

## ПОЯСНЕНИЯ

### К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ И БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

#### ОАО «КОСОГОРСКИЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЗАВОД»

#### ЗА 2013 ГОД

Представленная бухгалтерская отчетность за 2013 год подготовлена в соответствии с законодательными и нормативными актами по бухгалтерскому учету, в частности, основным документом – Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ (ред. от 28.12.13г.).

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности, а также необходимость существенного отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, отсутствуют.

#### 1. Краткая характеристика организации

Открытое акционерное общество «Косогорский металлургический завод» (ОАО «КМЗ»), далее по тексту – Общество, ИНН 7104002774, КПП 710150001, расположено по адресу: 300903 Россия, г. Тула, п. Косая Гора, Орловское шоссе, д. 4.

Общество зарегистрировано администрацией Привокзального района г. Тулы 12 октября 1992 г. Постановлением № 1293.

Для Общества обычной (основной) деятельностью признается:

- реализация продукции доменного производства;
- реализация продукции литейного производства;
- реализация щебня шлакового;
- реализация продукции производства строительных и прочих материалов;
- реализация продукции энергетики и водоснабжения;
- реализация товаров;
- реализация работ и услуг (перевозка, аренда, телефонная связь, посреднические услуги и т.д.).

Виды деятельности, не указанные в выше приведенном перечне, относятся к прочим видам деятельности.

Среднесписочная численность всех работников на отчетную дату -1 941 чел.

Структура уставного капитала: физические лица – 0,12%, юридические лица – 99,84%, доля государства – 0,04 %.

Уставный капитал общества – 28 473 тыс. руб. Количество акций -28 472 874 шт., в том числе обыкновенных – 28 416 095 шт. и привилегированных – 56 779 шт.

Количество зарегистрированных в реестре акционеров на 31.12.2013г. – 3 775.

Реестродержателем Общества является ООО "Реестр-РН", ИНН 7705397301, находящееся по адресу: 109028 г. Москва, Подкопаевский пер., д.2/6, стр.3-4.

Генеральный директор – Киреев Сергей Владимирович.

# Информация о связанных сторонах.

Компания «MABROX LIMITED» имеет 95,98% акций. По предложению компании в 2013 г. избрано более 50% состава совета директоров акционерного общества.

Таблица 1. Список аффилированных лиц на 31.12.2013

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным  | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|--|--|--|---|
| 1     | 2   | 3  | 4                                      | 5  | 6   |
| 1     | Брежнев Олег Владимирович   | Член совета директоров   | 27.06.2013г.                           | не имеет   | не имеет  |
| 2     | Герасимов Илья Васильевич   | Член совета директоров   | 27.06.2013г.                           | не имеет   | не имеет  |
| 3     | Губанов Валентин Игнатьевич   | Член совета директоров   | 27.06.2013г.                           | не имеет   | не имеет  |
| 4     | Евдокименко Олег Александрович  | Член совета директоров   | 27.06.2013г.                           | не имеет   | не имеет  |
| 5     | Киреев Сергей Владимирович  | 1) Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества<br>2) Член совета директоров  | 21.09.2006г.<br>27.06.2013г.           | не имеет   | не имеет  |
| 6     | Козин Сайт Аллямович  | Член совета директоров   | 27.06.2013г.                           | не имеет   | не имеет  |
| 7     | Малахов Олег Геннадьевич  | Член совета директоров   | 27.06.2013г.                           | не имеет   | не имеет  |
| 8     | Пятигоров Евгений Викторович  | Член совета директоров   | 27.06.2013г.                           | не имеет   | не имеет  |
| 9     | Юсфин Юлиан Семенович   | Член совета директоров   | 27.06.2013г.                           | не имеет   | не имеет  |
| 10    | Компания MABROX LIMITED   | 1) Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ОАО «КМЗ»<br>2) По предложению юридического лица избрано более 50% состава совета директоров акционерного общества | 13.12.2011г.<br>27.06.2013г.           | 95,98  | 96,17   |

Вознаграждение членам Совета директоров в проверяемом периоде не выплачивалось.

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) генеральному директору, как основному управленческому персоналу, осуществляющему полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества, выплачиваются на основании заключенного трудового договора.

## 2. Учетная политика

Учетная политика Общества, в соответствии с которой составлена финансовая (бухгалтерская) отчетность за 2013 год, сформирована исходя из допущений (принципов), предусмотренных ПБУ 1/2008.

