

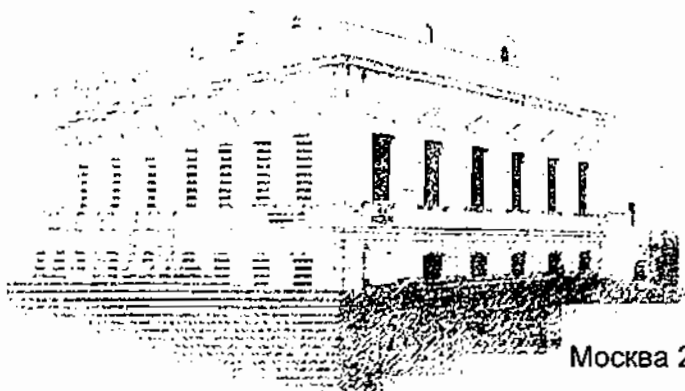
ФБК

■ АУДИТ ■ КОНСАЛТИНГ ■ ПРАВО ■

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«МИХАЙЛОВСКИЙ ГОК»

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности**

за период с 01 января по 31 декабря 2012 г.



Москва 2013

PKF

Accountants &
business advisers

Аудиторское заключение

Акционерам

Открытого акционерного общества
«Михайловский ГОК»

Аудируемое лицо

Наименование:

Открытое акционерное общество «Михайловский ГОК» (далее – ОАО «Михайловский ГОК»).

Место нахождения:

307170, Россия, Курская область, г. Железногорск, ул. Ленина, д.21.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Постановлением Администрации г. Железногорска Курской области от 24 июля 1996 года № 471. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 14 октября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1024601215088.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская палата России» № 5353, ОРНЗ – 10201039470.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Михайловский ГОК», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Михайловский ГОК» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Первый вице-президент ООО «ФБК»



Проскурня
на основании доверенности
февраля 2011 г. № 8/11)

Дата аудиторского заключения

«21» марта 2013 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 20 12 г.

Организация **ОАО "Михайловский ГОК"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Единица измерения: тыс. руб. (млн. 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 2012

00186849

4633001577

13.10.2

47 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.2	Нематериальные активы	1110	281	246	203
4.3	Результаты исследований и разработок	1120	276	302	331
	Нематериальные поисковые активы	1130	--	--	--
	Материальные поисковые активы	1140	--	--	--
4.1	Основные средства, в том числе	1150	12 052 604	6 775 551	5 499 544
	земельные участки и объекты природопользования	1151	443 136	46 827	45 846
	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	4 579 151	4 237 496	3 622 871
	незавершенное строительство	1153	7 030 317	2 491 228	1 830 827
4.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	49 323	56 374	49 059
4.6	Финансовые вложения, в том числе	1170	91 124 526	54 830 611	40 287 079
	инвестиции в дочерние, зависимые общества и другие организации	1171	31 691 820	25 591 800	22 126 767
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1172	59 432 706	29 238 811	18 160 312
5.3	Отложенные налоговые активы	1180	125 715	81 999	984 421
4.4	Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	1 837 579	6 167 732	2 858 706
	дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов	1191	1 035 529	5 993 984	2 656 511
	Итого по разделу I	1100	105 190 304	67 912 815	49 679 343
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5	Запасы, в том числе	1210	1 836 725	1 892 896	1 405 682
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 560 084	1 566 524	953 545
	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1212	178 321	161 292	112 452
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	87 200	151 354	327 403
	товары отгруженные	1214	--	--	--
	расходы будущих периодов	1215	11 120	13 726	12 282
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	172 070	234 353	385 432
4.7	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	17 163 978	18 668 178	9 950 843
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1231	967 723	1 672 326	1 601 124
	покупатели и заказчики	1232	--	--	--
	авансы выданные	1233	--	--	5 868
	прочие дебиторы	1234	967 723	1 672 326	1 595 256
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1235	16 196 255	16 995 852	8 349 719
	покупатели и заказчики	1236	13 417 073	11 607 817	5 254 732
	авансы выданные	1237	280 067	702 598	142 236
	прочие дебиторы	1238	2 499 115	4 685 437	2 952 751
4.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе	1240	36 913 130	15 936 204	13 244 039
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	36 913 130	15 936 204	13 244 039
4.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 222 862	771 877	281 733
4.9	Прочие оборотные активы	1260	154 066	50 582	404 879
	Итого по разделу II	1200	37 862 833	37 563 890	25 672 608
	БАЛАНС	1600	143 053 137	105 476 705	75 351 951

Аудиторское заключение

ОПН 1027700058706 г. Москва

Клиент: ОАО "Михайловский ГОК"

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 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	(—)	(—)	(—)
	Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов)	1340	2 069 791	2 078 338	2 103 402
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 166 222	1 166 222	1 166 222
	Резервный капитал	1360	267	267	267
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе	1370	103 008 982	82 545 708	55 595 636
	прошлых лет	1371	82 545 708	55 595 636	50 300 366
	отчетного периода	1372	20 463 274	26 950 072	5 295 270
	Итого по разделу III	1300	106 247 042	85 792 315	58 867 307
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.11	Заемные средства, в том числе	1410	50 000 000	13 250 000	12 490 380
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	50 000 000	3 250 000	12 490 380
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	—	10 000 000	—
5.3	Отложенные налоговые обязательства	1420	90 301	83 129	117 910
4.13	Оценочные обязательства	1430	—	—	—
4.12	Прочие обязательства	1450	96	132	168
	Итого по разделу IV	1400	50 090 397	13 333 261	12 608 458
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.11	Заемные средства, в том числе	1510	1 416 877	2 080 377	7 544
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	25 219	2 078 185	7 544
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	1 391 658	2 192	—
4.12	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	4 573 302	3 818 597	3 868 642
	поставщики и подрядчики	1521	3 214 716	2 106 430	1 688 544
	задолженность перед персоналом организации	1522	242 365	189 656	159 467
	задолженность перед бюджетом	1523	866 724	1 238 437	816 493
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	90 915	77 676	52 477
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1525	—	—	14
	авансы полученные	1526	8 792	18 432	17 479
	прочие кредиторы	1527	149 790	187 966	1 134 168
	Доходы будущих периодов	1530	—	—	—
4.13	Оценочные обязательства	1540	159 411	164 141	—
	Прочие обязательства	1550	166 106	287 214	—
	Итого по разделу V	1500	6 315 696	6 350 229	3 876 186
	БАЛАНС	1700	162 653 135	105 475 905	75 351 951

Руководитель

Потапов Э.Л.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 07 "

марта

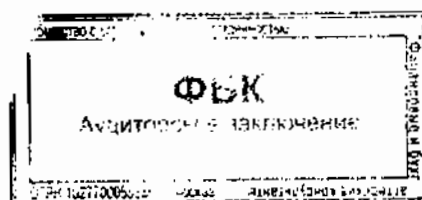
20 13 г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

Бирюков Н.И.

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 12 г.

Организация **ОАО "Михайловский ГОК"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

Добыча железных руд открытым способом

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое

акционерное общество/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2012

00186849

4633001577

13.10.2

47

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 12 г.	За январь-декабрь 20 11 г.
5.1	Выручка	2110	56 267 759	58 635 288
5.2	Себестоимость продаж	2120	(21 542 495)	(19 970 270)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	34 725 264	38 665 018
5.2	Коммерческие расходы	2210	(7 167 759)	(5 094 189)
5.2	Управленческие расходы	2220	(2 076 535)	(1 720 875)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	25 480 970	31 849 954
	Доходы от участия в других организациях	2310	416 659	-
	Проценты к получению	2320	4 716 009	2 647 399
	Проценты к уплате	2330	(1 892 036)	(673 200)
5.3	Прочие доходы	2340	689 280	1 310 714
5.3	Прочие расходы	2350	(3 766 015)	(1 273 339)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	25 644 867	33 861 528
5.5	Текущий налог на прибыль	2410	(5 225 154)	(6 074 644)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(60 129)	(168 066)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(7 723)	34 653
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	43 776	(900 380)
5.5	Прочее	2460	(1 038)	(6 350)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	20 454 728	26 914 807

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 12 г.	За январь-декабрь 20 11 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	20 454 728	26 914 807
5.4	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2,87	3,78
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Потапов Э. Л.

(подпись)

(расшифровка подписи)

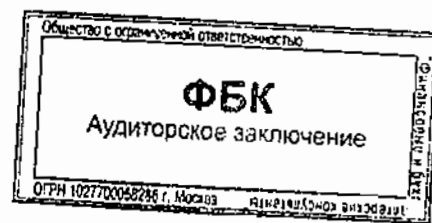
" 07 " марта 20 13 г.



Бирюков Н.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)





11

Отчет об изменениях капитала
за 20 12 г.

Коды		
0710003		
31	12	2012
00186849		
4633001577		
13.10.2		
47	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО:

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

ОАО "Михайловский ГОК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

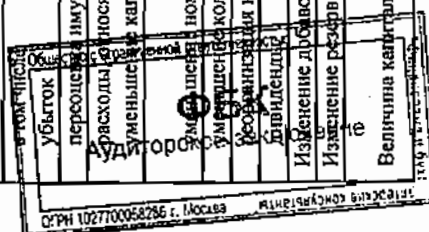
Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество / Частная собственность

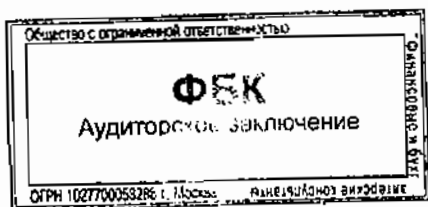
Единица измерения: тыс. руб.

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	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 20 10 г. ¹	3100	1 780	(-)	3 269 624	267	55 595 636	58 867 307
За 20 11 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	26 925 008	26 925 008
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	26 914 807	26 914 807
переселка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	10 201	10 201
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	(-)	(-)
переселка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
увеличение номинальной стоимости акций	3224	(-)	x	x	x	(-)	(-)
увеличение количества акций	3225	(-)	-	x	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(25 064)	x	25 064	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ²	3200	1 780	(-)	3 244 560	267	82 545 708	85 792 315

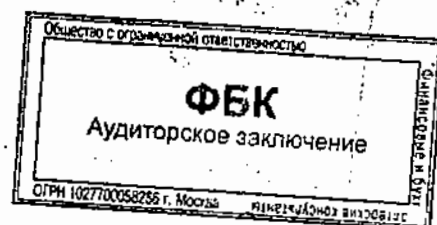


Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	20 454 727	20 454 727
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	20 454 727	20 454 727
переводы имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переводы имущества	3322	x	x	(-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	(	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(	8 547	8 547	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	(	x	-	x
Всего: капитал на 31 декабря 20 12 г.	3300	1 780	(	-	3 236 013	103 008 982	106 247 042



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

	Код	На 31 декабря 20 11 г.	Изменения капитала за 20 12 г.		На 31 декабря 20 12 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - всего:					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	106 185 526	85 750 940	58 864 543

Руководитель

" 07 " марта 20 13 г.

(подпись)

Потапов Э.Д.

Главный бухгалтер

(подпись)

Бирюков Н.И.

(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 12 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация

ОАО "Михайловский ГОК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Добыча железных руд открытым способом

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное

общества/ Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Коды

0710004

31 12 2012

00186849

4633001577

13.10.2

47 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 12 г.	За 20 11 г.
1	2	3	4	5
6.0	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	55 090 908	53 595 073
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, из них	4111	54 887 901	53 439 520
	от основных, дочерних и зависимых обществ	411101	9 146 457	5 281 099
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	86 568	83 070
	от перепродажи финансовых вложений	4113	18 120	-
	прочие поступления	4119	98 319	72 483
	Платежи - всего	4120	(36 749 597)	(34 062 101)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, из них	4121	(23 623 228)	(22 192 673)
	основным, дочерним и зависимым обществам	412101	(8 350 468)	(8 384 771)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 731 390)	(2 281 308)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 860 026)	(683 376)
	налога на прибыль	4124	(5 464 379)	(5 420 848)
	прочие платежи	4129	(3 070 573)	(3 483 896)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	18 341 312	19 532 972
6.0	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	84 931 588	12 861 959
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), из них	4211	2 670	1 619
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) основным, дочерним и зависимым обществам	421101	26	127
	от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	4 433 408	936
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), из них	4213	72 743 999	12 313 784
	поступления от основных, дочерних и зависимых обществ	421301	27 015 345	995 000
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 652 497	545 620
	прочие поступления	4219	99 013	-
	Платежи - всего	4220	(135 403 108)	(34 340 041)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, из них	4221	(3 953 514)	(1 873 508)
	платежи основным, дочерним и зависимым обществам	422101	(127 218)	(55 633)
	в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(6 950 130)	(6 275 225)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставленные займы другим лицам, из них	4223	(124 344 249)	(26 191 308)
	платежи основным, дочерним и зависимым обществам	422301	(58 722 837)	(14 911 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(155 215)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(50 471 520)	(21 478 082)
6.0	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	55 362 450	11 165 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов, из них	4311	55 362 450	11 165 000
	от основных, дочерних и зависимых обществ	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	-	-
	Платежи - всего	4320	(20 702 032)	(8 829 650)
	в том числе:			
	платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(61 516)	(234 682)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)

ОПР 1027700547561, Москва, 13.10.2012

Аудиторское заключение

	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, из них	4323	(19 307 960)	(7 803 640)
	основным, дочерним и зависимым обществам	432301	(-)	(-)
	прочие платежи (лизинг)	4329	(1 332 557)	(791 328)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	34 660 417	2 335 350
6.0	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 530 208	390 240
6.0	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	771 877	281 733
6.0	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 222 862	771 877
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2 079 223)	99 904

Руководитель

(подпись)

Потапов Э.Э.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Бирюков Н.И.

(расшифровка подписи)

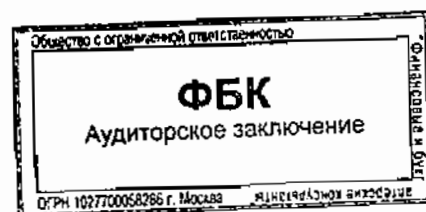
" 07 "

марта

20 13 г.



