

8.2. «Авансы выданные»

Сумма авансов выданных составила (с учетом созданного резерва по сомнительным долгам):

На 01.01.2015 года - 2 227 тыс. руб.

На 31.12.2015 года - 4 255 тыс. руб.

Авансов выданных предприятиям группы «Мечел» на конец года нет.

Авансы выданные под строительство отражены в составе стр. 1150 «Основные средства»

8.3 «Проценты по договорам займа»

Проценты по договорам займа составили:

на 01.01.2015 года - 309 143 тыс. руб. (без учета созданного резерва по сомнительным долгам).

Сумма резерва по сомнительным долгам составила 7 748 тыс. руб.

на 31.12.2015 года - 46 024 тыс. руб. (без учета созданного резерва по сомнительным долгам).

Сумма резерва по сомнительным долгам составила 14 388 тыс. руб.

Из общей суммы задолженности по начисленным процентам, долгосрочная часть составляет (без учета созданного резерва по сомнительным долгам) 5 239 тыс. руб.

Информация о задолженности по начисленным процентам за пользование заемными средствами в разрезе контрагентов приведена в разделе «Связанные стороны».

8.4. Прочие дебиторы

Из общей суммы по состоянию на 31.12.2015 г, в составе прочей дебиторской задолженности, задолженность предприятий группы составляет 1 045 362 тыс. руб. Из которой на сумму 1 041 745 тыс. руб. – задолженность ООО «Братский завод ферросплавов»

8.5. Расчеты с бюджетом.

Информация о расчетах с бюджетом приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 5.1).

8.6. Анализ дебиторской задолженности

Анализ структуры дебиторской задолженности (с учетом резерва по сомнительным долгам)

Показатели	Остаток на начала года		Остаток на конец года	
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1. Дебиторская задолженность, всего	1 589 317	100	1 173 950	100
1.1. Долгосрочная дебиторская задолженность	139 607	8,78	23 939	2,04
из нее:				
задолженность ЗАО «Электосети»	46 117		15 372	
задолженность предприятий группы	93 490		8 567	
1.2. Краткосрочная дебиторская задолженность	1 449 710	91,22	1 150 011	97,96
из нее:				
задолженность ЗАО «Электосети»	44 653		49 649	
задолженность предприятий группы	1 390 711		1 076 927	

задолженность внебюджетных фондов и неналоговых платежей	6 614		3 810	
задолженность бюджета	1 826		3 516	

9. Раздел капитал и резервы

Сумма добавочного капитала по предприятию образовалась за счет переоценки основных фондов.

Переоценка проводилась:

- на 1.07.1992 г. на основании Постановления Правительства РФ от 14.08.1992 г. № 595
- на 1.01.1994 г. на основании Постановления Правительства РФ от 25.11.1993 г. № 1233
- на 1.01.1995 г. на основании Постановления Правительства РФ от 19.08.1994 г. № 967
- на 1.01.1996 г. на основании Постановления Правительства РФ от 25.11.1995 г. № 1148
- на 1.01.1997 г. на основании Постановления Правительства РФ от 07.12.1996 г. № 1442
- начиная с отчетности за 2004 год на основании Учетной политики.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 15% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда соответствует установленному размеру, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Движение по счету 83 «Добавочный капитал» и счету 84 «Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет отражено в приложении к балансу форме №3 «Отчет о движении капитала».

10. Порядок учета кредитов и займов (стр. 1410, 1510 Баланса).

Обществом в течение отчетного года заемные средства не привлекались.

11. Временные разницы

11.1. Отложенные налоговые активы (стр. 1160 Баланса)

Структура временных разниц

Тыс. руб.

наименование разниц	Сальдо на 31.12.14	Возникло с нач. года	Списано с нач. года	Сальдо на 31.12.15
Налоговый убыток, переносимый на будущее	127 945	112 004	(176 768)	63 181
резерв на рекультивацию	46 786	16 029	(9 808)	53 007
Прочие	1 608	156	(104)	1 660
ИТОГО	176 339	128 189	(186 680)	117 848

11.2. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 Баланса)

Структура временных разниц

Тыс. руб.

наименование разниц	Сальдо на 31.12.14 г.	Возникло с нач. года	Списано с нач. года	Сальдо на 31.12.15
амортизация	34 078	145	(1 395)	32 828
Изменение остатков НЗП, ГП, ТО	16 748	62	(157)	16 653
Затраты на НИОКР	0	4 934	0	4 934
Прочие	3 125	1 083	(180)	4 028
ИТОГО	53 951	6 224	(1 732)	58 443

12. Кредиторская задолженность

Анализ структуры кредиторской задолженности

Показатели	Остаток на начала года		Остаток на конец года	
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.Кредиторская задолженность, всего	337 072	100	292 238	100
1.1.Краткосрочная кредиторская задолженность	337 072	100	292 238	100
из нее: зadолженность предприятиям группы	15 852		18 245	

Структура и движение кредиторской задолженности Общества приведена в приложении к бухгалтерскому балансу п.5.3.