Учетной политикой по бухгалтерскому и налоговому учету, принятой на 2013 год, предусмотрены следующие основные положения:

- признание выручки осуществляется по методу начисления;
- дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость - по мере начисления на отгрузку товаров (работ, услуг);
- амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом;
- оценка материально-производственных запасов осуществляется по средней себестоимости, рассчитанной методом средней скользящей оценки;
- учет готовой продукции ведется по плановой (нормативной) стоимости;
- при выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

## 3. Основные показатели деятельности 2013 года и причины, повлиявшие в отчетном году на деятельность организации.

Валюта бухгалтерского баланса за 2013 год составила 6 193 687 тыс. руб.

Таблица 2. Изменения строк к бухгалтерскому балансу за 2013 год в тыс. руб.

| № п/п | Наименование  | На 31.12.2012г.  |        |       | На 31.12.2011г.  |       |       |
|-------|---|------------------|--------|-------|------------------|-------|-------|
|       |   | № строки баланса |        |       | № строки баланса |       |       |
|       |   | 1190             | 1210   | 1260  | 1190             | 1210  | 1260  |
| 1     | Расходы будущих периодов                            | +6772            |        | -6772 | +7942            |       | -7942 |
| 2     | ТМЦ, используемые для создания внеоборотных активов | +35963           | -35963 |       | +7253            | -7253 |       |

Стоимость внеоборотных активов на конец отчетного периода составляет 3 116 841 тыс. руб.

### Нематериальные активы

Таблица 3. Наличие и движение нематериальных активов, в тыс. руб.

| Наименование показателя       | Период | На начало периода        |                         | Изменения за период |                                 |                       | На конец периода         |                         |
|-------------------------------|--------|--------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
|                               |        | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило           | выбыло первоначальная стоимость | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Нематериальные активы - всего | 2013   | 17                       | (14)                    | 0                   | (0)                             | (2)                   | 17                       | (16)                    |
|                               | 2012   | 17                       | (12)                    | 0                   | (0)                             | (2)                   | 17                       | (14)                    |
|                               | 2011   | 17                       | (11)                    | 0                   | (0)                             | (1)                   | 17                       | (12)                    |
| в том числе: товарный знак    | 2013   | 17                       | (14)                    | 0                   | (0)                             | (2)                   | 17                       | (16)                    |
|                               | 2012   | 17                       | (12)                    | 0                   | (0)                             | (2)                   | 17                       | (14)                    |
|                               | 2011   | 17                       | (11)                    | 0                   | (0)                             | (1)                   | 17                       | (12)                    |

## Основные средства

Срок полезного использования основных средств определяется по Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01 2002г. №1. Для целей бухгалтерского и налогового учета устанавливается один срок полезного использования для основных средств, введенных в эксплуатацию в отчетном периоде. Для основных средств, введенных в эксплуатацию до 2002 года, срок полезного использования устанавливался по Единым нормам амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР (утв. Постановлением Совета Министров СССР от 12 октября 1990 г. N 1072).

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Таблица 4. Наличие и движение основных средств, в тыс. руб.