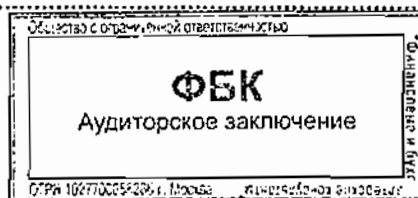
**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «МИХАЙЛОВСКИЙ ГОК»
ЗА 2012 ГОД**



8

Оглавление

Раздел 1. Общая информация об Обществе	2
Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики	4
2.1 Основа представления информации в отчетности	4
2.2 Основные положения учетной политики	4
2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах	4
2.2.2 Нематериальные активы	5
2.2.3 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	5
2.2.4 Основные средства	6
2.2.5 Незавершенные вложения во внеоборотные активы	7
2.2.6 Финансовые вложения	7
2.2.7 Запасы	8
2.2.8 Расходы будущих периодов	9
2.2.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	10
2.2.10 Кредиты и займы полученные	10
2.2.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	11
2.2.12 Признание доходов и расходов	11
2.2.13 Дебиторская задолженность	13
2.2.14 Кредиторская задолженность	14
Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики	14
3.1 Корректировка данных прошлых отчетных периодов	14
Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса	17
4.1. Основные средства	17
4.2 Нематериальные активы	22
4.3. Результаты исследований и разработок	23
4.4 Прочие внеоборотные активы	24
4.5 Запасы	25
4.6. Финансовые вложения	25
Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался	27
4.7 Дебиторская задолженность	27
4.8 Денежные средства и денежные эквиваленты	29
4.9 Прочие оборотные активы	30
4.10 Капитал и резервы	30
4.11 Кредиты и займы	31
4.12 Кредиторская задолженность	34
4.13. Оценочные обязательства	36
Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах	36
5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг	36
5.2. Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг	37
5.3. Прочие доходы и расходы	39
5.4 Прибыль на акцию	40
5.5 Налог на прибыль	41
Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств	43
Раздел 7. Прочие пояснения	45
7.1 Информация о связанных сторонах	45
7.2 Обеспечения	51
7.3 Условные активы и обязательства	51
7.4. Информация о рисках	53
7.5 События после отчетной даты	57



Раздел 1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества:

Открытое акционерное общество «Михайловский ГОК» (далее «Общество»);

Сокращенное наименование Общества:

ОАО «Михайловский ГОК»;

Юридический адрес Общества

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

Почтовый адрес Общества:

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

ИНН: 4633001577 КПП: 463301001

КПП крупнейшего налогоплательщика: 997550001

ОГРН: 1024601215088

Дата государственной регистрации Общества:

Общество зарегистрировано Постановлением Администрации г. Железногорска Курской области от 24.07.1996 года № 471.

Основные виды деятельности Общества:

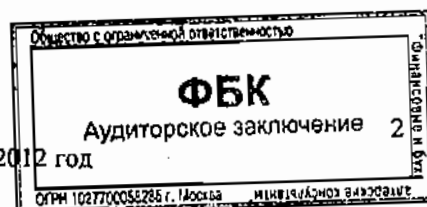
- добыча железных руд открытым способом;
- обогащение железных руд;
- производство других видов продукции на основе комплексного использования минерального сырья;
- производство другой продукции, работ и услуг производственно-технического назначения;
- торгово-закупочная, посредническая и коммерческая 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;
- производство взрывных работ;
- образовательная деятельность;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

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

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2012 году – 8 345 человек;
- в 2011 году - 7 513 человек;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год



10

- в 2010 году – 7 418 человек.

Аудитор Общества:

1). Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»);

Органы управления Общества:

Общее собрание акционеров (участников) Общества;

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 26.06.2009 года и договор от 22.06.2012 года. Генеральный директор ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» Потапов Эдуард Леонидович. Избран решением единственного участника ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» от 19.03.2010 года.

Управляющий директор Общества:

Кретов Сергей Иванович

Главный бухгалтер Общества:

Бирюков Николай Иванович

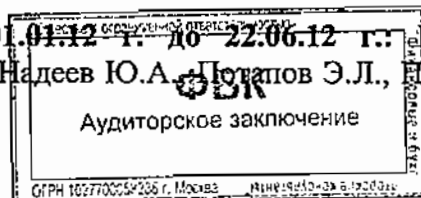
Сведения о составе Совета директоров:

Совет директоров Общества избран годовым Общим собранием акционеров ОАО «Михайловский ГОК» (Протокол годового Общего собрания акционеров ОАО «Михайловский ГОК» от 22 июня 2012 г.) и в последующем изменений в составе Совета директоров не было.

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

1. Варичев Андрей Владимирович - Председатель Совета директоров
2. Кретов Сергей Иванович
3. Митрофанов Павел Александрович
4. Михайлов Олег Юрьевич
5. Надеев Юрий Анатольевич
6. Потапов Эдуард Леонидович
7. Просяник Андрей Анатольевич
8. Тарасов Дмитрий Владимирович
9. Шувалов Сергей Яковлевич

Состав Совета директоров за период с 01.01.12 г. до 22.06.12 г.: Варичев А.В. /председатель/, Кретов С.И., Митрофанов П.А., Надеев Ю.А., Потапов Э.Л., Просяник А.А., Тарасов Д.В., Угаров А.А., Шувалов С.Я..



Сведения о составе Ревизионной комиссии Общества:

Ревизионная комиссия избрана на годовом Общем собрании акционеров 22.06.2012г. в количестве 3-х человек в следующем составе:

1. Полескова Евгения Николаевна (председатель)
2. Козлов Андрей Николаевич
3. Солошенко Лариса Евгеньевна

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 политикой Общества на 2012 год, утвержденной приказом от 30.12.2011г. № 484од.

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 срок обращения (погашения) их 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 отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

на 31.12.2012 г. за 1 долл. США – 30,3727 руб., за 1 евро – 40,2286 руб.

на 31.12.2011 г. за 1 долл. США – 32,1961 руб., за 1 евро – 41,6714 руб.

на 31.12.2010 г. за 1 долл. США – 30,4769 руб., за 1 евро – 40,3331 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.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год



2.2.2 Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов 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.

НМА не проверяются на обесценение.

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации нематериальных активов:

Вид НМА	Срок полезного использования (в месяцах)	Способ начисления амортизации
1	2	3
Исключительные права на изобретения, полезные модели	60-240	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.

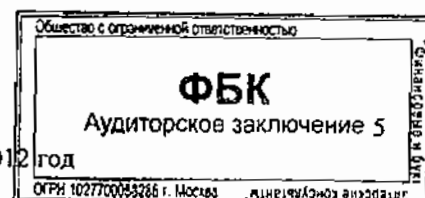
2.2.3 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

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

Списание расходов по каждой выполненной НИОКТР производится линейным способом.

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

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



2.2.4 Основные средства

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 000 руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011г., учитываются в составе материально-производственных запасов. До 01.01.2011г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 000 руб. за единицу.

Общество осуществляет переоценку объектов основных средств.

Переоценке подлежат все объекты основных средств, принадлежащих Обществу. Переоценка проводится один раз в три года, по состоянию на 31 декабря отчетного года. Для определения текущей (восстановительной) стоимости основных средств Общество пользуется услугами независимого оценщика. Переоценка должна быть проведена до подготовки годового бухгалтерского баланса. Решение о проведении переоценки основных средств оформляется приказом управляющего директора Общества.

При выбытии объекта основных средств, сумма его дооценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества.

Земельные участки, принадлежащие Обществу, переоценке не подлежат.

Не подлежат амортизации объекты основных средств:

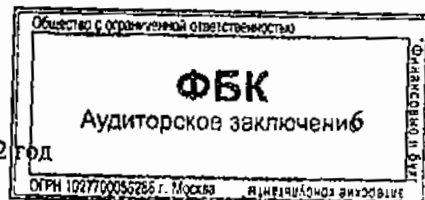
- земельные участки;
- объекты, находящиеся на консервации;
- объекты внешнего благоустройства и объекты жилищного фонда, приобретенные до 01.01.2006г.;
- полностью самортизированные объекты, не списанные с баланса.

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 до момента ввода в эксплуатацию превышает 12 месяцев и при этом все затраты по подготовке таких объектов имущества к использованию являются существенными

Амортизация основных средств производится:

- 1) По приобретенным основным средствам до 1 января 2002 г., - по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990г. № 1072;
- 2) По приобретенным начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.



Сроки полезного использования и способы начисления амортизации основных средств:

Наименование группы ОС	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Способы начисления амортизации
1	2	3
Здания	(60-1500)	линейный
Сооружения и передаточные устройства	(36-860)	линейный
Машины и оборудование	(12-180)	линейный
Транспортные средства	(36-240)	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	(24-120)	линейный
Прочие	(60-84)	линейный

Техническое перевооружение Обществом начиная с 2005 года производится с использованием лизинговой схемы поставок.

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

При аренде земельных участков объект аренды отражается по кадастровой стоимости.

Объекты основных средств, полученные на условиях финансовой аренды (лизинга) и учитываемые на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражаются в оценке, установленной в договоре 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 признается:

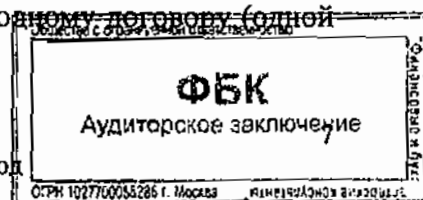
для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставном (складочном) капитале каждой организации;

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 и вещевым) – заем, предоставленный по одному договору (одной сделке);



по мультивалютным займам - заем, предоставленный каждым траншем по договору займа;

по вложениям по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;

по депозитным вкладам – вклад по одному договору, а если вклад удостоверен депозитным сертификатом – единица учета определяется в порядке, установленном для ценных бумаг;

по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности по цене договора уступки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам не составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

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. При этом существенным признается снижение расчетной стоимости более чем на 10% от учетной стоимости.

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.

2.2.7 Запасы

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

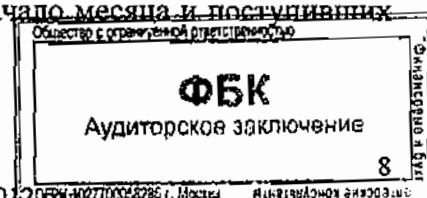
Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется: исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Для учета ТЗР Обществом используется счет 10 «Материалы» с присвоением отдельного субсчета счета 10.6 «Транспортно-заготовительные расходы».

Списание отклонений в стоимости материалов или ТЗР по отдельным видам или группам материалов производится пропорционально учетной стоимости материалов, исходя из отношения суммы остатка величины отклонения или ТЗР на начало месяца и текущих отклонений или ТЗР за месяц к сумме остатка материалов на начало месяца и поступивших материалов в течение месяца по учетной стоимости.



Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости).

При этом остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются:

для основной готовой (товарной) продукции по фактической производственной себестоимости»;

для прочей готовой (товарной) продукции по нормативной (плановой) себестоимости.

В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения готовой продукции учетные цены не применяются.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется 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.

Стоимостная оценка незавершенного производства по структурным подразделениям ДОК, ДСФ, ФОК определяется в соответствии с «Методикой учета продуктов и затрат на незавершенное железорудное производство в ОАО «Михайловский ГОК», разработанной ФГУП ВИОГЕМ.

Стоимостная оценка незавершенного производства РУ, БВК определяется по фактической себестоимости. При расчете фактических затрат по незавершенному производству не учитываются потери от брака и общехозяйственные расходы.

Остатки НЗП на конец отчетного периода включаются в состав расходов на производство следующего отчетного периода, за исключением остатков дробленой руды в бункерах отделения обогащения.

Оценка остатков дробленой руды в бункерах отделения обогащения определяется как разница между суммой затрат на остатки данного продукта на начало текущего месяца, увеличенной на сумму затрат, приходящихся на выпуск в текущем месяце, и суммой затрат, отгруженные в текущем месяце.

В составе материально-производственных запасов учитывается:

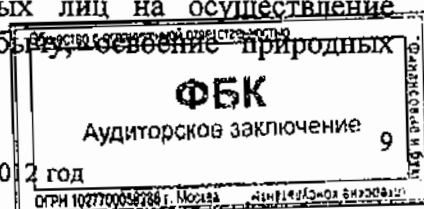
- специальная одежда,
- специальная оснастка, стоимостью более 40 000 рублей, со сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 рублей, не зависимо от срока полезного использования.

2.2.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

- платежи за полученное Обществом право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- платежи, связанные с получением лицензии на «конкурентные» права, отвечающие понятию «контроля» и ограничивающие права иных лиц на осуществление деятельности в рамках лицензии (лицензии на добычу, освоение природных ресурсов и т.д.);

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год



- другие объекты расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, срок списания которых составляет более 12 месяцев, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

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

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозитные вклады размещенные на срок не более 3-х месяцев).

В ОДДС денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности, не облагаемой 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.

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.

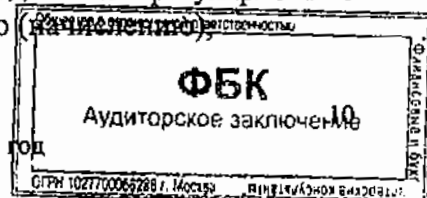
Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу, действующему на дату составления отчетности.

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, ежеквартально, ежегодно) - по предъявлению (начислению);



- другие дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением и обращением заемных средств, - равномерно в течение срока действия договора.

2.2.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.2.12 Признание доходов и расходов

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

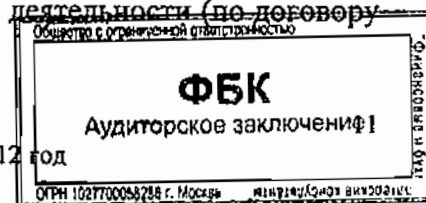
Выручка принимается в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом,
- сумма выручки может быть определена,
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества,
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана) либо Общество перевело (в соответствии с условиями договора) на покупателя значительные риски и вознаграждения, связанные с владением товарами и Общество более не контролирует эти товары,
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленных образцов и других видов интеллектуальной собственности,
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам),
- прибыль, полученная Обществом в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества),



- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров:
 - доходы от продажи основных средств,
 - доходы от продажи объектов незавершенного капитального строительства,
 - доходы от продажи нематериальных активов,
 - доходы от продажи материалов,
 - доходы от продажи некондиционной продукции,
 - доходы от продажи финансовых вложений,
- поступления от ликвидации: основных средств, объектов незавершенного капитального строительства,
- доходы от уступки прав требования,
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке, в том числе:
 - доходы, связанные с предоставлением займов (юридическим лицам),
 - доходы, связанные с предоставлением займов (физическим лицам),
 - проценты, полученные за пользование банком денежных средств,
 - проценты, полученные по договору банковского вклада,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров,
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения,
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков,
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году,
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности,
- курсовые разницы,
- сумма дооценки активов,
- доходы, являющиеся поступлениями, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.), в т.ч.:
 - стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.,
 - компенсационные выплаты,
- стоимость активов, выявленных по итогам проведенной инвентаризации,
- корректировка оценочных значений, в том числе закрытие оценочного резерва по сомнительным долгам,
- доходы от продажи, покупки валюты,
- прочие доходы.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этого Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений;

- прочие расходы. Прочие расходы - расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, в т.ч. возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота,
- сумма расхода может быть определена,
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод. Имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Коммерческие расходы:

- признаются в себестоимости проданных продукции, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- распределяются на остаток товаров.