13. Оценочные обязательства (стр.1430, 1540 Баланса)

Информация о движении оценочных обязательств приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (табл. 6).

13.1 Долгосрочные оценочные обязательства (стр.1430)

13.1.1. С целью равномерного включения расходов в затраты на производство Общество формирует оценочное обязательство на рекультивацию земельных участков.

Расчет суммы обязательства, подлежащего начислению за год произведен на основании:

1. предоставленной информации от УБ и НУ ОАО «Мечел» о ставке дисконтирования на 2015 год;
2. утвержденных Генеральным директором ОАО «Комбинат Южуралникель» планов мероприятий по рекультивации и ликвидации с учетом перевода стоимости работ к ценам 4 квартала 2015 года следующих объектов:
 - ☐ Карьер и породные отвалы Сахаринского рудника;
 - ☐ Карьер и породные отвалы Буруктальского рудника;
 - ☐ Заводского карьера песчано – гравийно-галечной смеси.
 - ☐ Шлакоотвал
 - ☐ Солеиспарителей
3. справки начальника горно - технического отдела о коэффициенте отработки месторождений на 01.01.2016 г.

Структура оценочного обязательства на рекультивацию

Наименование объекта рекультивации	Сальдо на 31.12.14 г.	Возникло с нач. года	Списано (восстановлено) с нач. года	Сальдо на 31.12.15
Карьер и породные отвалы Сахаринского рудника	52 150	18 158	(2 259)	68 049
Шлакоотвал	58 108	2 371	(213)	60 266
Солеиспарители	121 062	262	-	121 324
Соленакопители	2 600	12 568	-	15 168
Прочие	9	46 997	(46 779)	227
ИТОГО	233 929	80 356	(49 251)	265 034

В течение отчетного года, Общество осуществляло операций, предусмотренных планом мероприятий по рекультивации и ликвидации выше перечисленных объектов. Списано затрат за счет ранее сформированного резерва на сумму 2 259 тыс. руб.

Из общей суммы неиспользованного обязательства долгосрочная часть составляет 227 642 тыс. руб., краткосрочная – 37 392 тыс. руб.

13.2 Краткосрочные оценочные обязательства (стр. 1540 Баланса)

- Оценочные обязательства, связанные с судебными разбирательствами на начало отчетного года составляли 728 тыс. руб. В течение отчетного года использовано 641 тыс. руб.

Информация о движении оценочного обязательства приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 6)

15. Порядок учета обеспечений полученных и выданных.

Общество в течение года не имело обеспечений обязательств и платежей полученных.

16. Порядок учета нематериальных активов, полученных в пользование.

Компьютерные программы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, принятой в договоре.

IV. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

1. Порядок формирования доходов

Доходы организации отражаются с подразделением на выручку от реализации продукции собственного производства, от реализации покупных товаров, от оказания услуг и прочие доходы.

Информация о доходах по обычным видам деятельности Общества:

Тыс. руб.

Показатель		За отчетный 2014 год	За предыдущий 2014 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Выручка	110	69 149	66 596
в том числе:			
от реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке	120	9 474	21 846
из нее:			
реализация никельсодержащих материалов	121	2 556	16 635
реализация медного купороса	123	-	-
реализация пара	124	-	-
реализация драгметаллов	129	6 811	5 074
прочая продукция	129	107	137
от реализации продукции собственного производства в страны ближнего зарубежья	130	-	-
от реализации продукции собственного производства в страны дальнего зарубежья	140	-	-
от реализации покупных товаров на внутреннем рынке	150	-	87
от оказания услуг на внутреннем рынке	170	59 675	44 663
из нее:			
предоставление имущества в аренду		5 964	7 577

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Открытого акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2015
год

услуги желдорцеха		52 316	34 292
услуги цеха механизации		584	1 566
прочие услуги		811	1 228
от оказания услуг в страны ближнего зарубежья	172	-	-

Информация о прочих доходах Общества изложена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 10.1

Продажи продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты Общество не осуществляло.

Передачи продукции в обмен на приобретаемые материальные ценности Общество не производило.

Результаты от операций по реализации основных средств, реализации товарно – материальных ценностей, переуступке прав требований, ликвидации основных средств и курсовые разницы в отчете о прибылях и убытках показаны свернуто.