| Наимено-<br>вание<br>показате-<br>ля                              | Пе-<br>риод | На начало года                             |                                   | Изменения за период |  |                                      |                               | На конец периода                 |                                   |
|---|-------------|--|-----------------------------------|---------------------|--|--------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
|   |             | перво-<br>началь-<br>ная<br>стои-<br>мость | накоплен-<br>ная амор-<br>тизация | посту-<br>пило      | Выбыло объектов                            |                                      | начислено<br>амортиза-<br>ции | первона-<br>чальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация |
|   |             |  |                                   |                     | перво-<br>началь-<br>ная<br>стои-<br>мость | накоп-<br>ленная<br>аморти-<br>зация |                               |                                  |                                   |
| Основные<br>средства<br>– всего                                   | 2013        | 4317294                                    | (1 546 815)                       | 101720              | (7724)                                     | 6328                                 | (264795)                      | 4411290                          | (1805282)                         |
|   | 2012        | 4 079 648                                  | (1 301 811)                       | 249 064             | (11 418)                                   | 9 778                                | (254 782)                     | 4 317 294                        | (1 546 815)                       |
|   | 2011        | 3 890 719                                  | (1 049 209)                       | 216 363             | (27 434)                                   | 27 048                               | (279 650)                     | 4 079 648                        | (1 301 811)                       |
| в том числе:  |             |  |                                   |                     |  |                                      |                               |                                  |                                   |
| Здания  | 2013        | 813 668                                    | (313 099)                         | 0                   | (0)  | 0                                    | (13706)                       | 813668                           | (326 805)                         |
|   | 2012        | 811 866                                    | (300 634)                         | 1 802               | (0)  | 0                                    | (12465)                       | 813 668                          | (313 099)                         |
|   | 2011        | 801 224                                    | (290 315)                         | 10 654              | (12)                                       | 8                                    | (10 327)                      | 811 866                          | (300 634)                         |
| соорууже-<br>ния  | 2013        | 1 649 995                                  | (551 019)                         | 77308               | 0  | 0                                    | (88 845)                      | 1 727 303                        | (639 864)                         |
|   | 2012        | 1 512 456                                  | (475 056)                         | 144 619             | (7 080)                                    | 5 664                                | (81 627)                      | 1 649 995                        | (551 019)                         |
|   | 2011        | 1 502 534                                  | (400 283)                         | 31 419              | (21 497)                                   | 21 491                               | (96 264)                      | 1 512 456                        | (475 056)                         |
| машины и<br>оборудо-<br>вание                                     | 2013        | 1 647 787                                  | (588 321)                         | 17 162              | (4 035)                                    | 3 310                                | (150 600)                     | 1 660 914                        | (735 611)                         |
|   | 2012        | 1 582 461                                  | (444 196)                         | 67 718              | (2 392)                                    | 2 392                                | (146 517)                     | 1 647 787                        | (588 321)                         |
|   | 2011        | 1 415 377                                  | (291 213)                         | 172 379             | (5 295)                                    | 4 918                                | (157 901)                     | 1 582 461                        | (444 196)                         |
| транс-<br>портные<br>средства                                     | 2013        | 163 701                                    | (88 215)                          | 7 250               | (3 605)                                    | 2 934                                | (11 463)                      | 167 346                          | (96 744)                          |
|   | 2012        | 164 723                                    | (76 309)                          | 701                 | (1 723)                                    | 1 499                                | (13 405)                      | 163 701                          | (88 215)                          |
|   | 2011        | 163 498                                    | (61 896)                          | 1 765               | (540)                                      | 540                                  | (14 953)                      | 164 723                          | (76 309)                          |
| производ-<br>ственный<br>и хоз.<br>инвентарь                      | 2013        | 6 527                                      | (6 161)                           | 0                   | (84)                                       | 84                                   | (181)                         | 6 443                            | (6 258)                           |
|   | 2012        | 6 075                                      | (5 616)                           | 675                 | (223)                                      | 223                                  | (768)                         | 6 527                            | (6 161)                           |
|   | 2011        | 6 019                                      | (5 502)                           | 146                 | (90)                                       | 91                                   | (205)                         | 6 075                            | (5 616)                           |
| земель-<br>ные уч-ки<br>и объекты<br>природо-<br>пользова-<br>ния | 2013        | 35 616                                     | (0)                               | 0                   | (0)  | 0                                    | (0)                           | 35 616                           | (0)                               |
|   | 2012        | 2 067                                      | (0)                               | 33 549              | (0)  | 0                                    | (0)                           | 35 616                           | (0)                               |
|   | 2011        | 2 067                                      | (0)                               | 0                   | (0)  | 0                                    | (0)                           | 2 067                            | (0)                               |



Таблица 5. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции, в тыс. руб.

| Наименование показателя  | За 2013 г. | За 2012 г. | За 2011 г. |
|--|------------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего | 89 428     | 159 775    | 21 167     |
| в том числе:   |            |            |            |
| Воздухонагреватель №3 ДП-1   |            | 120 123    |            |
| Газоочистка доменного газа ДП-1 (вторая очередь)   |            | 3 308      |            |
| Желоба (литейный двор)   |            | 7 694      |            |
| Железнодорожные пути   | 26 660     | 12 744     |            |
| Котлы БКЗ 75-39  |            | 7 321      |            |
| Литейный двор и поддоменник ДП-2   |            | 2 101      |            |
| Газопровод получистого газа  |            |            | 6 184      |
| Склад ферромарганца доменного цеха   |            |            | 2 610      |
| Центрально-распределительный пункт   |            |            | 3 301      |
| Здание накопительных бункеров  |            |            | 2 222      |
| Здание производственного оборудования участка брикетирования   |            |            | 1 684      |
| Доменная подстанция преобразовательная   |            |            | 1 197      |
| Блок высокотемпературного воздухонагревателя   | 27 808     |            |            |
| Воздухонагреватель №1 ДП-1   | 4 591      |            |            |
| Воздухонагреватель №4 ДП-1   | 5 309      |            |            |
| Доменная печь №2   | 8 440      |            |            |
| Разливочная машина №2  | 7 098      |            |            |
| Тепловозы  | 4 483      |            |            |
| Прочие объекты   | 5 039      | 6 484      | 3 969      |

Таблица 6. Иное использование основных средств, в тыс. руб.