В случае если продукция, товар, отгружены, но не реализованы (не перешло право собственности к покупателю), коммерческие расходы по таким сделкам списываются на счет 45 «Товары отгруженные».

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В конце отчетного периода общехозяйственные расходы, уменьшенные на сумму расходов по оказанным услугам на сторону и расходам относящимся к капитальному строительству, списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи» распределяясь по видам реализованной продукции, работ, услуг пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции, работ, услуг каждого вида деятельности в общей сумме выручки от продаж.

В состав выручки от продаж для распределения общехозяйственных расходов включается:

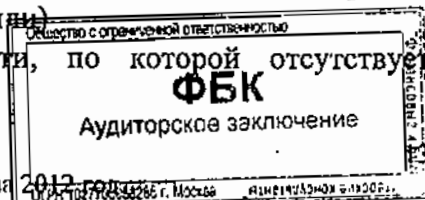
- по продаже готовой продукции, работ, услуг – сумма выручки от продаж за минусом НДС;
- по продаже товаров и перепродаже услуг – разница между покупной (учетной) и продажной ценой товаров без НДС.

2.2.13 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 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.

2.2.14 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 2012 год была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах.

Для раскрытия информации в отчетности дополнен перечень прочих доходов, которые показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам следующими операциями:

- продажа иностранной валюты;
- продажа основных средств и других активов.

Общество не планирует внесение существенных изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2013 год, за исключением случаев, связанных с возможным изменением законодательства по бухгалтерскому учету и изменением порядка оценки материалов и сырья при отпуске в производство и ином выбытии, оценка которых будет производиться по средней себестоимости методом средневзвешенной оценки – исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

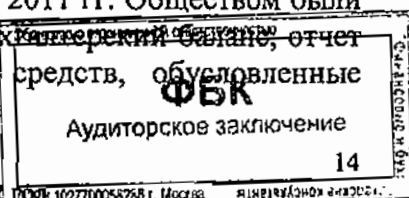
3.1 Корректировка данных прошлых отчетных периодов

Данные за 2010-2011 годы, приведенные в отчете об изменении капитала за 2012 год, не были скорректированы для отражения последствий изменения учетной политики в связи тем, что их корректировка не оказывает или не способна оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств.

Для обеспечения сопоставимости показателей отчетности за 2010 - 2011 гг. Обществом были внесены корректировки данных прошлого отчетного периода в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и отчет о движении денежных средств, обусловленные

Аудиторское заключение

14



изменениями учетной политики на 2012 год и Положения о порядке формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ.

1. В бухгалтерском балансе скорректирована информация об отражении авансов выданных на приобретение долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2011 и 31.12.2010 (корректировка № 1, 2).

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2011 года					
1238	Прочие дебиторы	8 117 337	1	(3 431 900)	4 685 437
1190	Прочие внеоборотные активы	2 735 832	1	3 431 900	6 167 732
1191	в т.ч. дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов	2 562 084	1	3 431 900	5 993 984
Корректировка показателей 2010 года					
1238	Прочие дебиторы	3574 481	2	(621 730)	2 952 751
1190	Прочие внеоборотные активы	2 236 976	2	621 730	2 858 706
1191	в т.ч. дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов	2 034 781	2	621 730	2 656 511

2. В отчете о финансовых результатах скорректирована информация о продаже иностранной валюты, собственных акций, имущественных прав, основных средств и других активов за 2011 год (корректировка № 3).

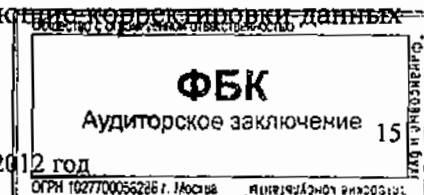
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2011 года					
2340	Прочие доходы	24 293 022	3	(22 982 308)	1 310 714
2350	Прочие расходы	24 255 647	3	(22 982 308)	1 273 339

Скорректированы следующие прочие доходы и расходы:

- продажа иностранной валюты в размере 22 612 472 тыс. руб.;
- продажа собственных акций в размере 196 071 тыс. руб.;
- продажа имущественных прав в размере 90 тыс. руб.;
- продажа основных средств и других активов в размере 173 675 тыс. руб.

3. В отчете о движении денежных средств были внесены следующие корректировки данных прошлых лет:

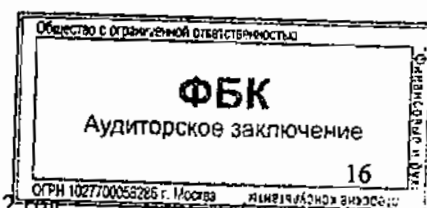
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год



- скорректирована информация о налоге на прибыль по инвестиционной деятельности за 2011 год (корректировка № 4);
- скорректированы проценты начисленные на остаток денежных средств в банках, не отраженные в составе прочих поступлений по текущей деятельности за 2011 год (корректировка № 5).

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс.руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2011 года					
4124	Налог на прибыль	5 420 605	4	243	5 420 848
4229	Прочие платежи	243	4	(243)	0
4119	Прочие поступления	67 021	5	5 462	72 483
4214	Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	551 082	5	(5462)	545 620

Соответствующие корректировки внесены и в другие формы отчетности.



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	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Процент		
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2012г.	9 761 824	(5 477 501)	4 284 323	1 233 477	(30 840)	29 616	(494 289)	-	-	-	10 964 461	(5 942 174)	5 022 287	
	за 2011г.	8 804 391	(5 135 674)	3 668 717	1 051 947	(94 514)	64 356	(406 183)	-	-	-	9 761 824	(5 477 501)	4 284 323	
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего	за 2012г.	9 714 997	(5 477 501)	4 237 496	837 168	(30 840)	29 616	(494 289)	-	-	-	10 521 325	(5 942 174)	4 579 151	
	за 2011г.	8 758 545	(5 135 674)	3 622 871	1 050 966	(94 514)	64 356	(406 183)	-	-	-	9 714 997	(5 477 501)	4 237 496	
в том числе:															
Здания	за 2012г.	2 212 678	(721 221)	1 491 457	83 985	(700)	219	(83 996)	-	-	-	2 295 963	(804 998)	1 490 965	
	за 2011г.	2 148 729	(662 221)	1 486 508	65 773	(1 824)	666	(59 666)	-	-	-	2 212 678	(721 221)	1 491 457	
Средства переносные и устройства	за 2012г.	2 798 649	(1 017 766)	1 780 883	514 505	(2 763)	2 763	(159 144)	-	-	-	3 310 391	(1 174 147)	2 136 244	
	за 2011г.	1 927 960	(959 405)	968 555	924 911	(54 222)	26 670	(85 031)	-	-	-	2 798 649	(1 017 766)	1 780 883	
Машины и оборудование	за 2012г.	3 648 363	(2 833 070)	815 293	176 751	(22 081)	21 338	(198 794)	-	-	-	3 803 033	(3 010 526)	792 507	
	за 2011г.	3 621 008	(2 632 785)	988 223	58 436	(31 081)	29 641	(229 926)	-	-	-	3 648 363	(2 833 070)	815 293	
Транспортные средства	за 2012г.	1 031 554	(884 685)	146 869	60 629	(5 223)	5 223	(50 382)	-	-	-	1 086 960	(929 844)	157 116	
	за 2011г.	1 037 590	(862 600)	174 990	1 161	(7 197)	7 197	(29 282)	-	-	-	1 031 554	(884 685)	146 869	
Прочие средства	за 2012г.	23 560	(20 753)	2 807	1 298	(73)	73	(1 973)	-	-	-	24 785	(22 653)	2 132	
	за 2011г.	23 057	(18 657)	4 400	685	(182)	182	(2 278)	-	-	-	23 560	(20 753)	2 807	
Прочие	за 2012г.	193	(6)	187	-	-	-	-	-	-	-	193	(6)	187	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов			Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	за 2011 г.	201	(6)	195	--	(8)	--	--	--	--	--	193	(6)	187
	за 2012 г.	46 827	--	46 827	396 309	--	--	--	--	--	--	443 136	--	443 136
	за 2011 г.	45 846	--	45 846	981	--	--	--	--	--	--	46 827	--	46 827
	за 2012 г.	81 045	(24 671)	56 374	2 944	(10 070)	6 833	(6 758)	--	--	--	73 919	(24 596)	49 323
в том числе:	за 2011 г.	68 626	(19 567)	49 059	12 448	(29)	29	(5 133)	--	--	--	81 045	(24 671)	56 374
	за 2012 г.	46 827	--	46 827	396 309	--	--	--	--	--	--	443 136	--	443 136
	за 2011 г.	45 846	--	45 846	981	--	--	--	--	--	--	46 827	--	46 827
	за 2012 г.	81 045	(24 671)	56 374	2 944	(10 070)	6 833	(6 758)	--	--	--	73 919	(24 596)	49 323
Здания	за 2011 г.	68 626	(19 567)	49 059	12 448	(29)	29	(5 133)	--	--	--	81 045	(24 671)	56 374
	за 2012 г.	35 435	(1 923)	33 512	--	--	--	(602)	--	--	--	35 435	(2 525)	32 910
	за 2011 г.	29 677	(1 438)	28 239	5 758	--	--	(485)	--	--	--	35 435	(1 923)	33 512
	за 2012 г.	9 314	(1 277)	8 037	470	(1 727)	352	(863)	--	--	--	8 057	(1 788)	6 269
Машины и оборудование	за 2011 г.	6 915	(688)	6 227	2 428	(29)	29	(618)	--	--	--	9 314	(1 277)	8 037
	за 2012 г.	25 024	(15 090)	9 934	2 191	(17)	17	(3 194)	--	--	--	27 198	(18 267)	8 931
	за 2011 г.	21 828	(12 488)	9 340	3 196	--	--	(2 602)	--	--	--	25 024	(15 090)	9 934
	за 2012 г.	10 650	(5 990)	4 660	--	(8 326)	6 464	(2 012)	--	--	--	2 324	(1 538)	786
Транспортные средства	за 2011 г.	9 584	(4 637)	4 947	1 066	--	--	(1 353)	--	--	--	10 650	(5 990)	4 660
	за 2012 г.	498	(391)	107	283	--	--	(87)	--	--	--	781	(478)	303
	за 2011 г.	498	(316)	182	--	--	--	(75)	--	--	--	498	(391)	107
	за 2012 г.	124	--	124	--	--	--	--	--	--	--	124	--	124
Прочие объекты	за 2011 г.	124	--	124	--	--	--	--	--	--	--	124	--	124
	за 2012 г.	124	--	124	--	--	--	--	--	--	--	124	--	124
	за 2011 г.	124	--	124	--	--	--	--	--	--	--	124	--	124
	за 2012 г.	124	--	124	--	--	--	--	--	--	--	124	--	124

Аудиторское заключение
ОПН 10277000553265, Москва

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

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	360 541	696 247
Здания	14 064	38 482
Сооружения и передаточные устройства	325 155	649 369
Машины и оборудование	21 322	8 396
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5 607	49 655
Здания	296	38
Сооружения и передаточные устройства	4 347	48 578
Машины и оборудование	964	1 031
Прочие		8

В 2012 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 27 294 тыс. руб., в 2011 г. – 48 782 тыс. руб.,

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	
1	2	3	4	5	6
Основные средства - всего	за 2012 г.	22 429 003	4 156 075	17 297 664	9 287 414
	за 2011 г.	20 331 403	2 534 948	437 348	22 429 003
в том числе полученные по договорам лизинга					
Машины и оборудование	за 2012 г.	1 540 341	713 992	313 483	1 940 850
	за 2011 г.	977 323	970 461	407 443	1 540 341
Транспортные средства	за 2012 г.	2 974 176	650 592	792 881	2 831 887
	за 2011 г.	1 598 428	1 402 687	26 939	2 974 176
в том числе полученные по договорам аренды					
Здания	за 2012 г.	8 173	6 431	-	14 604
	за 2011 г.	8 841	2 298	2 966	8 173
Транспортные средства	за 2012 г.	-	2 080	-	2 080
	за 2011 г.	836 594	2 736 247	278 756	3 294 085
Земельные участки	за 2012 г.	83 6594	-	-	836 594
	за 2011 г.				
в том числе объекты, принятые в бессрочное пользование					
Земельные участки	за 2012 г.	17 069 719	46 733	15 912 544	203 908
	за 2011 г.	16 910 217	159 502	-	17 069 719

Аудиторское заключение

19

Лизинговые платежи до конца действия договоров составляют 2 825 611 тыс. руб. включая НДС, в том числе в 2013 году – 1 500 698 тыс. руб. включая НДС.

Информация приведена без учета лизинговых платежей по договорам, которые могут быть заключены в 2013 году.