Информация о результатах от реализации и иное выбытие нефинансовых активов

Тыс. руб.

Расшифровка операции	Показатели 2015 года			Показатели 2014 года		
	Доход	Расход	Результат	Доход	Расход	Результат
Реализация основных средств	6 339	(6 442)	(103)	139 578	(50 612)	88 966
Реализация прочих активов	120 137	(128 724)	(8 587)	181 521	(201 288)	(19 767)
Ликвидация основных средств	34 563	(20 797)	13 766	38 717	(10 486)	28 231
Переуступка долга, перенайм предмета лизинга	1 331 577	(1 331 577)	-	744 974	(745 559)	(585)
Курсовые разницы	972 574	(778 011)	194 563	1 412 519	(103 352)	1 309 167
ИТОГО результат			189 487			1 406 012

2. Порядок формирования расходов

Расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Информация о себестоимости продаж Общества

Тыс. руб.

Показатель		За отчетный 2015 год	За предыдущий 2014 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Себестоимость продаж всего:	210	(33 065)	(79 189)
в том числе от:			
реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке	220	(6 362)	(39 213)
из нее:			
реализации ферроникеля	221	-	-
реализации пара	222	-	-
реализации воды технической	225	-	-
реализация никельсодержащей продукции	226	(1 116)	(36 051)
реализация драгметаллов	227	(5 219)	(3 128)
реализации прочей продукции	228	(27)	(34)
от реализации продукции собственного производства в страны ближнего зарубежья	230	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Открытого акционерного общества «Южно-Уральский никелевый комбинат» за 2015
год

от реализации продукции собственного производства в страны дальнего зарубежья	240	-	-
от реализации покупных товаров на внутреннем рынке	250	-	(2 921)
от оказания услуг на внутреннем рынке	270	(26 703)	(37 056)
из нее:			
предоставление имущества в аренду		(4 393)	(6 399)
услуги желдорцеха		(20 798)	(18 322)
услуги цеха механизации		(1 085)	(9 527)
услуги по предоставлению персонала		-	-
услуги цеха водоснабжения		(159)	(2 178)
прочие услуги		(268)	(630)
от оказания услуг в страны ближнего зарубежья	280	-	-

Элементы расходов по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Показатель		За отчетный 2015 год	За предыдущий 2014 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Состав затрат всего:	310	103 669	71 004
в том числе			
материальные затраты	320	26 895	15 057
из них:			
основное сырье	321	-	-
вспомогательное сырье	322	7 129	2 894
топливо, вода, энергия	324	19 766	12 243
затраты на оплату труда	330	32 614	22 653
отчисления на социальные нужды	331	9 988	6 712
амортизация	332	10 619	10 381
налоги и сборы	333	1 148	5 999
прочие затраты	334	22 405	10 202
Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	340	777	-36 069
в том числе			
незавершенного производства	341	811	-36 035
готовой продукции	343	-34	-34
Списано на убытки в связи с остановом производства	348	69 827	27 884
Итого себестоимость реализованной продукции	350	33 065	79 189
(товаров, работ, услуг)			
Коммерческие расходы	355	2	875
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):		-	-
Итого списано на реализацию		2	875
Управленческие расходы	360	149 834	158 212
в том числе			
топливо, вода, энергия		14 880	12 627
затраты на оплату труда		57 751	47 116
отчисления на социальные нужды		16 301	12 753
Амортизация		6 775	9 264
услуги охраны		-	16 253
услуги управления		-	6 890
налоги и сборы		34 472	32 970
прочие затраты		19 654	20 339
Итого списано на реализацию		182 901	238 276

Данные элементы расходов включают в себя затраты на реализацию продукции и оказание услуг.

Информация о затратах на производство и реализацию изложена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 9.

Информация о прочих расходах Общества изложена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 10.2

3. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Расчет прибыли, приходящейся на одну акцию

Тыс. руб.

Показатель	Код	За отчетный 2015 год	За предыдущий 2014 год
Наименование			
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	810	380 301	2 010 706
Дивиденды по привилегированным акциям*	811		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	812	380 301	2 010 706
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	813	599 737	599 737
Базовая прибыль (убыток) на акцию	820	0,63	3,35

В отчете не отражена величина разводненной прибыли на акцию, так как Общество не выпускало конвертируемых ценных бумаг (привилегированных акций) или иных ценных бумаг, предоставляющих их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции, а также не имело договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

4. Порядок учета курсовых разниц

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте (в долларах США Евро и пр.) для отражения в бухгалтерском учете подлежит пересчету в рубли.

