766 001
	2015 г.	12 705 897	17 957 086	1 076 285	(7 020 190)	14 739 397	-	(1 352 596)	38 105 879
Краткосрочные									
Основному хозяйственному обществу	2016 г.	15 851 466	44 245 500	3 922 425	4 980 000	(703 316)	-	(18 576 948)	49 719 127
	2015 г.	147 665	4 100 000	3 810 398	18 694 650	-	-	(10 901 247)	15 851 466
Дочерним хозяйственным обществам	2016 г.	132 247	-	889	-	-	-	(133 136)	-
	2015 г.	10 912	-	3 409	129 321	-	-	(11 395)	132 247
Другим связанным сторонам	2016 г.	7 391 264	337 950	984 138	15 965 401	(5 621 263)	-	(16 426 595)	2 630 895
	2015 г.	19 484 724	-	1 792 007	7 020 190	(14 739 397)	1 587 501	(7 753 761)	7 391 264

Процентные ставки по долгосрочным займам, выданным связанным сторонам, в 2016 г. составили по займам в рублях 9,25 - 10,47%% годовых (в 2015 г. – 7,75 - 10,97%% годовых), в иностранной валюте остатки отсутствуют (в 2015 г. – 4,94%); по краткосрочным займам в рублях в 2016 г. – 7,75 - 10,47%% годовых (в 2015 г. – 9,25 - 10,47%% годовых), в иностранной валюте остатки в 2016 и 2015 гг. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2016 и 31.12.2015 остатки по долгосрочным и краткосрочным займам, полученным от связанных сторон, отсутствуют.

Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Объем операций за период*	
	за 2016 г.	за 2015 г.
Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов у:	13 360 007	14 433 586
Основного хозяйственного общества	110 370	108 643
Дочерних хозяйственных обществ	12 960 928	13 410 833
Других связанных сторон	288 709	914 110
Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	23 247 861	15 659 942
Основному хозяйственному обществу	21 689	1 245
Дочерним хозяйственным обществам	16 706 461	11 386 914
Другим связанным сторонам	6 519 711	4 271 783
Внесение вклада в уставный капитал:	-	10
Дочерних хозяйственных обществ	-	10
Продажа акций:	1 065	-
Основному хозяйственному обществу	1 065	-
Дивиденды к получению от:	250 720	386 854
Дочерних хозяйственных обществ	250 720	302 560
Зависимых хозяйственных обществ	-	84 294
Дивиденды начисленные:	51 643 927	-
Основному хозяйственному обществу	51 643 927	-
Внесение вклада в имущество:	-	29 070
Дочерних хозяйственных обществ	-	29 070
Выход из состава учредителей:	-	4 596 623
Зависимых хозяйственных обществ	-	4 596 623
Ликвидация:	-	416 930
Дочерних хозяйственных обществ	-	416 930
Предъявлены собственные векселя к оплате:	16 500	-
Дочерними хозяйственными обществами	16 500	-

* с учетом НДС

Операции со связанными сторонами по обеспечениям

тыс. руб.

Вид операции	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Предоставлено обеспечений по обязательствам:	61 359 912	129 971 960	100 354 494
Дочерних хозяйственных обществ	-	-	25 093
Других связанных сторон	61 359 912	129 971 960	100 329 401

Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Краткосрочная задолженность	2 504 443	779 529	598 103	1 383 119	1 073 084	24 631 130
Основное хозяйственное общество	-	-	-	9 012	11 135	23 651 285
Дочерние хозяйственные общества	1 696 854	419 975	146 515	1 346 608	1 003 878	729 007
Другие связанные стороны	807 589	359 554	451 588	27 499	58 071	250 838
Дебиторская задолженность по приобретению внеоборотных активов	1 800	1 800	94 578	-	-	-
Другие связанные стороны	1 800	1 800	94 578	-	-	-

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 1 435 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 4 276 тыс. руб., на 31.12.2014 – 3 755 тыс. руб.).

Суммы авансов, выданных связанным сторонам (кроме авансов, связанных с приобретением внеоборотных активов), составляют 34 818 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 31 664 тыс. руб., на 31.12.2014 – 1 тыс. руб.).