Дополнительная информация об использовании основных средств

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	462 478	202 526	190 005
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	9 389	10 415	55 836

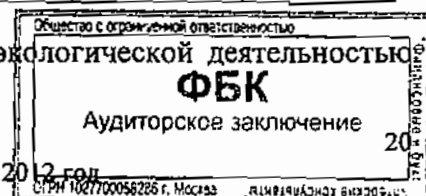
Основные средства, полученные в залог, отражаются в разделе Обеспечения

Незавершенные капитальные вложения

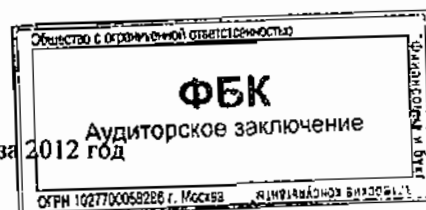
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано (в том числе передано в монтаж)	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2012 г.	2 491 228	5 945 245	(166 797)	(1 239 359)	7 030 317
	за 2011 г.	1 830 827	1 748 339	(7 056)	(1 080 882)	2 491 228
в том числе:						
Незавершенное строительство	за 2012 г.	1 773 634	2 195 683	(53 621)	(1 096 938)	2 818 758
	за 2011 г.	1 727 665	1 076 176	(3 701)	(1 026 506)	1 773 634
Основные средства, не требующие монтажа	за 2012 г.	127	142 421	-	(142 421)	127
	за 2011 г.	-	38 192	-	(38 065)	127
Оборудование к установке	за 2012 г.	717 467	3 607 141	(113 176)	-	4 211 432
	за 2011 г.	103 162	633 971	(3 355)	(16 311)	717 467

Сумма незавершенных капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью составила:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год



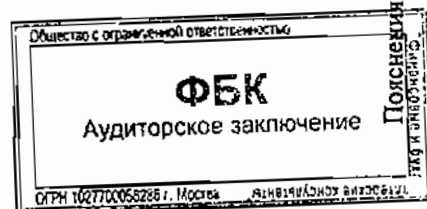
- по состоянию на 31.12.2012 года 64 798 тыс.рублей;
- по состоянию на 31.12.2011 года 22 607 тыс.рублей;
- по состоянию на 31.12.2010 года 36 230 тыс.рублей.



4.2 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			тыс. руб.
					Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость		Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Нематериальные активы - всего	за 2012г.	404	(158)	246	53	-	-	(18)	457	(176)	281
	за 2011г.	346	(143)	203	58	-	-	(15)	404	(158)	246
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности) у патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	за 2012 г.	404	(158)	246	53	-	-	(18)	457	(176)	281
	за 2011 г.	346	(143)	203	58	-	-	(15)	404	(158)	246



Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4
Всего	457	404	346
в том числе:			
Исключительные права на изобретения, полезные модели	457	404	346

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4
Всего	114	114	114
в том числе:			
Исключительные права 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	
1	2	3	4	5	6	7	8
НИОКТР - всего	за 2012г.	302	-	(28)	(54)	-	276
	за 2011 г.	331	-	(29)	(58)	-	302
в том числе:							
Изобретение "Способ опробывания движущегося потока сыпучего материала и устройство для его реализации"	за 2012г.	93	-	-	-	-	93
	за 2011 г.	93	-	-	-	-	93

Незаконченные НИОКТР

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве НИОКТР	
1	2	3	4	5	6	7
НИОКТР - всего	за 2012 г.	302	28	-	(54)	276
	за 2011 г.	331	29	-	(58)	302
в том числе:						
Изобретение "Способ опробывания движущегося потока сыпучего материала и устройство для его реализации"	за 2012 г.	93	-	-	-	93
	за 2011 г.	93	-	-	-	93

4.4 Прочие внеоборотные активы

В 2012 году резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, связанной с приобретением внеоборотных активов не создавался.

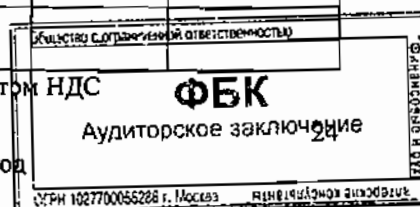
Дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
	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)
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность связанная с приобретением внеоборотных активов*	1 035 529	1 035 529	5 993 984	5 993 984	2 034 781	2 034 781
в том числе:						
ОАО Уралмашзавод	585 159	585 159	2 316 845	2 316 845	2 018 154	2 018 154
ЗАО Металлинвестлизинг	-	-	2 257 000	2 257 000	-	-
ООО ЛебГОК-Продукт	152 100	152 100	835 700	835 700	-	-
ООО Байкальская горная компания	-	-	339 200	339 200	621 730	621 730
ЗАО Трест Южстальконструкция	131 203	131 203	112 569	112 569	-	-
ЗАО ИСК Леноблстройкорпорация	50 000	50 000	-	-	-	-
ЗАО Атлас Копко	35 520	35 520	13 320	13 320	-	-
в том числе просроченная	40 142	40 142	351	351		

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год



По состоянию на 31.12.2012 года сумма НДС в составе дебиторской задолженности по авансам выданным на поставку (строительство) внеоборотных активов, учтенной по условиям договора, определенная расчетным путем по ставке 18% составила 134 760 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2011 года – 390 826 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2010 года – 310 390 тыс.руб.

Иные внеоборотные активы

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4
МПЗ, приобретенные для строительства	637 206	167 400	130 789
Лицензии на программное обеспечение	22 080	1 625	1 078
Лицензии на добычу, освоение природных ресурсов	23	35	48
Долгосрочные комиссии банков	138 100	3 125	36 534
Прочие	4 641	1 563	33 746
ИТОГО	802 050	173 748	202 195

4.5 Запасы

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов

Наименование показателя	Период	тыс.руб.				
		На начало года	Создание, увеличение резерва	Восстановление резерва	Списание резерва при выбытии МПЗ	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Запасы - всего	за 2012 г.	253	28	(1)	(5)	275
	за 2011 г.	233	25	(4)	(1)	253
в том числе:						
сырье и материалы	за 2012 г.	253	28	(1)	(5)	275
	за 2011 г.	233	25	(4)	(1)	253

4.6. Финансовые вложения

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

тыс.руб.						
Наименовани показателя	Период	Первоначаль ная стоимость на начало года	Изменения за период			Первоначальная стоимость на конец периода
			Поступило	Выбыло (погашено) ФВ Первоначаль ная стоимость	Прочие изменения	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные ФВ, по которым текущая	за 2012 г	54 830 611	93 790 557	(54 566 844)	(2 929 798)	91 124 526

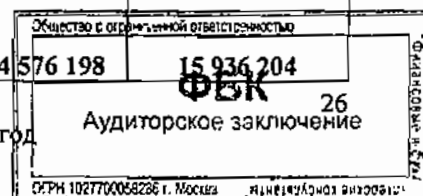
Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Изменения за период			Первоначальная стоимость на конец периода
			Поступило	Выбыло (погашено) ФВ Первоначальная стоимость	Прочие изменения	
1	2	3	4	5	6	7
рыночная стоимость не определяется, - всего	за 2011 г	40 287 079	29 086 441	(9 878 999)	(4 663 910)	54 830 611
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы	за 2012 г	3 996 703	4 319 875	(225 106)	-	8 091 472
	за 2011 г	537 716	3 459 087	(100)	-	3 996 703
в том числе:						
дочерних и зависимых обществ	за 2012 г	3 996 693	4 319 875	(225 106)	-	8 091 462
	за 2011 г	537 716	3 459 077	(100)	-	3 996 693
	за 2012 г	21 595 097	6 013 054	(4 007 803)	-	23 600 348
Акции	за 2011 г	21 589 051	6 046	-	-	21 595 097
в том числе:						
дочерних и зависимых обществ	за 2012 г	21 595 076	6 013 054	(4 007 803)	-	23 600 327
	за 2011 г	21 589 030	6 046	-	-	21 595 076
	за 2012 г	29 238 811	83 457 628	(50 333 935)	(2 929 798)	59 432 706
Предоставленные займы	за 2011 г	18 160 312	25 621 308	(9 878 899)	(4 663 910)	29 238 811
в том числе:						
дочерним и зависимым обществам	за 2012 г	506 000	1 708 907	-	-	2 214 907
	за 2011 г	875 000	506 000	(875 000)	-	506 000
	за 2012 г	54 830 611	93 790 557	(54 566 844)	(2 929 798)	91 124 526
Долгосрочные ФВ - всего	за 2011 г	40 287 079	29 086 441	-	(4 663 910)	54 830 611

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	Прочие изменения	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, - всего	за 2012г.	15 936 204	43 476 747	(24 983 058)	2 483 237	36 913 130
	за 2011г.	13 244 039	570 000	(2 454 033)	4 576 198	15 936 204

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год



Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Изменения за период			Первоначальная стоимость на конец периода
			Поступило	Выбыло (погашено) ФВ Первоначальная стоимость	Прочие изменения	
1	2	3	4	5	6	7
в том числе:						
Предоставленные займы	за 2012г.	15 936 204	43 476 631	(24 983 048)	2 483 237	36 913 024
	за 2011г.	13 244 039	570 000	(2 454 033)	4 576 198	15 936 204
Прочие	за 2012г.	-	116	(10)	-	106
	за 2011г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ - всего	за 2012г.	15 936 204	43 476 747	(24 983 058)	2 483 237	36 913 130
	за 2011г.	13 244 039	570 000	(2 454 033)	4 576 198	15 936 204

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался.

4.7 Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	31 декабря 2012 г.		31 декабря 2011 г.		31 декабря 2010 г.	
	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
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	967 723	-	1 672 326	-	1 601 124	-
в том числе:						
Авансы выданные	-	-	-	-	5 868	-
Прочая дебиторская задолженность	967 723	-	1 672 326	-	1 595 256	-
в том числе:						
задолженность по начисленным процентам	966 628	-	1 671 016	-	1 593 339	-
из нее:						
ОАО Лебединский ГОК	-	-	149 659	-	907 192	-
HAMRIYAN STEEL FZC	529 695	-	423 316	-	308 660	-
ОАО ХК Металлоинвест	-	-	562 348	-	192 873	-
METALLINVEST HOLDING LIMITED	86 185	-	215 729	-	67 684	-
DELFORD SERVICES	233 469	-	99 107	-	5 291	-
ЗАО Металлоинвест	71 211	-	30 731	-	-	-
прочая задолженность	1 095	-	1 310	-	1 917	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	16 214 338	(18 083)	17 012 999	(17 147)	8 349 845	(126)
в том числе:						

Наименование показателя	31 декабря 2012 г.		31 декабря 2011 г.		31 декабря 2010 г.	
	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
1	2	3	4	5	6	7
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 434 042	(16 969)	11 623 791	(15 974)	5 254 858	(126)
в том числе:						
ОАО Уральская Сталь	10 935 353	-	8 745 861	-	1 342 346	-
ОАО Западно-Сибирский металлургический комбинат	-	-	-	-	1 065 459	-
ОАО ЧМК	922 375	-	-	-	-	-
ООО ТД Мечел	-	-	294 318	-	456 460	-
ООО ЗРГО	113 737	-	205 353	-	570 134	-
ОАО Косогорский металлургический завод	308 827	-	275 417	-	301 596	-
Metalloinvest Trading AG	476 365	-	511 229	-	608 386	-
ОАО ЛМЗ Свободный Сокол	975	(975)	63 289	-	302 018	-
Авансы выданные	280 067	-	702 598	-	142 236	-
Прочая дебиторская задолженность	2 500 229	(1 114)	4 686 610	(1 173)	2 952 751	-
в том числе:						
задолженность по начисленным процентам	2 168 829	-	4 385 768	-	2 367 790	-
в том числе:						
METALLINVEST HOLDING LIMITED	1 987 352	-	3 003 791	-	2 258 264	-
ОАО Лебединский ГОК	-	-	1 281 010	-	-	-
Итого дебиторская задолженность	17 182 061	(18 083)	18 685 325	(17 147)	9 950 969	(126)

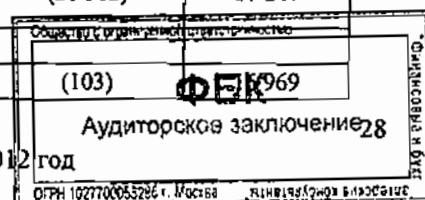
* Авансы выданные представлены с учетом сумм НДС

По состоянию на 31.12.2012 года сумма НДС в составе дебиторской задолженности по авансам выданным, учтенной по условиям договора, определенная расчетным путем по ставке 18% составила 42 606 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2011 года – 106 321 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2010 года – 20 317 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам

Наименование показателя	Период	тыс.руб.				
		Остаток на начало года	Создание резерва	Использование резерва	Восстановление резерва	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2012 г.	17 147	1 098	(46)	(116)	18 083
	за 2011 г.	126	43 482	(156)	(26 305)	17 147
в том числе,						
Расчеты с	за 2012 г.	15 974	1 098	-	(103)	16 969

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год



тыс.руб.						
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Создание резерва	Использование резерва	Восстановление резерва	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
покупателями и заказчиками	за 2011 г.	126	37 691	(156)	(21 687)	15 974
Прочая дебиторская задолженность	за 2012 г.	1 173	-	(46)	(13)	1 114
	за 2011 г.	-	5 791	-	(4 618)	1 173
Итого резерв	за 2012 г.	17 147	1 098	(46)	(116)	18 083
	за 2011 г.	126	43 482	(156)	(26 305)	17 147

Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.						
Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
	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)
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	6 692 101	6 674 018	1 600 256	1 583 109	564 739	564 613
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 678 843	6 661 874	1 583 511	1 567 537	556 546	556 420
Авансы выданные*	2 491	2 491	3 358	3 358	3 546	3 546
Прочая дебиторская задолженность	10 767	9 653	13 387	12 214	4 647	4 647
Всего	6 692 101	6 674 018	1 600 256	1 583 109	564 739	564 613

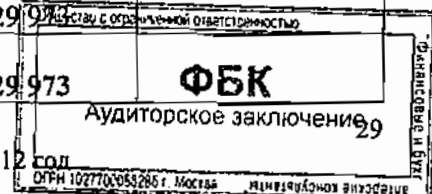
* Авансы выданные представлены с учетом сумм НДС

4.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс.руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
1	2	3	4
Средства в кассе	450	339	96
Средства на расчетных счетах	213 598	340 913	281 613
Средства на валютных счетах	24 784	652	24
Итого денежных средств	238 832	341 904	281 733
Депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев	984 030	429 973	-
Итого эквиваленты денежных средств	984 030	429 973	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год



82

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
1	2	3	4
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	1 222 862	771 877	281 733

Примечание. Денежные эквиваленты – депозитные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев, векселя следующих организаций – ОАО «Сбербанк России», ОАО «Банк ВТБ», ОАО «Газпромбанк», ОАО «Газпром» с условием платежа «по предъявлении» или сроком погашения не позднее 3-х месяцев с момента приобретения.