Пересчет стоимости производится по курсу Центробанка РФ для этой иностранной валюты по отношению к рублю.

Расшифровка курсовых разниц за: 2015 г.

Наименование обязательства в валюте	Валюта	Курсовая разница, тыс.руб.	
		Положительная	Отрицательная
Итого		972 574	778 011
Всего финансовый результат		194 563	
Справочно курсы	на 31.12.2014	На 31.12.2015	
Доллар США	56,2584	72,8827	
ЕВРО	68,3427	79,6972	
Английский фунт стерлингов	87,4199	107,9830	

Итого: 194 563 тыс. руб. (положительная курсовая разница). За аналогичный период прошлого года курсовая разница составляла 1 309 167 тыс. руб. (положительная курсовая разница).

5. Проценты к получению (уплате).

Начисление процентов производится независимо от времени их фактической уплаты.

5.1. Общая сумма процентов к получению за пользование заемными средствами составила 441 296 тыс. рублей.

5.2. Общая сумма процентов к получению за пользование денежными средствами (по договорам уступки прав требования) составила 3 328 тыс. рублей.

Информация о суммах начисленных процентов за пользование заемными средствами в разрезе контрагентов изложена в разделе «Связанные стороны».

V. Прочие пояснения к отчетности

1. Прекращаемая деятельность

По решению совета директоров 17 декабря 2012 г. Комбинат приостановил деятельность по производству ферроникеля на длительный период.

Принято решение по приведению численности персонала ОАО «Комбинат Южуралникель» до уровня, необходимого на период длительной остановки производства.

Комбинат приостановил выпуск (производство) только ферроникеля, но будет продолжать выпуск отдельных видов продукции (продукции цеха водоснабжения, драгметаллов) и оказание услуг (аренда и пр.).

Не задействованное оборудование, оборудование не планируемое к использованию в будущем, реализуется или списывается с оприходованием лома и пр. материальных ценностей востребованных покупателями.

Выручки от продукции собственного производства, оказанных услуг, выручки от реализации не востребованных товаров, оборудования достаточно для покрытия текущих расходов комбината и затрат на сохранение (консервацию) производственного оборудования.

Кроме приостановки деятельности по производству ферроникеля, Обществом прекращена добыча руд.

Ожидаемый срок завершения приостановки деятельности по производству ферроникеля не определен.

Общество не смогло достоверно оценить эффект от прекращаемой деятельности в связи с длительным простоем (в течение отчетного года не производило никельсодержащих материалов). Поэтому информация о сумме доходов, расходов, валовой прибыли, прибыли до налогообложения, относящаяся к прекращенной деятельности (тыс. руб.) в пояснениях к отчетности не раскрывается.

2. Информация по сегментам

В связи с остановкой производства на длительный период, информация по сегментам в отчетности не раскрывается.

3. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами признаются - физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

I. Перечень связанных сторон Общества

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация об аффилированных лицах: www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3987, <http://unickel.ru>

Акционеры, владеющие не менее чем 5% уставного капитала Общества

№	Наименование акционера	Доля акций, %	Принадлежность к разряду аффилированных
1	ОАО «Мечел»	84,09836	да

Конечным собственником (бенефициаром) является И.В. Зюзин.

Связанной стороной Общества является также негосударственный пенсионный фонд «Мечел - Фонд, действующий в интересах работников Общества.

II. Операции со связанными сторонами

Показатель		Вид операций	Объем операций без НДС		Методы определения цены
Наименование	Код		тыс.руб.	в %	
1	2	3	4	5	6
по связанным сторонам	210				
Общество с ограниченной ответственностью "Братский завод ферросплавов"		Продажи	375	0,5423	договорные
ИТОГО выручка от продажи товаров, работ, услуг			375	0,5423	
Общество с ограниченной ответственностью "Братский завод ферросплавов"		Продажи	448	0,3542	договорные
Открытое акционерное общество "Белорецкий металлургический завод"		Продажи	292	0,2309	договорные
Открытое акционерное общество "Челябинский металлургический комбинат"		Продажи	30 174	23,8576	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел - Материалы"		Продажи	4 482	3,5438	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Пугачевский Карьер"		Продажи	2 780	2,1981	договорные
Открытое акционерное общество ХК "Якутуголь"		Продажи	1 144	0,9045	договорные
ИТОГО прочие доходы от реализации прочих активов			39 320	31,0890	
Открытое акционерное общество "Мечел"		Закупки (услуги)	6 132	5,1835	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел - Бизнес Сервис"		Закупки (услуги)	997	0,8428	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-Транс"		Закупки (услуги)	176	0,1488	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-Энерго"		Закупки (услуги)	35 702	30,1799	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Финком-Инвест"		Закупки (услуги)	20	0,0169	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Мечел-Сталь"		Закупки (услуги)	201	0,1699	договорные
ИТОГО закупки			43 228	36,5418	
Открытое акционерное общество "Мечел"		Предоставление заемных средств	810 000	35,5236	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-Энерго"		Предоставление заемных средств	135 000	5,9206	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Морские грузовые перевозки"		Предоставление заемных средств	3 600	0,1579	договорные