Расчеты со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Объем операций за период*			
	За 2016 г.		За 2015 г.	
	Денежные	Неденежные	Денежные	Неденежные
Перечислено в оплату товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	13 049 660	-	14 179 223	-
Основному хозяйственному обществу	112 493	-	106 545	-
Дочерним хозяйственным обществам	12 619 269	-	13 184 910	-
Другим связанным сторонам	317 898	-	887 768	-
Получена оплата продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов от:	20 493 528	-	12 290 205	-
Основного хозяйственного общества	21 689	-	1 245	-
Дочерних хозяйственных обществ	14 429 959	-	7 793 314	-
Других связанных сторон	6 041 880	-	4 495 646	-
Оплата вклада в уставный (складочный) капитал, оплата акций / долей:	-	-	10	-
Дочерним хозяйственным обществам	-	-	10	-
Получено дивидендов:	315 624	-	310 898	-
Дочерних хозяйственных обществ	315 624	-	237 562	-
Зависимых хозяйственных обществ	-	-	73 336	-
Выплата дивидендов:	51 643 927	-	23 642 248	-
Основному хозяйственному обществу	51 643 927	-	23 642 248	-
Оплата акций/долей:	-	-	133 100	-
Другим связанным сторонам	-	-	133 100	-
Получена оплата за акции от:	1 065	-	-	-
Основного хозяйственного общества	1 065	-	-	-
Оплата вклада в имущество:	-	-	29 070	-
Дочерних хозяйственных обществ	-	-	29 070	-
Получена оплата стоимости доли при выходе из состава учредителей:	-	-	4 596 623	-
Зависимых хозяйственных обществ	-	-	4 596 623	-
Получена выплата при ликвидации:	-	-	416 930	-
Дочерних хозяйственных обществ	-	-	416 930	-
Перечислено в оплату собственных векселей:	16 500	-	-	-
Дочерним хозяйственным обществам	16 500	-	-	-

* 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: АО «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.

В 2016 г. права требования, вытекающие из договора на поставку железорудной продукции между Обществом и АО «Уральская Сталь» (Дочернее хозяйственное общество) перешли: АО «Альфа-Банк» в сумме 934 915 тыс. руб. по генеральному договору об общих условиях финансирования по уступке 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 2016 г. составила 960 000 тыс. руб. без НДС (в 2015 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 31.12.2016 составила 420 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 15 620 тыс. руб., 31.12.2014 – 516 220 тыс. руб.).

Общество в 2016-2015 гг. не производило выплаты вознаграждения членам Совета директоров Общества.

7.2 Обеспечения

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Полученные	280 144	361 208	343 338
в том числе:			
Имущество, находящееся в залоге	2 165	2 324	2 821
из него:			
объекты основных средств	2 165	2 324	2 821
Банковские гарантии	277 979	358 884	340 517
Выданные под обязательства третьих лиц	61 359 912	129 971 960	100 354 494
в том числе:			
Поручительство	61 359 912	129 971 960	100 354 494

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

В обеспечение исполнения обязательств по кредитному соглашению от 03.03.2016 с UniCredit S.p.A. Общество переуступило право по контракту № 160001 от 11.03.2016, заключенному между Обществом и Metalloinvest Trading AG, который кумулятивно с контрактом между АО «ОЭМК» и Metalloinvest Trading AG № 00187895/999 от 10.03.2016 года должен покрывать 125% суммы обязательств по кредиту. Право перейдет к банку при условии несвоевременного выполнения Обществом каких-либо обязательств по Кредитному соглашению. По состоянию на 31.12.2016 сумма задолженности перед UniCredit S.p.A., в обеспечение которой заключено соглашение о переуступке прав по экспортному контракту, составляет 27 299 921 тыс. руб.

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 31.12.2016 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной 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 2016 г., была отражена по строке «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах и составила 174 141 тыс. руб. (в 2015 г. – 126 604 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 2016 году, характеризующееся падением показателя валового внутреннего продукта, отсутствием стабильности на финансовых рынках, колебанием курса рубля, существенным изменением цен.

Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации подвержены частым изменениям и допускают возможность различных 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	Кредиты и займы полученные	Чистая балансовая позиция
На 31 декабря 2016 г.							
Доллары							
США	12 421 542	-	-	805 087	(124 126)	(27 299 921)	(14 197 418)
Евро	32 809	-	-	1 021	(1 254)	-	32 576
Итого	12 454 351	-	-	806 108	(125 380)	(27 299 921)	(14 164 842)

Наименование показателя	Денежные средства и денежные эквиваленты	Депозиты, размещенные на срок свыше 3-х мес.	Займы выданные	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Кредиты и займы полученные	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

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 31.12.2016, курс российского рубля снизился/вырос на 15% (на 31.12.2016 – 20%) относительно доллара США, при том что все остальные переменные оставались бы неизменными, чистая прибыль (убыток) за год была бы на 1 703 690 тыс. руб. меньше/больше (на 31.12.2015: 5 181 142 тыс. руб. больше/меньше).