4.9 Прочие оборотные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.
1	2	3	4
Суммы НДС	1 323	2 703	2 682
Недостачи и потери от порчи МПЗ, основных средств	2 197	994	168
Собственные акции, выкупленные у акционеров	61 516	41 375	2 764
Краткосрочные комиссии банков	86 609	6 536	307 321
Прочие	2 421	7 974	91 944
ИТОГО	154 066	59 582	404 879

4.10 Капитал и резервы

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества:

Действующая редакция Устава Общества утверждена решением внеочередного Общего собрания акционеров Общества от 18 января 2011 года и зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 3 по Курской области 17 февраля 2011 года.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2012 года оплачен полностью и составляет 1 780 269 рублей. Уставный капитал составлен из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами /размещенные акции/.

Уставный капитал Общества разделен на обыкновенные именные бездокументарные обыкновенные акции номинальной стоимостью 25 (Двадцать пять) копеек каждая в количестве 7 121 076 (Семь миллионов сто двадцать одна тысяча семьдесят шесть) штук, 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), номинальной стоимостью 25 (Двадцать пять) копеек каждая /объявленные акции/.

По состоянию на 31.12.2012 года ОАО «Михайловский ГОК» имеет в распоряжении 6 355 штук собственных размещенных акций.

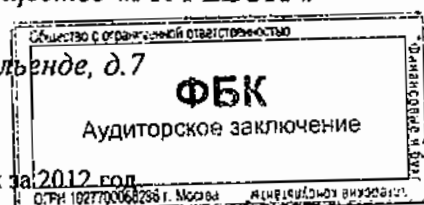
Реестродержатель Общества:

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «РК-РЕЕСТР»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «РК-РЕЕСТР»*

Место нахождения: *125252, РФ, г. Москва, ул. Сальвадора Альенде, д.7*

Генеральный директор: *Волкова Светлана Евгеньевна.*



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Лицензия:

Номер лицензии: № 10-000-1-00265

Дата выдачи: 24.12.2002

Срок действия: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Иные сведения:

Почтовый адрес: 125252, РФ, г. Москва, ОПС-252, а/я 55, ЗАО «РК-РЕЕСТР»

Телефон/Факс: (495)967-34-63, 967-34-16

E-mail: mail@rk-reestr.ru; http://www.rk-reestr.ru

Сведения о трансфер-агенте:

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Михайловский ГОК»

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «Михайловский ГОК»

Место нахождения пункта обслуживания акционеров: 307170, Россия, Курская область, г. Железногорск, ул. Ленина, д. 18

Почтовый адрес пункта обслуживания акционеров: 307170, Россия, Курская область, г. Железногорск, ул. Ленина, д. 21

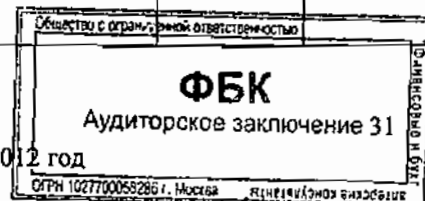
Контактный телефон: (47148) 9-15-29

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и Уставом Общества создан резервный фонд в размере 15% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2012 года резервный фонд сформирован полностью и составляет 267 041 рублей.

4.11 Кредиты и займы**Характеристика кредитов и займов**

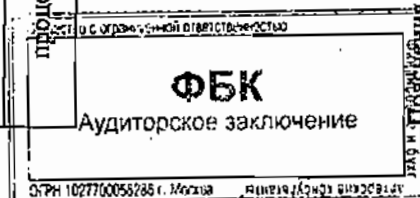
Наименование показателя	На 31.12.2012 г.				тыс.руб.	
	Сумма задолженности	Дата погашения по условиям договора	Способ погашения*	Валюта обязательства	Сумма задолженности	
					На 31.12.11г.	На 31.12.10г.
1	2	3	4	5	6	7
Кредиты	50 025 219	х	х	х	5 328 185	12 497 924
в том числе по крупнейшим кредитам						
ОАО АЛЬФА-БАНК - Соглашение №ООГ77К к соглашению №415 от 11.11.2010	-	-		руб.	-	1 396 147
ОАО Сбербанк России - договор 5308 от 25.06.2010	-	-		руб.	5 003 185	5 003 390
ОАО Сбербанк России - договор 5563 от 08.08.2012	20 010 088	05.08.2015	В	руб.	-	-
ОАО Сбербанк России - договор 5564 от 06.08.2012	30 015 131	05.08.2015	В	руб.	-	-
ОАО Сбербанк России - договор №5202 от 30.10.2009	-	-		USD	-	6 098 387
АБ РОССИЯ-договор №КР 5001/11 от 28.03.2011	-	-		руб.	325 000	-
Займы	1 391 658	х	х	х	10 002 192	-
в том числе по крупнейшим займам						



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Наличие кредитов и займов

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы долга	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	за 2012 г.	13 250 000	50 000 000	-	(10 000 000)	-	(3 250 000)	-	50 000 000
	за 2011 г.	12 490 380	10 000 000	-	(3 480 400)	-	(5 299 330)	(460 650)	13 250 000
в том числе:									
Кредиты, в том числе	за 2012 г.	3 250 000	50 000 000	-	-	-	(3 250 000)	-	50 000 000
	за 2011 г.	12 490 380	-	-	(3 480 400)	-	(5 299 330)	(460 650)	3 250 000
Займы, в том числе	за 2012 г.	10 000 000	-	-	(10 000 000)	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	10 000 000	-	-	-	-	-	10 000 000
Краткосрочные заемные средства - всего	за 2012 г.	2 080 377	5 362 450	1 892 036	(9 307 960)	(1 860 026)	3 250 000	-	1 416 877
	за 2011 г.	7 544	1 165 000	673 201	(4 323 240)	(674 336)	5 299 330	(67 122)	2 080 377
в том числе:									
Кредиты, в том числе	за 2012 г.	2 078 185	3 422 450	1 635 557	(8 747 450)	(1 613 523)	3 250 000	-	25 219
	за 2011 г.	7 544	1 165 000	671 009	(4 323 240)	(674 336)	5 299 330	(67 122)	2 078 185
проценты	за 2012 г.	3 185	-	1 635 557	-	(1 613 523)	-	-	25 219
	за 2011 г.	7 544	-	671 009	-	(674 336)	-	(1 032)	3 185
Займы, в том числе	за 2012 г.	2 192	1 940 000	256 479	(560 510)	(246 503)	-	-	1 391 658
	за 2011 г.	-	-	2 192	-	-	-	-	2 192
проценты	за 2012 г.	2 192	-	256 479	-	(246 503)	-	-	12 168
	за 2011 г.	-	-	2 192	-	-	-	-	2 192



Затраты по кредитам и займам

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2012 год			За 2011 год		
	Проценты	Комиссии	Другие затраты	Проценты	Комиссии	Другие затраты
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по кредитам всего:	1 635 557	40 723	31 864	671 008	334 195	17 592
списанные на прочие расходы	1 635 557	40 723	31 864	671 008	334 195	17 592
Затраты по займам всего:	256 479	-	-	2 192	-	-
списанные на прочие расходы	256 479	-	-	2 192	-	-

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

тыс.руб.

Наименование кредитора	Номер, дата, вид договора	Срок предоставления денежных средств в соответствии с договором	Сумма займа (кредита) по договору	Фактически полученные денежные средства на 31.12.12г.	Недополученные денежные средства на 31.12.12г.
1	2	3	4	5	6
ЗАО Железногорский кирпичный завод	Договор займа №121232 от 26.06.2012	по 25.06.2013	280 000	240 000	40 000
ОАО ХК Металлоинвест	Договор займа №02 от 11.07.2012	по 11.07.2013	2 500 000	1 700 000	800 000

По состоянию на 31.12.2012 года открыты, но не использованы Обществом кредитные линии в следующих банках:

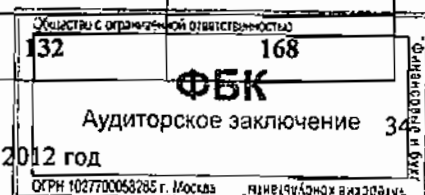
- ОАО «Нордеа Банк», генеральное соглашение об общих условиях проведения кредитных операций от 23.07.2012, сроком возврата 23.07.2014;
- ОАО «Альфа Банк», соглашение № 485 о порядке и условиях кредитования в российских рублях и иностранной валюте от 21.06.2012, сроком возврата 01.09.2015;
- ОАО «Акционерный Банк «Россия», кредитный договор № КР 5 004/12 (возобновляемая кредитная линия) от 04.04.2012, лимит 3 000 000 000 рублей, сроком возврата 03.10.2013.

4.12 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	96	132	168
в том числе:			
Прочая кредиторская задолженность	96	132	168



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	4 573 302	3 818 597	3 868 642
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 214 716	2 106 430	1 688 544
в том числе:			
<i>по крупнейшим кредиторам</i>			
ООО ТК ЕвразХолдинг	133 939	145 169	138 850
ООО ЗРГО	102 260	311 734	410 054
ЗАО Кронтиф-Центр	83 464	92 420	72 687
ООО УК Металлоинвест	325 620	121 830	43 046
ООО КМА-Энергосбыт	97 544	107 987	60 084
ООО ГПА	-	-	85 580
ОАО ЦМР	234 851	63 016	36 249
ЗАО Металлинвестлизинг	301	241 997	55 417
ОАО Уралмашзавод	830 815	233 432	-
Авансы полученные*	8792	18432	17479
Расчеты по налогам и сборам	866 724	1 238 437	816 493
в том числе:			
Налог на прибыль	277 229	515 421	448 723
Налог на добавленную стоимость	450 562	674 094	283 049
Земельный налог	75 514	411	38 942
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	90 915	77 676	52 477
Задолженность перед персоналом организации	242 365	189 656	159 467
Прочая кредиторская задолженность	149 790	187 966	1 134 182
в том числе:			
<i>по (крупнейшим кредиторам)</i>			
DALMERS SERVICES LIMITED	103 000	-	-
Декагон Авионикс	-	154 120	154 120
Курская АЭС	10 031	10 031	10 031
Итого	4 573 398	3 818 729	3 868 810

* - авансы полученные предоставлены с учетом сумм НДС

По состоянию на 31.12.2012 года сумма НДС в составе кредиторской задолженности по авансам полученным составила 1 322 268 рублей, по состоянию на 31.12.2011 года – 2 702 990 рублей, по состоянию на 31.12.2010 года – 2 682 493 рублей.

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	151 616	67 245	212 346
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	151 606	67 235	212 336
Прочая кредиторская задолженность	10	10	10

4.13. Оценочные обязательства

Наличие оценочных обязательств

Наименование показателя	Период	тыс.руб.				
		Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	за 2012 г.	164 141	343 242	(347 972)	-	159 411
	за 2011 г.	-	164 141	-	-	164 141

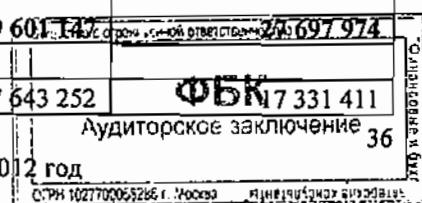
Существует неопределенность в отношении срока погашения, а также суммы погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Предполагаемый срок погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев.

Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	55 026 248	57 416 821
в том числе:		
на внутреннем рынке	45 425 101	29 718 847
из нее по существенным видам		
окатыши железорудные неофлюсованные	27 169 280	15 991 453
концентрат железорудный	8 009 182	4 614 734
концентрат железорудный сушеный	4 851 256	2 264 429
концентрат железорудный доменный	2 481 030	2 598 671
руда железорудная аломерационная	2 439 025	2 669 268
на экспорт	9 601 147	24 697 974
из нее по существенным видам		
окатыши железорудные неофлюсованные	7 643 252	7 331 411

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год



Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3
окатыши железорудные офлюсованные	-	3 056 218
концентрат железорудный	1 183 553	3 849 809
концентрат железорудный сушеный	467 579	2 976 979
в том числе в страны СНГ	788	596 272
<i>из нее по существенным видам</i>		
окатыши железорудные неофлюсованные	788	112 715
руда железорудная аломерационная	-	483 557
Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг	1 241 511	1 218 467
<i>из нее по существенным видам</i>		
перепродажа товаров	411 385	452 508
металлолом	98 409	201 388
щебень	254 124	133 611

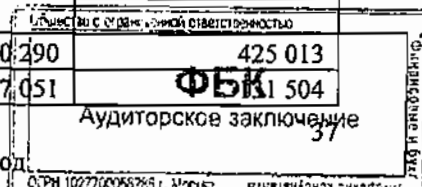
Доля договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами за 2011- 2012 гг. составила менее одного процента.

5.2. Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3
Себестоимость продаж основной продукции, товаров, работ, услуг всего:	20 650 071	19 020 550
<i>в том числе:</i>		
на внутреннем рынке	15 808 408	8 356 948
<i>из нее по существенным видам</i>		
окатыши железорудные неофлюсованные	9 559 529	4 506 588
концентрат железорудный	2 478 892	1 230 464
концентрат железорудный сушеный	1 813 377	665 321
концентрат железорудный доменный	918 787	903 337
руда железорудная аломерационная	976 430	615 083
на экспорт	4 841 663	10 663 602
<i>из нее по существенным видам</i>		
окатыши железорудные неофлюсованные	3 665 085	6 595 235
окатыши железорудные офлюсованные	-	1 202 803
концентрат железорудный	686 014	1 429 236
концентрат железорудный сушеный	322 502	1 302 710
в том числе в страны СНГ	158	362 449
<i>из нее по существенным видам</i>		
окатыши железорудные неофлюсованные	158	30 831
руда железорудная аломерационная	-	331 618
Себестоимость продаж прочей продукции, товаров, работ, услуг всего:	892 424	949 720
<i>из нее по существенным видам</i>		
перепродажа товаров	390 290	425 013
металлолом	67 051	150 4



Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3
щебень	74 421	42 853

Увеличение себестоимости продаж в 2012 году в сравнении с 2011 годом связано с удорожанием стоимости доставки основной продукции до потребителей.

Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3
Материальные затраты	(13 588 920)	(12 710 541)
в том числе:		
сырье, основные материалы	(2 037 774)	(2 084 142)
продукты нефтепереработки	(836 772)	(679 797)
газ природный и попутный	(692 397)	(620 315)
электроэнергия	(4 905 485)	(4 611 161)
услуги производственного характера, оказываемые сторонними организациями	(1 820 466)	(2 016 565)
Затраты на оплату труда	(3 031 703)	(2 704 576)
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	(914 020)	(831 912)
Амортизация	(466 157)	(406 742)
Прочие затраты	(12 777 732)	(9 868 251)
Итого по элементам затрат	(30 778 532)	(26 522 022)
изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	(8 257)	(263 312)
в том числе		
незавершенного производства	22 921	38 276
готовой продукции	(41 367)	(201 004)
расходов будущих периодов	10 189	(100 584)
Итого расходов по обычным видам деятельности	(30 786 789)	(26 785 334)
Из них:		
Коммерческие расходы, в том числе:	(7 167 759)	(5 094 189)
транспортные расходы	(426 447)	(461 383)
таможенные расходы	(10 765)	(40 534)
железнодорожный тариф	(6 672 271)	(4 582 530)
иные существенные статьи	(58 276)	(9 742)
Управленческие расходы, в том числе:	(2 076 535)	(1 720 875)
затраты на оплату труда	(303 591)	(301 213)
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	(78 213)	(71 305)
услуги управления	(960 000)	(714 000)
услуги сторонних организаций	(128 393)	(143 589)
ДМС	(4 162)	(3 567)
иные существенные статьи	(602 176)	(487 201)

Затраты на потребление энергетических ресурсов

тыс.руб.		
Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3
Энергозатраты, всего	6 441 885	5 917 006
Энергозатраты на производство продукции	6 439 779	5 916 076
в том числе		
Расходы на топливо	1 529 251	1 300 199
продукты нефтепереработки	836 772	679 797
газ природный и попутный	692 397	620 315
уголь	45	20
другие виды топлива	37	67
Расходы на энергию	4 910 528	4 615 877
тепловая энергия	5 043	4 716
электроэнергия	4 905 485	4 611 161

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

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

В 2012 году текущие расходы Общества на экологические мероприятия составили 1 227 753 тыс. рублей, в 2011 г. – 810 116 тыс. рублей.

Ремонт и содержание объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью составил в 2012 году 4 523 тыс. рублей, в 2011 году – 29 402 тыс. рублей.

Рентные (лизинговые) платежи, платежи по страхованию, касающиеся сооружений и оборудования, связанных с экологической деятельностью в 2012 году 4 126 тыс. рублей, в 2011 году – 1 320 тыс. рублей.

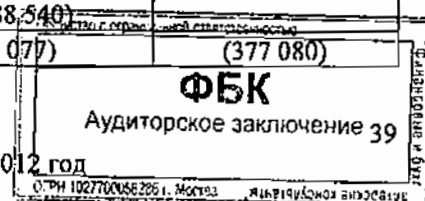
В 2012 году экологические платежи Общества (плата за негативное воздействие по нормам, сверх норм, штрафы). составили 29 335 тыс. рублей, в 2011 г. – 26 449 тыс. рублей.

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы

тыс.руб.		
Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3
Прочие доходы, всего	689 280	1 310 714
в том числе:		
доходы от реализации или иного выбытия ценных бумаг*	38 606	1 287
доходы в виде курсовой разницы*	-	645 774
доходы от операций по договорам поручительства	51 117	28 501
доходы в виде материальных ценностей, полученных от выбытия основных средств и иного имущества, при ремонте, реконструкции, модернизации основных средств	533 267	480 897
иные прочие доходы	66 290	154 255
Прочие расходы, всего	(3 766 015)	(1 273 339)
в том числе:		
расходы от продажи валюты*	(259 376)	(8 375)
расходы в виде курсовой разницы*	(2 488 540)	
услуги банков	(68 077)	(377 080)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год



тыс.руб.

Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3
финансовая помощь, перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), 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	(312 895)	(202 202)
расчеты с Администрацией области	(282 493)	(340 533)
ликвидация дочернего общества	(71 010)	-
иные прочие расходы	(283 624)	(345 149)

* -доходы и расходы, отражаемые свернуто

Прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
1	2	3	4	5
Результат от покупки валюты	за 2012г.	12 959	(43 884)	(30 925)
	за 2011г.	28 554	(8 455)	20 099
Курсовая разница	за 2012г.	1 960 406	(4 448 946)	(2 488 540)
	за 2011г.	2 308 120	(1 662 346)	645 774
Изменение оценочных резервов		x	x	x
в том числе				
изменение резерва по сомнительным долгам	за 2012г.	117	(1 099)	(982)
	за 2011г.	26 306	(43 482)	(17 176)
изменение резерва под снижение стоимости МПЗ	за 2012г.	6	(28)	(22)
	за 2011г.	6	(25)	(19)
Результат от продажи иностранной валюты	за 2012г.	35 342 445	(35 601 821)	(259 376)
	за 2011г.	22 612 472	(22 620 847)	(8 375)
Результат от уступки прав требований (в т.ч. по договору факторинга)	за 2012г.	797 137	(797 137)	-
	за 2011г.	-	-	-
Результат от продажи основных средств	за 2012г.	2 906	(1 929)	977
	за 2011г.	1 806	(9)	1 797
Результат от продажи МПЗ	за 2012г.	216 845	(188 124)	28 721
	за 2011г.	184 641	(173 666)	10 975
Результат от продажи других активов	за 2012г.	733	(332)	401
	за 2011г.	-	-	-

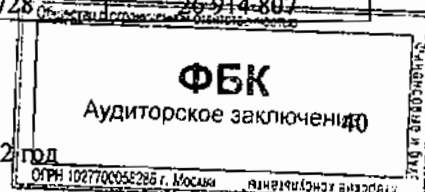
5.4 Прибыль на акцию

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	20 454 728	26 914 807
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	20 454 728	26 914 807

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год



тыс.руб.		
Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	7 117 026	7 113 798
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2,87	3,78

5.5 Налог на прибыль

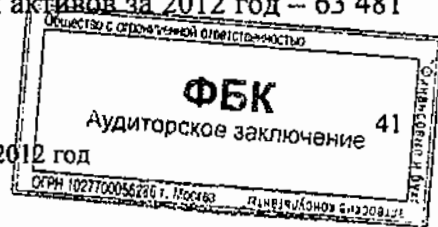
Налог на прибыль

тыс.руб.		
Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	25 644 867	33 861 528
в том числе облагаемая по ставке:		
20%	25 644 867	33 861 528
Постоянные разницы	300 644	840 328
Изменение временных вычитаемых разниц	218 879	(4 501 899)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	(38 620)	173 262
Налоговая база	26 125 770	30 373 219
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	5 128 973	6 772 306
Постоянное налоговое обязательство (актив)	60 129	168 066
Расход (доход) по отложенным налогам	36 053	(865 727)
в том числе:		
изменение отложенного налогового актива	43 776	(900 380)
изменение отложенного налогового обязательства	(7 723)	34 653
Текущий налог на прибыль	(5 225 154)	(6 074 644)

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм, расходов связанных с благотворительной деятельностью и иных расходов, не учитываемых в целях налогообложения на основании статьи 270 НК РФ, а также доходов, не учитываемых при определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль. Существенные постоянные разницы:

- финансовая помощь, перечисление средств, 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 за 2012 год 312 895 тыс. руб., (2011 год – 202 202 тыс. руб.), приводящие к образованию постоянных налоговых обязательств в 2012 году 62 579 тыс. руб., (2011 год – 40 440 тыс. руб.);
- расчеты с Администрацией области за 2012 год 282 493 тыс. руб. (2011 год – 340 533 тыс. руб.), приводящие к образованию постоянных налоговых обязательств в 2012 году 56 499 тыс. руб. (2011 год – 68 107 тыс. руб.);
- доходы от долевого участия в других организациях за 2012 год 317 404 тыс. руб. (2011 год – 0 тыс. руб.), приводящие к образованию постоянных налоговых активов за 2012 год – 63 481 тыс. руб. (2011 – 0 тыс. руб.).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год



Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и при налогообложении убытка от продажи основных средств; сумм начисленной амортизации по объектам основных средств, налогового убытка, переносимого на будущее, оценочных обязательств по неиспользованным отпускам, прочих аналогичных различий. Существенные вычитаемые временные разницы:

- убыток по ценным бумагам, не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг за 2012 год 123 867 тыс. руб. (2011 – 1 151 тыс. руб.), приводящий к образованию отложенного налогового актива за 2012 год 24 773 тыс. руб. (2011 - 230 тыс. руб.);
- амортизация по объектам основных средств за 2012 год 84 616 тыс. руб. (2011 год – 13 483 тыс. руб.), приводящий к образованию отложенного налогового актива за 2012 год 16 923 тыс. руб. (2011 год – 2 697 тыс. руб.);
- налоговый убыток, переносимый на будущее за 2012 год отсутствует, 2011 год – 4 694 551 тыс. руб., приводящий к снижению отложенного налогового актива за 2011 год 938 910 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении начисленной амортизации по объектам основных средств и нематериальных активов, различиями в оценке затрат в незавершенном производстве, полуфабрикатов, готовой продукции, прочих аналогичных различий. Существенные налогооблагаемые временные разницы:

- амортизация по объектам основных средств за 2012 год 40 882 тыс. руб. (2011 год – 13 166 тыс. руб.), приводящий к образованию отложенного налогового обязательства за 2012 год 8 176 тыс. руб. (2011 год – 2 633 тыс. руб.);
- оценка готовой продукции за 2012 год 33 005 тыс. руб. (2011 год – 163 752 тыс. руб.), приводящая к уменьшению отложенного налогового обязательства за 2012 год 6 601 тыс. руб. (2011 год – 32 750 тыс. руб.);
- страхование рисков строительно-монтажных работ за 2012 год 21 647 тыс. руб. (2011 год – 0 тыс. руб.), приводящий к образованию отложенного налогового обязательства за 2012 год 4 329 тыс. руб. (2011 год – 0 тыс. руб.).

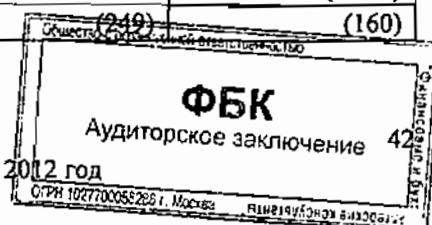
Текущий налог на прибыль определяется, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства (актива), и суммы увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода, сформированных в бухгалтерском учете.

По строке «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражено уточнение налога на прибыль за прошлые налоговые периоды, а также налоговые платежи и санкции из прибыли, списание отложенных налоговых активов и обязательств на прибыли и убытки.

Расшифровка строки «Прочее» отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3
Прочее, в том числе:	(1 038)	(6 350)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	(984)	(3 135)
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(297)	(1 141)
Суммы списанных ОНО, ОНА	492	(1 914)
Административные штрафы	(249)	(160)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год



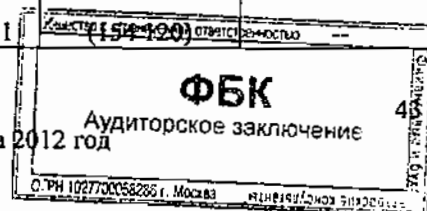
Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

Расшифровка отдельных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2012г.	За 2011г.
1		3	3
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	54 887 901	53 439 520
в том числе:			
авансы, полученные от покупателей	41111	X	X
Прочие поступления	4119	98 319	72 483
в том числе*:			
Возмещение расходов по обязательному мед.страхованию	41191	24 850	16 461
Проценты по депозитам, размещенные на срок не более 3-х мес.	41191	48 143	10 664
Финансовый результат от покупки валюты	41191	--	20 394
Проценты на остаток средств на счетах в банках	41191	10 107	--
Оплата транспортировки грузов	41191	--	7 438
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 623 228)	(22 192 673)
в том числе:			
авансы, выданные поставщикам	41211	X	X
Прочие платежи	4129	(3 070 573)	(3 483 896)
в том числе*:			
Платежи во внебюджетные фонды	41291	(824 393)	(744 256)
Платежи в бюджет по налогам и сборам(без налога на прибыль и НДС)	41291	(1 172 737)	(1 179 936)
Оплата расчетной суммы при прекращении сделок по договору хеджирования	41291	--	(453 277)
НДС свернуто от поступлений от покупателей и оплаты поставщикам, платежей в бюджетную систему РФ	41291	--	(451 106)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 670	1 619
в том числе:			
авансы, полученные от покупателей	42111	X	X
Прочие поступления	4219	99 013	--
в том числе*:			
Возврат взноса в УК ООО "ГПА"	42191	71 010	--
Сумма, выплаченная участнику при ликвидации ООО "ГПА"	42191	28 003	--
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 953 514)	(1 873 508)
в том числе:			
авансы, выданные поставщикам	42211	X	X
Прочие платежи	4229	(155 215)	--
в том числе*:			
Возврат средств от продажи доли в УК СибКонсалтГрупп компании DECAGON AVIONICS LIMITED	42291	(154 120)	--

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год



тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2012г.	За 2011г.
1		3	3
Денежные потоки от финансовых операций			
Прочие платежи	4329	(1 332 557)	(791 328)
в том числе:			
Лизинговые платежи	43291	(1 332 557)	(791 328)

* раскрываются потоки, составляющие более 10% от итога по строке

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

Следующие денежные потоки пересчитаны свернуто, в связи с тем, что они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему или возмещение из нее;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Оплата предъявленного железнодорожного тарифа определялась расчетным путем, исходя из доли выставленного железнодорожного тарифа покупателям в общей сумме выставленных счетов покупателям за продукцию с учетом транспортных расходов.

Свернуто, отражены денежные потоки:

- возврат авансов покупателям, полученных в отчетном году;
- излишне перечисленные денежные средства, направленные на покупку иностранной валюты;
- ошибочно перечисленные денежные средства поставщикам и подрядчикам в течение отчетного периода;
- удержания из заработной платы, перечисленные на счета в отделениях банков и почты России и не полученные адресатами;
- займы, выданные в отчетном году и срок погашения которых составил менее 3-х месяцев от даты выдачи.

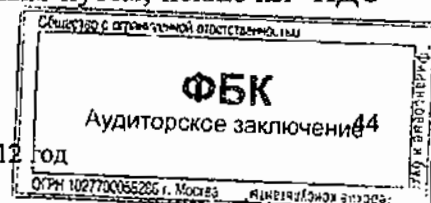
В составе средств, полученных от покупателей и заказчиков, и денежных средств, направленных на оплату приобретенных товаров, оборудования, услуг, сырья и иных оборотных активов, а также на оплату инвестиций, в том числе отражены авансы полученные и авансы выданные (без НДС).