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Открытого акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2015
год

Little Echo Invest Corp		Уступка прав требования	665 789	29,1990	договорные
Zonline LIMITED		Уступка прав требования	665 789	29,1990	договорные
ИТОГО финансовые операции			2 280 178	100,0000	

Примечание: * в % от общего объема по операциям данного вида

Продажа продукции **связанным сторонам** осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Операции со связанными компаниями проводились на обычных коммерческих условиях.

Услуги, оказанные связанным компаниями, оплачивались по фактическим затратам исполнителя.

III. Состояние расчетов со связанными сторонами*

Показатель		Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками			
Наименование	Код	На начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	310				
Oriel Resources LIMITED		927	670	(351)	1 246
<i>*в том числе: курсовая разница</i>			527	(351)	
Товарищество с ограниченной ответственностью «ГРК Казахстанский Никель»		1			1
Открытое акционерное общество «Мечел»		0	6 132	(6 132)	0
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел- Бизнес -Сервис»		155	997	(991)	161
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Транс»		0	176	(176)	0
Общество с ограниченной ответственностью «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО»		8 172	35 702	(35 406)	8 468
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Мечел-Ферросплавы»		11		(11)	0
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Мечел-Сталь"		166	201	(367)	0
Общество с ограниченной ответственностью «Финком-инвест»		0	20	(20)	0
ИТОГО		9 432	43 898	(43 454)	9 876

Показатель		Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков			
Наименование	Код	На начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	320				
Открытое акционерное общество «Белорецкий металлургический комбинат»		0	344	(256)	88
Общество с ограниченной ответственностью "Братский завод ферросплавов"		80	890	(774)	196
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Мечел-Ферросплавы»		13	0	(13)	0
Общество с ограниченной ответственностью "Пугачевский Карьер"		0	3 280	(2 643)	637

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Открытого акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2015
год

Представительство частной компании с ограниченной ответственностью «Ориел Ресорсиз Лимитед»		4	0	(4)	0
Общество с ограниченной ответственностью "Пугачевский Карьер"		0	13	(13)	0
Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»		1 210	30 273	(28 790)	2 693
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Материалы»		12 056	5 289	(13 813)	3 532
Открытое акционерное общество ХК "Якутуголь"		0	1 350		1 350
ИТОГО		13 363	41 439	(46 306)	8 496

Показатель		Расчеты по предоставленным заемным средствам долгосрчным и краткосрочным.			
Наименование	Код	На начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	330				
Общество с ограниченной ответственностью "Братский завод ферросплавов"		3 987 648	0	(579 450)	3 408 198
Товарищество с ограниченной ответственностью «Восход Феррохром»		35 708	22 821	(12 269)	46 260
<i>*в том числе: курсовая разница</i>			22 821	(12 269)	
Oriel Resources LIMITED		903 668	534 199	(1 437 867)	0
<i>*в том числе: курсовая разница</i>			534 199	(310 492)	
Общество с ограниченной ответственностью «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО»		0	135 000		135 000
Открытое акционерное общество "Мечел"		0	810 000		810 000
Общество с ограниченной ответственностью «Морские грузовые перевозки»		0	3 600		3 600
ИТОГО		4 927 024	1 505 620	(2 029 586)	4 403 058

Показатель		Расчеты по начисленным процентам за пользование предоставленными Обществом заемными средствами			
Наименование	Код	На начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	340				
Oriel Resources LIMITED		93 490	148 460	(241 950)	0
<i>*в том числе: курсовая разница</i>			71 916	(37 748)	
Товарищество с ограниченной ответственностью «Восход Феррохром»		7 748	9 560	(2 920)	14 388
<i>*в том числе: курсовая разница</i>			5 860	(2 921)	
Открытое акционерное общество «Мечел»			4 968		4 968
Общество с ограниченной ответственностью «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО»			269		269
Общество с ограниченной ответственностью «Морские грузовые перевозки»			2		2
Общество с ограниченной ответственностью "Братский завод ферросплавов"		207 905	355 813	(537 321)	26 397

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Открытого акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2015
год