Если бы по состоянию на 31.12.2016, курс российского рубля снизился/вырос на 15% (на 31.12.2015 – 20%) относительно евро, при том что все остальные переменные оставались бы неизменными, чистая прибыль (убыток) за год была бы на 3 909 тыс. руб. больше/меньше (на 31.12.2015: 5 690 тыс. руб. меньше/больше).

– Раскрытие информации, связанной с процентным риском.

Процентный риск у Общества возникает в связи с наличием обязательств с плавающими процентными ставками, изменения которых могли бы повлиять на финансовые результаты Общества.

В таблице ниже представлена структура обязательств Общества, с плавающей процентной ставкой:

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Кредиты	(27 299 921)	-	-
Итого чистая позиция	(27 299 921)	-	-

В представленной ниже таблице в обобщенном виде приведены плавающие процентные ставки на соответствующую дату:

в % годовых									
Наименование показателя	На 31.12.2016			На 31.12.2015			На 31.12.2014		
	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро
Обязательства									
Кредиты	-	4,97% - 6,27%	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2016 плавающие процентные ставки по кредитам представлены ставкой LIBOR (месячная), увеличенной на маржу.

Если бы на 31.12.2016 процентные ставки были на 1 процентный пункт ниже/выше, при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, чистая прибыль (убыток) Общества за год была бы на 218 399 тыс. руб. больше/меньше. На 31.12.2015 г. обязательства с плавающими ставками отсутствовали.

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 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Финансовые вложения	72 576 996	78 799 064	79 568 291
Займы выданные	72 576 996	69 470 078	79 568 291
Депозиты, размещенные на срок свыше 3-х мес.	-	9 328 986	-
Дебиторская задолженность	8 725 913	7 551 493	4 661 926
Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	6 946 344	3 475 764	2 156 688
Прочая дебиторская задолженность	1 779 569	4 075 729	2 505 238
Денежные средства и денежные эквиваленты	12 852 197	17 149 855	20 308 340
Денежные средства на расчетных и валютных счетах	93 723	2 107 729	268 962
Депозиты со сроком возврата менее трех месяцев	12 758 474	15 042 126	20 039 378
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	94 155 106	103 500 412	104 538 557
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	61 359 912	129 971 960	100 354 494
Итого максимальный кредитный риск	155 515 018	233 472 372	204 893 051

Поручительства выданы в обеспечение обязательств третьих лиц по кредиту со сроком погашения в 2020 году.

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 31.12.2016 у Общества было 7 контрагентов (на 31.12.2015 – 6 контрагентов, на 31.12.2014 – 4 контрагента), общая сумма остатков дебиторской задолженности по каждому из которых была свыше 300 000 тыс. руб. Суммарно данная дебиторская задолженность составляла 7 974 641 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 6 433 517 тыс. руб., на 31.12.2014 – 3 156 936 тыс. руб.) или 91% от общей суммы дебиторской задолженности (на 31.12.2015 – 85%, на 31.12.2014 – 68%).

На 31.12.2016 денежные средства и денежные эквиваленты Общества размещены в 5 банках (на 31.12.2015 – 3, на 31.12.2014 – 3). Учитывая то, что наибольшая сумма размещена в одном банке, у Общества присутствует концентрация кредитного риска.

На 31.12.2016 у Общества был 1 контрагент (на 31.12.2015 – 3 контрагента, на 31.12.2014 – 3 контрагента), общая сумма остатков выданных займов которым была свыше 4 000 000 тыс. руб. Суммарно данная задолженность по выданным займам на 31.12.2016 составила 67 003 538 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 67 476 478 тыс. руб., на 31.12.2014 – 77 567 249 тыс. руб.), или 92% от общей суммы задолженности по выданным займам (на 31.12.2015 – 97%, на 31.12.2014 – 97%).

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 31.12.2016					
Кредиты*	7 292 081	7 292 081	80 532 869	9 876 331	104 993 362
Кредиторская задолженность**	2 589 835	-	-	-	2 589 835
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	9 881 916	7 292 081	80 532 869	9 876 331	107 583 197
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

* Информация по банковским кредитам 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
Выдача займов				
USM Holdings Limited	Договор № 01 от 10.03.2017	1 500 000	руб.	Краткосрочный заем, сроком погашения 10.09.2017

Руководитель



(подпись)

Кретов С.И.

(расшифровка подписи)

на основании доверенности от 01.12.2016, зарегистрированной в реестре нотариуса за № 4-3021

Региональный директор ООО «МКС»

(подпись)

Бирюков Н. И.

(расшифровка подписи)

на основании доверенности от 30.12.2016, зарегистрированной в реестре нотариуса за № 3-3622

«24» марта 2017 г.