По состоянию на 31.12.2011г. сальдо по авансам выданным, не закрытым поставками ТМЦ, работ, услуг составляет – 2 761 931 тыс.руб., в том числе сальдо авансов выданных под приобретение (строительство) внеоборотных активов – 2 171 258 тыс.руб.

Сальдо на 31.12.2012г. по авансам выданным, не закрытым поставками ТМЦ, работ, услуг составляет – 985 370 тыс.руб., в том числе сальдо авансов выданных под приобретение (строительство) внеоборотных активов – 748 669 тыс.руб.

Сальдо по авансам, выданным Обществом, определялось расчетным путем, исключая НДС по ставке 18%.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год



Сальдо по авансам полученным, не закрытым реализацией готовой продукции, товаров, работ, услуг на 31.12.2011г. и 31.12.2012г. составило– 15 620 тыс. руб. и 7 364 тыс. руб. соответственно.

Сальдо по авансам, полученным Обществом, определялось расчетным путем.

Сумма полученных авансов в валюте отражена полностью, а из остальной суммы авансов исключен НДС по ставке 18%.

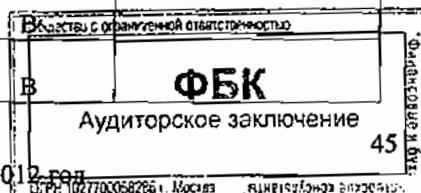
Раздел 7. Прочие пояснения

7.1 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах, отражающая аналогичные по характеру отношения и операции, сгруппирована, за исключением случаев, когда обособленное раскрытие их необходимо для понимания влияния операций со связанными сторонами на бухгалтерскую отчетность Общества.

Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2012 г.	за 2011 г.	
1	2	3	4
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
ОАО "Лебединский ГОК"	В	В	
Дочерние хозяйственные общества			
ОАО "Уральская Сталь"	А	А	
ООО "ЗРГО"	А	А	
ООО "ГПА"	А	А	до 03.08.2012
ОАО "ЦМР"	А	А	
ЗАО "Металлоинвестлизинг"	А	А	
ООО "Цех питания"	А	А	
ОАО "КМА-Энергосбыт"	А	А	
База отдыха "Юнга"	А	А	
ООО "Байкальская горная компания"	А	А	
ООО "Коммунальщик"	А	А	
ООО "ЛебГОК-Продукт"	А	А	
ООО "КМА-Электро"	А	А	по 19.07.2011
ООО Гостиница "Железнодорожск"	А	А	18.12.2012
ЗАО "Железнодорожский кирпичный завод"	А	А	19.04.2012
ООО "НПВП ТОРЭКС"	А	А	27.12.2012
Зависимые хозяйственные общества			
ЗАО "Металлоинвест"	С	С	
Основной управленческий персонал			
Члены совета директоров**			
Главный инженер ОАО "Михайловский ГОК"	В	В	
Главный бухгалтер ОАО "Михайловский ГОК"	В	В	
Директор по информационным технологиям ОАО "Михайловский ГОК"	В		
Директор по производству ОАО "Михайловский ГОК"	В		



Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2012 г.	за 2011 г.	
1	2	3	4
Финансовый директор ОАО "Михайловский ГОК"	В	В	
Директор по безопасности ОАО "Михайловский ГОК"	В	В	
Директор по персоналу ОАО "Михайловский ГОК"	В	В	
Коммерческий директор ОАО "Михайловский ГОК"	В	В	
Директор по корпоративным вопросам и акционерной собственности ОАО "Михайловский ГОК"	В	В	
Директор по общим вопросам и социальной политике ОАО "Михайловский ГОК"	В	В	
Директор по инвестициям и развитию ОАО "Михайловский ГОК"	В	В	С 01.09.2011 по 02.04.2012, с 02.04.2012 по наст. время
другие связанные стороны			

А*-организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В*-организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С*-организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

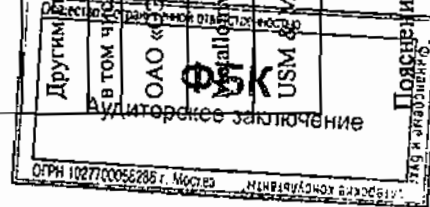
** Информация о составе Совета директоров представлена в Разделе 1 Пояснений.

Другими связанными сторонами Общество признает компании, которые контролируются, или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) группой Металлоинвест и ее акционерами. Список аффилированных лиц представлен на сайте <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1427>.

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	Курсовые разницы	Перевод от долга, в т.ч. проценты	Погашено, в т.ч. проценты	Задолженность на конец периода, в т.ч. проценты
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Займы выданные									
Долгосрочные									
Основному хозяйственному обществу	2012г.	15 499 659	37 898 930	60 234	-	-	-	(22 772 493)	30 686 330
	2011г.	6 379 937	14 450 000	442 944	(5 653 222)	-	-	(120 000)	15 499 659
Дочерним хозяйственным обществам	2012г.	-	1 708 907	46 315	-	-	-	(46 315)	1 708 907
	2011г.	902 987	-	16 882	-	-	-	(919 869)	-
Зависимым хозяйственным обществам	2012г.	536 731	-	40 480	-	-	-	-	577 211
	2011г.	-	506 000	30 731	-	-	-	-	536 731
Другим связанным сторонам, в том числе	2012г.	14 873 437	43 849 790	1 044 225	(3 103 175)	(318 821)	-	(28 918 571)	27 426 885
	2011г.	12 470 728	10 518 771	1 128 438	-	(5 768)	-	(9 238 732)	14 873 437
Metalloinvest Holding (Cyprus) Limited	2012г.	2 118 817	5 482 277	143 045	(1 282 693)	(257 436)	-	(890 554)	5 303 456
	2011г.	1 182 922	6 234 684	222 638	-	(124 508)	-	(5 416 919)	2 118 817
ОАО ХК «Металлоинвест»	2012г.	5 207 348	18 588 163	459 807	(543 853)	-	-	(23 711 465)	-
	2011г.	4 837 873	-	369 475	-	-	-	-	5 207 348
ОАО «ОЭМК»	2012г.	-	19 612 850	44 644	-	-	-	(2 172 600)	17 484 894
	2011г.	2 856 168	-	146 628	-	-	-	(3 002 796)	-
Краткосрочные									
Основному хозяйственному обществу	2012г.	5 733 756	19 115 000	891 226	-	-	-	(6 624 982)	19 115 000
	2011г.	-	-	80 534	5 633 222	-	-	-	5 733 756
Другим связанным сторонам	2012г.	14 458 569	24 361 632	1 502 031	3 103 175	(132 246)	-	(23 128 668)	20 164 493
	2011г.	15 471 533	570 000	881 397	-	(27 794)	-	(2 436 567)	14 458 569
в том числе:									
ОАО «ОЭМК»	2012г.	-	10 728 418	708 861	-	-	-	(450 840)	10 986 439
	2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Metalloinvest Holding (Cyprus) Limited	2012г.	13 903 137	-	426 343	1 282 693	-	-	(11 974 816)	3 637 357
	2011г.	14 287 379	570 000	816 538	-	(27 794)	-	(1 742 986)	13 903 137
USM Mining Group Limited	2012г.	-	7 394 278	263 387	-	-	-	(7 657 665)	-
	2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Процентные ставки по долгосрочным займам выданным связанным сторонам в рублях в 2012 году составили 7,75-9,52% годовых, в 2011 году 7,75-8% годовых, по займам выданным в валюте в 2012 году - 5% годовых, в 2011 году - 4,8-8,0% годовых.

Процентные ставки по краткосрочным займам выданным связанным сторонам в рублях в 2012 году составили 8,0-9,67% годовых, в 2011 году 7,0-8,0% годовых, по займам выданным в валюте в 2012 году 3,0-3,2% годовых, в 2011 году - 7,0% годовых.

Расчеты и операции со связанными сторонами по договорам займа

тыс.руб.

Вид операции	Период	Задолженность на начало года, в т.ч. проценты	Получено	Начислены проценты	Погашено, в т.ч. проценты	Задолженность на конц периода, в т.ч. проценты
1	2	3	4	5	8	9
Займы полученные от:						
Долгосрочные						
Других связанных сторон	2012 г.	10 000 000	-	-	(10 000 000)	-
	2011 г.	-	10 000 000	-	-	10 000 000
Краткосрочные						
Дочерних хозяйственных обществ	2012 г.	-	240 000	12 168	-	252 168
	2011 г.	-	-	-	-	-
Других связанных сторон	2012 г.	2 192	1 700 000	244 311	(807 013)	1 139 490
	2011 г.	-	-	2 192	-	2 192

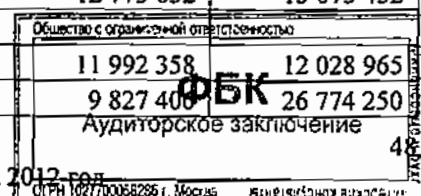
Процентная ставка по долгосрочному займу, полученному Обществом в 2011 году в рублях от связанных сторон составила 8% годовых.

Процентные ставки по краткосрочным займам, полученным Обществом в 2012 году в рублях от связанных сторон составили 9,6 - 9,87% годовых.

Операции со связанными сторонами

тыс.руб.

Вид операции	Объем операций за период*	
	за 2012 г.	за 2011 г.
1	2	3
Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов у:	16 108 051	17 582 847
Основного хозяйственного общества	104	489
Дочерних хозяйственных обществ	11 802 244	11 101 882
в том числе:		
ООО «ЗРГО»	2 818 807	3 370 401
ЗАО «Металлоинвестлизинг»	1 976 377	1 149 974
ОАО «КМА-Энергосбыт»	5 775 540	5 427 026
Других связанных сторон	4 305 703	6 480 476
в том числе:		
ООО «Металлоинвесттранс»	3 008 993	5 549 230
Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	22 730 328	40 059 566
Основному хозяйственному обществу	129 270	209 864
Дочерним хозяйственным обществам	12 773 652	13 075 452
в том числе:		
ОАО «Уральская Сталь»	11 992 358	12 028 965
Другим связанным сторонам	9 827 400	26 774 250



Вид операции	тыс.руб.	
	Объем операций за период*	
1	за 2012 г.	за 2011 г.
2	3	
в том числе:		
Metalloinvest Trading AG	9 600 359	25 730 156
Внесение вклада в уставный (складочный) капитал	4 025 000	4 294 700
Дочерних хозяйственных обществ	4 025 000	4 294 700
Другие существенные операции	3 317 404	
Дочерних хозяйственных обществ	3 317 404	

* с учетом НДС

Операции со связанными сторонами по обеспечениям

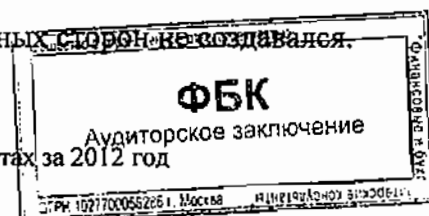
Вид операции	тыс.руб.		
	На 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.	На 31.12.10 г.
1	2	3	4
Предоставлено обеспечений по обязательствам:	39 629 846	48 453 631	28 832 766
Основного хозяйственного общества	13 555 758	7 205 671	7 207 052
Дочерних хозяйственных обществ	1 379 864	3 871 346	2 451 661
в том числе:			
ОАО «Уральская Сталь»	1 158 500	2 451 654	2 451 551
Других связанных сторон	24 694 224	37 376 614	19 174 053
ОАО «ОЭМК»	1 250 871	12 507 815	12 508 431
Metalloinvest Finance Limited	23 436 273	24 857 737	-

Незавершенные операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	на 31.12.12г.	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.	на 31.12.12г.	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная задолженность	-	-	5 868	-	-	-
дочерние хозяйственные общества	-	-	5 868	-	-	-
Краткосрочная задолженность	11 623 729	11 391 836	3 219 772	1 441 109	1 050 162	835 011
основное хозяйственное общество (товарищество)	42 458	197 935	577	3 998	-	931
дочерние хозяйственные общества	11 070 283	9 005 073	2 139 335	1 081 857	860 559	673 197
в том числе:						
ОАО «Уральская Сталь»	10 935 446	8 746 058	1 342 543	3 485	19 494	16 089
основной управленческий персонал	-	-	-	13 030	1 424	1 310
другие связанные стороны	510 988	2 188 828	1 079 860	342 224	188 179	159 573
Дебиторская задолженность по приобретению внеоборотных активов	160 348	3 431 900	621 730	-	-	-
дочерние хозяйственные общества	152 100	3 431 900	621 730	-	-	-
другие связанные стороны	8 248	-	-	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам по задолженности связанных сторон не создавался.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год



Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу (получение) Обществом авансов и предоплат. По состоянию на отчетную дату в составе расчетов числятся суммы авансов, полученных от связанных сторон на сумму 1 695 тыс.руб. (на 31.12.2011 – 10 831 тыс.руб., на 31.12.2010 – 12 200 тыс.руб.). Сумма авансов, выданных связанным сторонам (кроме авансов, направленных на приобретение внеоборотных активов), составляет 1 079 тыс.руб. (на 31.12.2011 – 13 424 тыс.руб., на 31.12.2010 – 38 818 тыс.руб.).