ИТОГО		309 143	519 072	(782 191)	46 024
--------------	--	----------------	----------------	------------------	---------------

Показатель		Прочая дебиторская задолженность			
Наименование	Код	На начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	370				
Общество с ограниченной ответственностью "Братский завод ферросплавов"		1 167 987	283 819	(410 061)	1 041 745
<i>*в том числе: курсовая разница</i>		0	283 819	(410 061)	
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Мечел-Ферросплавы»		2	0	(2)	0
Представительство частной компании с ограниченной ответственностью «Ориел Ресорсиз Лимитед»		2		(2)	0
Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»		1453	3 467	(4 631)	289
ИТОГО		1 169 444	287 286	(414 696)	1 042 034

Показатель		Прочая кредиторская задолженность			
Наименование	Код	На начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	380				
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Транс»		607	3 466	(3 505)	568
Общество с ограниченной ответственностью "Каслинский завод Архитектурно-Художественного литья"		0	270		270
Mechel Trading AG, всего		5 813	3 715	(1 997)	7 531
<i>*в том числе: курсовая разница</i>			3 715	(1 997)	
ИТОГО		6 420	7 451	(5 502)	8 369

Показатель		Расчеты по предоставленным средствам по договору уступки долгосрочным и краткосрочным.			
Наименование	Код	На начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	350				
Little Echo Invest Corp			691 342		691 342
<i>*в том числе: курсовая разница</i>			25 554		
Zonline LIMITED			691 343		691 343
<i>*в том числе: курсовая разница</i>			25 554		
ИТОГО		0	1 382 686	0	1 382 685

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Открытого акционерного общества «Южно-Уральский никелевый комбинат» за 2015
год

Показатель		Расчеты по начисленным процентам за пользование предоставленными Обществом средствами			
Наименование	Код	На начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	360				
Little Echo Invest Corp			1 664		1 664
<i>*в том числе: курсовая разница</i>			0		
Zonline LIMITED			1 664		1 664
<i>*в том числе: курсовая разница</i>			0		
ИТОГО		0	3 328	0	3 328

Операции с Негосударственными пенсионными фондами (НПФ):

НПФ «Мечел – Фонд»	тыс. руб.	
	2015 г.	2014г.
Пенсионные взносы	10	151

С иными связанными сторонами в отчетном периоде Общество операций не совершало.

Головное общество

С 10.06.2014 г. образован исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Основание: решение Совета директоров (протокол б/н от 06.06.2014 г.).

Состояние расчетов с основным управленческим персоналом

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены совета директоров, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

К категории «Основной управленческий персонал» в целях раскрытия информации о связанных сторонах отнесены руководители и их заместители: генеральный директор, коммерческий директор, директор по ремонтам и эксплуатации оборудования, начальник службы экономической безопасности, главный бухгалтер, директор по экономике и финансам, главный инженер.

Краткосрочные вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу в 2015 году, составляют (с учетом отчислений на заработную плату) 15 390 тыс. рублей.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных и т.п. услуг в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Долгосрочные вознаграждения, то есть подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, не планируются.

Прочие долгосрочные вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе не производились и не планируется производить.

Вознаграждения членам совета директоров

В 2015 г. Общество не выплачивало членам Совета директоров вознаграждения (заработная плата, премии, льготы и привилегии).

Список членов Совета директоров указан в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

Займы членам совета директоров

Общество не предоставляло членам Совета директоров займы денежные средства.

Дивиденды

Дивиденды за 2014 год не начислялись и не выплачивались в 2015 году.

4. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация осуществляется в соответствии с приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

Количество инвентаризаций в отчетном году, дату их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливается руководителем организации, кроме случаев, когда проведение инвентаризации обязательно:

- ☐ при передаче имущества предприятия в аренду;
- ☐ перед составлением годовой отчетности, кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 01 октября отчетного года;
- ☐ при смене материально-ответственных лиц;
- ☐ при установлении фактов хищения или злоупотреблений, а также порчи ценностей;
- ☐ в случае пожара или стихийных бедствий;
- ☐ в других случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Сроки проведения инвентаризации перед составлением годовой отчетности:

Виды инвентаризируемого имущества	Сроки проведения инвентаризации
Инвентаризация финансовых обязательств	На первое октября
Материалы, находящиеся на центральных складах, оборудование, не переданное в монтаж, основные средства, не переданные в эксплуатацию	На первое октября
Инвентаризация основных средств	На первое ноября
Материалы, находящиеся в цеховых складах, готовая продукция, полуфабрикаты собственного производства, незавершенное производство, незавершенное строительство	На первое ноября
Расчеты с дебиторами и кредиторами, и др. балансовых и забалансовых счетов.	На первое декабря
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения, денежные средства, денежные документы, бланки строгой отчетности, драгоценные металлы, драгоценные камни, товары отгруженные, ТМЦ в пути, резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материальных ценностей, резерв на рекультивацию, НДС по приобретенным ценностям, авансы выданные и полученные, оценочные обязательства.	На 31 декабря