Расчеты со связанными сторонами

Вид операции	Объем операций за период*			
	за 2012 г.		за 2011 г.	
	Денежные	Неденежные	Денежные	Неденежные
1	2	3	4	5
Перечислено в оплату товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:				
	15 837 753	377	17 983 413	-
Основному хозяйственному обществу	9 841	-	1 420	-
Дочерним хозяйственным обществам	11 581 857	-	10 895 609	-
в том числе:				
ООО «ЗРГО»	3 028 281		3 475 035	
ЗАО «Металлоинвестлизинг»	1 582 189		938 911	
ОАО «КМА-Энергосбыт»	5 785 984		5 379 122	
Другим связанным сторонам	4 246 055	377	7 086 384	-
в том числе:				
ООО «Металлоинвесттранс»	3 008 993		6 223 003	
Получена оплата продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов от:				
	21 371 782	377	32 550 648	39
Основного хозяйственного общества	284 747	-	12 506	-
Дочерних хозяйственных обществ	10 711 834	-	6 178 299	39
в том числе:				
ОАО «Уральская Сталь»	9 802 970		4 625 450	
Других связанных сторон	10 375 201	377	26 359 843	-
в том числе:				
Metallinvest Trading AG	9 644 352		25 869 648	
Другие существенные операции	2 528 800	-	3 933 470	-
Дочерним хозяйственным обществам	2 528 800	-	3 933 470	-

* с учетом НДС

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование показателя	тыс.руб.	
	за 2012 г.	за 2011 г.
1	2	3
Краткосрочные вознаграждения	57 864	59 398
в том числе:		
оплата труда	33 394	32 064
оплата ежегодного отпуска	3 530	3 103
вознаграждение по итогам года	12 891	20 757
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	6 993	2 813
ДМС		352

Аудиторское заключение

50

Наименование показателя	тыс.руб.	
	за 2012 г.	за 2011 г.
1	2	3
прочие вознаграждения	316	309
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	57 864	59 398

7.2 Обеспечения

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
1	2	3	4
Полученные - всего	589 356	1 004 718	458 468
в том числе:			
Имущество, находящееся в залоге	4 197	4 516	4 635
из него:			
объекты основных средств	4 197	4 516	4 635
Банковские гарантии	585 159	1 000 202	453 833
Выданные под собственные обязательства - всего	89 906	144 929	92 668
Имущество, переданное в залог	89 906	144 929	92 668
из него:			
МПЗ	89 906	144 929	92 668
Выданные под обязательства третьих лиц - всего	39 629 846	48 453 631	28 832 766
в том числе:			
Поручительство	39 629 846	48 453 631	28 832 766

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

7.3 Условные активы и обязательства

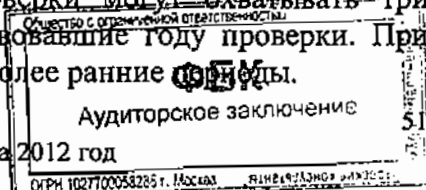
Условные обязательства

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

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то хозяйственных операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрывается.

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.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год



По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2012 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию. На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

2. Условными обязательствами Общество признает суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, которые возникнут при начислении отпускных, отраженных в бухгалтерском учете в качестве оценочных обязательств по неиспользованным отпускам.

По состоянию на 31.12.2012 года размер условных обязательств по страховым взносам, исчисленным с суммы оценочных обязательств по неиспользованным отпускам, составил 50 214 тыс. рублей (на 31.12.2011 г. – 53 838 тыс. рублей).

3. В соответствии с коллективным договором (другими локальными нормативными актами) Общество приняло на себя обязательство выплачивать работникам единовременное 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 2012 году, была отражена по строке «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах и составила 102 680 тыс. рублей (в 2011 году – 98 314 тыс. рублей).

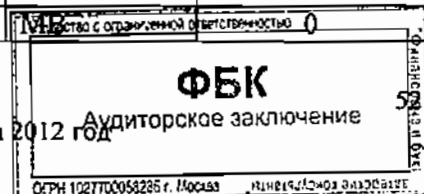
4. В соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) и нормами природоохранного законодательства РФ у Общества существует обязательство по рекультивации земель, нарушенных при разработке месторождений полезных 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.

На 31.12.2012 года условных фактов и обязательств хозяйственной деятельности в части незаконченных существенных судебных разбирательств у Общества нет.

Условные обязательства в части выданных поручительств составили:

Показатель		Сумма, тыс.руб.	Вероятность наступления условного факта	
Описание последствий условного факта	код		Степень вероятности	Количественная оценка, %
1	2	3	4	5
Судебные разбирательства	881, 882	-	-	-
Поручительства по обязательствам*	883	39 629 846	Полностью с ограниченной ответственностью	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год



7.4. Информация о рисках

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.

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

1. Раскрытие информации, связанной с валютным риском

Краткосрочные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

тыс.руб						
Наименование показателя	Денежные средства и денежные эквиваленты	Займы выданные	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Кредиты и займы полученные	Чистая балансовая позиция*
1	2	3	4	5	6	7
На 31 декабря 2012 г.						
Доллары США	605 813	4 252 178	519 804	(20 253)	-	5 357 542
условные единицы	-	-	-	(25 638)	-	(25 638)
Итого	605 813	4 252 178	519 804	(45 891)	-	5 331 904
На 31 декабря 2011 г.						
Доллары США	430 625	-	518 411	(59 204)	-	889 832
Евро	-	-	-	(791)	-	(791)
условные единицы	-	-	-	(16 627)	-	(16 627)
Итого	430 625	-	518 411	(76 622)	-	872 414
На 31 декабря 2010 г.						
Доллары США	24	304 769	837 172	(22 383)	-	1 119 582
Евро	-	-	889	(11 824)	-	(10 935)
условные единицы	-	-	-	(34 249)	-	(34 249)
Итого	24	304 769	838 061	(68 456)	-	1 074 398

Долгосрочные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

тыс.руб					
Наименование показателя	Займы выданные	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Кредиты и займы полученные	Чистая балансовая позиция**
1	3	4	5	6	7
На 31 декабря 2012 г.					
Доллары США	5 839 414	141 241	-	-	5 980 655
Итого	5 839 414	141 241	-	-	5 980 655
На 31 декабря 2011 г.					
Доллары США	804 903	2 646	-	-	807 549
Итого	804 903	2 646	-	-	807 549
На 31 декабря 2010 г.					
Доллары США	615 938	7 374	-	(6 098 387)	(5 475 075)
Евро	1 323 208	308 660	-	-	1 631 868
Итого	1 939 146	316 034	-	(6 098 387)	(3 843 207)

Прибыль Общества в основном не зависит от изменения курса рубля по отношению к иностранным валютам.

2. Раскрытие информации, связанной с ценовым риском

Общество не подвержено существенному риску колебания цен долевых ценных бумаг.

3. Раскрытие информации, связанной с процентным риском

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

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

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

Структура активов и обязательств с плавающей процентной ставкой

тыс.руб			
Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4
Кредиты и займы полученные	-	-	6 098 387
Итого чистая позиция	-	-	6 098 387

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

в % годовых

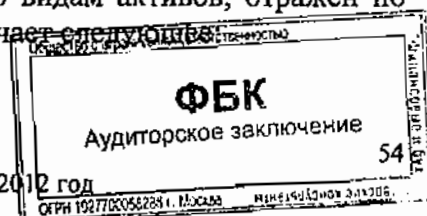
Наименование показателя	2012 г.			2011 г.			2010 г.		
	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты	-	-	-	-	-	-	-	Либор+3мес.	-

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

Кредитный риск

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

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



Наименование показателей	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.
1	2	3	4
Финансовые вложения	96 345 836	45 175 015	31 404 351
Займы выданные	96 345 836	45 175 015	31 404 351
Дебиторская задолженность	17 163 978	22 100 078	10 572 573
Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	13 417 073	11 607 817	5 254 732
Авансы выданные	280 067	702 598	148 104
Прочая дебиторская задолженность	3 466 838	9 789 663	5 169 737
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 222 412	771 538	281 637
Денежные средства на расчетных и валютных счетах	238 382	341 565	281 637
Депозиты, размещенные на срок до 3-х мес.	984 030	429 973	-
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	39 629 846	48 455 832	28 837 095
Итого максимальный кредитный риск	154 362 072	116 502 463	71 095 656

Снижение кредитного риска осуществляется за счет залогового обеспечения и прочих мер обеспечения качества кредита.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в разделе 4.7. Дебиторская задолженность Пояснений.

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 значительных покупателей Общества.

Большинство покупателей Общества представляют 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

Общество подвержено концентрации кредитного риска. Руководство Общества осуществляет мониторинг и раскрывает информацию о концентрации кредитного риска посредством получения отчетов с перечнем рисков по контрагентам с указанием общих сумм остатков, превышающих 10% от величины чистых активов Общества.

На 31 декабря 2012г. У Общества был один контрагент, сумма остатков дебиторской задолженности по которому составила 10 935 353 тыс. руб., что составляет свыше 10% величины чистых активов Общества на отчетную дату. По состоянию на 31.12.2011 задолженность по одному контрагенту превысила 10% величины чистых активов Общества и составила 8 745 861 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2010 контрагенты, чья задолженность превышает 10% величины чистых активов Общества отсутствуют.

На 31 декабря 2012г. у Общества было три контрагента, сумма остатков выданных займов которых составила 8 940 813 тыс.руб., 28 471 333 тыс. руб. и 48 891 330 тыс.руб. соответственно, что превышает 10% величины чистых активов Общества. На 31 декабря

2011г. задолженность двух контрагентов составила 21 233 415 тыс. руб., и 16 021 954 тыс. руб. соответственно, что превышает 10% величины чистых активов Общества на отчетную дату.

На 31 декабря 2012 Общество хранило денежные средства на счетах следующих банков: ОАО Банк ВТБ (223 317 тыс. руб.), ОАО Сбербанк России (6,987 тыс. руб.), ЗАО ЮниКредитБанк (3 766 тыс. руб.), ООО Банк Раунд (2 464 тыс. руб.). Банковские депозиты размещены в ОАО Сбербанк России (403 000 тыс. руб.), ОАО Банк ВТБ (581 030 тыс. руб.), что не вызывает концентрацию кредитного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности определяется как риск того, что компания столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств. Финансовый департамент Управляющей компании, службы финансового директора и главный бухгалтер Общества несут 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 Общества осуществляет контроль за уровнем ликвидности и регулярно проводит 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.

Соответствующие службы Общества контролируют 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:

Распределение обязательств 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
1	2	3	4	5	6
На 31.12.2012 г.					
Кредиты	4 640 219	16 922 708	38 749 895	-	60 312 822
Иные займы полученные	1 460 623	-	-	-	1 460 623
Кредиторская задолженность	4 573 302	-	-	-	4 573 302
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	10 674 144	16 922 708	38 749 895	-	66 346 747
На 31.12.2011 г.					
Банковские овердрафты	-	-	-	-	-
Кредиты	2 078 185	3 250 000	-	-	5 328 185
Иные займы полученные	2 192	-	10 000 000	-	10 002 192
Кредиторская задолженность	3 818 597	-	-	-	3 818 597
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	5 898 974	3 250 000	10 000 000	-	19 148 974
На 31.12.2010 г.					
Кредиты	769 467	4 797 690	6 930 267	-	12 497 424
Кредиторская задолженность	3 868 642	-	-	-	3 868 642

ФБК

Аудиторское заключение

тыс.руб.

Наименование показателя	До 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 лет до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	4 638 109	4 797 690	6 930 767	-	16 366 566

*Информация по банковским кредитам, полученным займам представлена на 31.12.2012 с учетом процентов, рассчитанных за весь период действия договоров

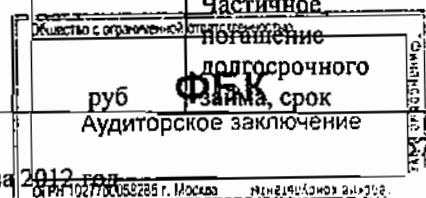
Информация о поручительствах, выданных Обществом, раскрыта в разделе Обеспечения. На текущий момент руководство Общества не ожидает выбытия активов по выданным поручительствам.

7.5 События после отчетной даты

Корректирующих событий, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и год, предшествующий отчетному у Общества нет.

Информация о событиях после отчетной даты, которые не приводят к изменению показателей отчетности

Описание события по группам	Основание (документ)	Суммовая оценка (в тысячах)	Валюта	Примечание
1	2	3	4	5
Выдача займов				
METALLOINVEST HOLDING (CYPRUS) LIMITED	дог. № 01 от 14.01.2013	100 000	USD	Краткосрочный займ, сроком гашения 14.07.2013
	дог. № 03 от 16.01.2013	65 000	USD	Краткосрочный займ, сроком гашения 16.07.2013
	дог. № 05 от 31.01.2013	20 000	USD	Краткосрочный займ, сроком гашения 31.01.2014
USM Holdings Limited	дог. № 04 от 18.01.2013	802 400	руб.	Краткосрочный займ, сроком гашения 18.01.2014
	дог. № 06 от 13.02.2013	967 000	руб.	Краткосрочный займ, сроком гашения 13.02.2014
ОАО «Лебединский ГОК»	дог. № 04 от 14.01.2013	6 500 000	руб.	Краткосрочный займ, сроком гашения 14.01.2014
Возврат (погашение) долгосрочных займов				
ОАО «ОЭМК»	дог. № 22/178292 от 10.09.2012	7 694 004	руб.	Частичное погашение долгосрочного займа, срок



Описание события по группам	Основание (документ)	Суммовая оценка (в тысячах)	Валюта	Примечание
1	2	3	4	5
				оплаты по договору 04.08.2015
	дог. № 7/169868 от 25.05.2012	3 423 000	руб.	Полное погашение долгосрочного займа, срок оплаты по договору 25.05.2014
ОАО «Лебединский ГОК»	дог. № 6/121432 от 25.05.2012	1733 150	руб.	Полное погашение долгосрочного займа, срок оплаты по договору 25.05.2014
Покупка долей				
Приобретение 100% доли в уставном капитале ООО «АрконГрупп»	дог. № 6/н от 29.01.2013	416 389	руб.	
Увеличение УК				
ОАО «Михайловский ГОК» - единственным акционером ОАО «Уральская Сталь» принято решение об увеличении уставного капитала дочернего общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 725 000 000 штук	Решение от 17.01.2013	14 500 000	руб.	
Расходы по инвестиционным программам				
Строительство обжиговой машины №3	Титул капитальных вложений	4 184 992	руб.	Запланированная сумма освоения инвестиционного проекта СКОМ № 3 на 2013 год.
Реконструкция энергообеспечения ГТК (ЭЦ ЦСП)	Титул капитальных вложений	120 014	руб.	

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в июне 2013 г. За 2011 год Обществом дивиденды не начислялись. Дивиденды за 2012 год после утверждения Общим собранием акционеров Общества будут отражены в отчетности за 2013 год.

Генеральный директор
ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»

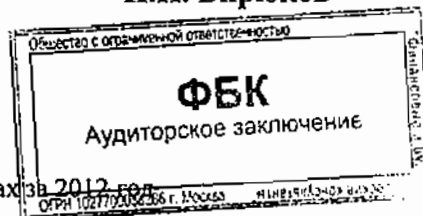
Главный бухгалтер
ОАО «Михайловский ГОК»

«07» марта 2013 года



Э.Л. Потапов

Н.И. Бирюков



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Всего пронумеровано и сброшюровано 66
(шестьдесят шесть)
листов

Первый вице-президент ООО «ФБК»
Проскура Е.Г.