В результате проведенной инвентаризации перед составлением годовой отчетности выявлено:

- недостача основных средства на сумму 167 тыс. руб.
- недостача ТМЦ на сумму 456 тыс. руб.
- излишки ТМЦ на сумму 15 101 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности не выявлено.

6. Налоги

Налог на прибыль

В соответствии с Программой реформирования бухгалтерского учета в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, развитием и совершенствованием налогового законодательства в Российской Федерации возникают разные правила учета доходов и расходов в целях бухгалтерского и налогового учетов. Бухгалтерские службы российских предприятий вынуждены организовывать два вида учета: бухгалтерский и налоговый. В результате применения разных правил по учету доходов и расходов на предприятии формируется два вида прибыли: бухгалтерская и налоговая.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (убытка): сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год, составила – 89 390 тыс. руб. (Сумма условного расхода за 2014 г.: - 454 815 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила (+) 164 562 тыс. руб. (2014 г. – (-) 991 210 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы связаны с различиями признания в бухгалтерском учете и налогообложении следующих видов расходов (ПНО):

- ☐ амортизации на сумму переоценки объектов основных средств (на сумму 8 414 тыс. руб.);
- ☐ убытков прошлых лет (на сумму 2 050 тыс. руб.);
- ☐ резерва под обесценение запасов, оборудования (на сумму 3 303 тыс. руб.);
- ☐ административные штрафы, исполнительский сбор (на сумму 3 492 тыс. руб.);
- ☐ резерва по сомнительным долгам на сумму 27 188 тыс. руб.;
- ☐ списания ТМЦ, недостачи (на сумму 406 тыс. руб.);
- ☐ курсовой (суммовой) разницы в сумме (+) 126 242 тыс. руб.;
- ☐ разница в оценке остаточной стоимости по бухгалтерскому и налоговому учетам при выбытии (на сумму переоценки) в сумме 1 682 тыс. руб.
- ☐ разница в признании неустойки на сумму (-) 642 тыс. руб. (в бух. Учете за счет ранее сформированного оценочного обязательства);
- ☐ прочие (на сумму 968 тыс. руб.).

и доходов (ПНА):

- ☐ прибыли прошлых лет (на сумму 4 254 тыс. руб.);
- ☐ резерва под обесценение запасов, списанного при выбытии материальных ценностей (на сумму 249 тыс. руб.);
- ☐ восстановление оценочных обязательств на сумму 5 тыс. руб.
- ☐ результата от переоценки основных средств на сумму 3 951 тыс. руб.
- ☐ прочие (на сумму 82 тыс. руб.).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила (-) 611 512 тыс. рублей (2014 г. - (-) 1 331 180 тыс. рублей),

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении:

- ☐ резерва на рекультивацию на сумму 31 105 тыс. руб.

- ☐ убытков отчетного периода, переносимого на будущее (на сумму (-) 625 131 тыс. руб.)
- ☐ прочие на сумму 261 тыс. руб.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 17 747 тыс. рублей (2014 г. – (-) 48 315 тыс. рублей),

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении:

- ☐ затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции (на сумму (-) 476 тыс. руб.),
- ☐ Различные нормы амортизации на сумму (-) 3 387 тыс. руб.
- ☐ списание временных разниц при выбытии основных средств на сумму (-) 2 625 тыс. руб.
- ☐ различный способ списания затрат на НИОКР на сумму 24 671 тыс. руб.
- ☐ прочие на сумму (-) 436 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2015 г. составила 0 тыс. руб. (2014 г. – 0 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль в 2015 году составила 20%, в том числе:

Федеральный бюджет – 2,0%

Региональный бюджет – 18,0%

7. Порядок формирования показателя, отраженного по строке 4490 Отчета о движении денежных средств (форма № 4)

Показатели отчета о движении денежных средств отражены в валюте Российской Федерации - рублях.

Общество в 2014 году работало с иностранной валютой.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определена по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты. Денежные потоки в иностранной валюте пересчитаны в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа.

В связи с уточнением Минфином РФ порядка отражения платежей по оплате труда при формировании отчета о движении денежных средств, в стр. 4122 и 4129 раздела «Денежные потоки от текущих операций», платежи по оплате труда работников отражены в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам, удержанные суммы профзносов и пр.)

VI. Оценка финансового состояния

6.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Большинство рисков хозяйственной деятельности с большей вероятностью имеют финансовые последствия.

Риски могут быть сгруппированы по следующим видам:

☐ Финансовые риски

К ним относятся:

- рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на никельсодержащую продукцию, курсов иностранных валют.

Основной вид деятельности Общества – это производство никелевой продукции, выручка от реализации которой зависит от мировых цен на никель.

Снижение цены на никель послужило основной причиной останова деятельности предприятия.

Снижение цены никеля определили следующие факторы:

- увеличение запасов никеля на ЛБМ.
- уменьшение спроса на металл производителей нержавеющей стали.
- кредитные риски связанные с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) заемщиками обязательств по предоставленным им заемным средствам у Общества.

Просроченных займов на отчетную дату нет, но исходя из анализа платежеспособности заемщиков, имеются признаки обесценения финансовых вложений.

- риск ликвидности связан с возможностями общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, в частности кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Коэффициент абсолютной ликвидности составил 0,01. (Норматив $>0,2-0,7$).

- Исходя из количества предъявленных исков, у Общества существует риск начала процедуры банкротства.

☐ Правовые риски, связанные с изменениями валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Общество не подвержено правовым рискам.

☐ Страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которой Общество осуществляет свою деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

У Общества отсутствуют данные риски.

☐ Репутационный риск, связанный с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции.

Претензий по качеству продукции на протяжении значительного периода работы предприятия от покупателей не поступало. Данный риск у Общества отсутствует.

☐ Риск отзыва лицензии на добычу.

Добыча полезного ископаемого в определенных лицензией объемах является одним из основных условий действия лицензий. Отсутствие добычи может повлечь отзыв лицензии. Конкретного срока отсутствия добычи после которого начнется процесс отзыва лицензии нет. Этот процесс инициирует Росприроднадзор после проверки и установки срока устранения нарушения. Если после этого предписания нарушение не будет устранено, может начаться процесс отзыва лицензии.

6.2. Планы будущей деятельности Общества

- Факторы, влияющие на деятельность Общества:

- ☐ рост цен на виды топлива, энергетических ресурсов, транспортные тарифы является негативным фактором для деятельности Общества, что приводит к увеличению себестоимости никеля.
- ☐ цены на никель в решающей степени зависят от уровня и структуры спроса на нержавеющие стали, на производство которых в качестве легирующего элемента идет более 2/3 мирового потребления этого металла на никель.

- Планы будущей деятельности Общества.

В сложившихся условиях падения цен на никель, высоких цен на энергоносители и сырье, отсутствие средств на реконструкцию предприятия, производство основного вида продукции – ферроникеля при существующем уровне себестоимости является убыточным и нецелесообразным.

С учетом продолжительных негативных тенденций на мировых рынках никеля и неблагоприятных прогнозов по их восстановлению в обозримой перспективе, в целях минимизации убытков предприятия на заседании Совета директоров ОАО «Комбинат Южуралникель» было принято решение остановить производственную деятельность предприятия на длительный период и провести консервацию оборудования с соблюдением обязательных процедур, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Все оборудование комбината прошло необходимые процедуры консервации с тем, чтобы обеспечить возможность в приемлемые сроки и с минимальными затратами возобновить производственную деятельность предприятия.

В связи с этим приоритетным направлением деятельности предприятия является выполнение антикризисных мер, которые выражены в полной остановке производства на длительный период, что позволит сократить убытки от производственной деятельности, а так же поиском возможных вариантов реконструкции предприятия в рамках разработки стратегии перспективного развития.

При сохраняющихся высоких ценах на энергоносители (электроэнергия, природный газ), железнодорожных тарифов, ухудшения качества руды и сохранения напряженной экологической обстановки, приоритетными направлениями деятельности общества являются:

- разработка комплексной программы перспективного развития комбината на длительный период;
- сохранение основной сырьевой базы в условиях окончания действия существующих лицензий;
- поиск новых высокоэффективных и экономически выгодных технологий переработки бедных силикатных никель-кобальтовых руд Урала;
- внедрение мероприятий, обеспечивающих повышение комплексности использования сырья и увеличение степени извлечения ценных компонентов из него;
- внедрение мероприятий по обеспечению снижения энергозатрат;
- оздоровление экологической обстановки;
- поиск инвесторов для реализации вышеперечисленных мероприятий.

Генеральный директор

А.В. Зарков

Главный бухгалтер

Н.С. Сливка

29. февраля 2016 г.