| Наименование показателя   | На 31.12.2013 г. | На 31.12.2012 г. | На 31.12.2011 г. |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе        | 7 672            | 7 672            | 7 672            |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом       | 13 562           | 13 842           | 14 030           |
| Основные средства, переведенные на консервацию                      | 131 498          | 131 549          | 82 313           |
| Иное использование основных средств (зalog) по балансовой стоимости | 2 397 262        | 3 509 492        | 2 185 182        |

## Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Таблица 7. Наличие и движение финансовых вложений, в тыс. руб.

| Наименование показателя     | Период | На начало года | Изменения за период |           | На конец периода |
|-----------------------------|--------|----------------|---------------------|-----------|------------------|
|                             |        |                | поступило           | выбыло    |                  |
| Долгосрочные – всего        | 2013   | 130            | 0                   | (0)       | 130              |
|                             | 2012   | 130            | 0                   | (0)       | 130              |
|                             | 2011   | 130            | 0                   | (0)       | 130              |
| в т.ч. паи и акции          | 2013   | 130            | 0                   | (0)       | 130              |
|                             | 2012   | 130            | 0                   | (0)       | 130              |
|                             | 2011   | 130            | 0                   | (0)       | 130              |
| Краткосрочные – всего       | 2012   | 0              | 0                   | (0)       | 0                |
|                             | 2011   | 51 924         | 451 526             | (503 450) | 0                |
| в т.ч. векселя              | 2012   | 0              | 0                   | (0)       | 0                |
|                             | 2011   | 51 924         | 451 526             | (503 450) | 0                |
| Финансовые вложения - итого | 2013   | 130            | 0                   | (0)       | 130              |
|                             | 2012   | 130            | 0                   | (0)       | 130              |
|                             | 2011   | 52 054         | 451 526             | (503 450) | 130              |

Таблица 8. Расшифровка долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2013г.

| № п/п | Наименование организации        | Вид вложений     | Сумма, тыс. руб. |
|-------|---------------------------------|------------------|------------------|
| 1.    | ООО «Наш Мир-IV»                | Акции/вклад в УК | 30               |
| 2.    | ОАО ФПГ «Тульский промышленник» | - / -            | 100              |
|       | ИТОГО:                          |                  | 130              |

Стоимость оборотных активов на конец отчетного периода составляет 3 076 846 тыс. руб.

Большую часть оборотных активов составляет дебиторская задолженность – 1 992 486 тыс. руб. (64,8%).

Таблица 9. Наличие дебиторской задолженности, в тыс. руб.

| Наименование показателя                 | Период | На начало года | На конец года |
|---|--------|----------------|---------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность  | 2013   | 0              | 55 057        |
| в том числе:                            |        |                |               |
| Покупатели и заказчики                  | 2013   | 0              | 55 057        |
|   |        |                |               |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 2013   | 1 467 964      | 1 937 429     |
|   | 2012   | 1 467 629      | 1 467 964     |
|   | 2011   | 1 159 864      | 1 467 629     |
| в том числе:                            |        |                |               |
| Покупатели и заказчики                  | 2013   | 1 085 657      | 1 430 349     |
|   | 2012   | 1 177 376      | 1 085 657     |
|   | 2011   | 703 224        | 1 177 376     |
| Авансы выданные                         | 2013   | 207 553        | 334 721       |
|   | 2012   | 119 342        | 207 553       |
|   | 2011   | 234 142        | 119 342       |
| Прочие дебиторы                         | 2013   | 174 754        | 172 359       |
|   | 2012   | 170 911        | 174 754       |
|   | 2011   | 222 498        | 170 911       |
| ИТОГО                                   | 2013   | 1 467 964      | 1 992 486     |
|   | 2012   | 1 467 629      | 1 467 964     |
|   | 2011   | 1 159 864      | 1 467 629     |

Таблица 10. Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10% от общей суммы дебиторской задолженности на 31.12.2013г.

| № п/п | Наименование организации                                     | Сумма, тыс. руб. |
|-------|--|------------------|
| 1.    | PREMIUM IRON COMMERCIAL LTD                                  | 824 480          |
| 2.    | Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом НЛМК» | 228 871          |
| 3.    | Общество с ограниченной ответственностью «СЧПЗ Трейд»        | 313 510          |

Таблица 11. Расшифровка прочих дебиторов по состоянию на 31.12.13 г.

| № п/п | Наименование дебиторской задолженности   | Сумма, тыс.руб. |
|-------|--|-----------------|
| 1.    | Расчеты с подотчетными лицами            | 211             |
| 2.    | Расчеты по претензиям                    | 868             |
| 3.    | Расчеты с персоналом по прочим операциям | 714             |
| 4.    | Расчеты с бюджетом по налогам и сборам   | 164 454         |
| 5.    | Расчеты по социальному страхованию       | 270             |
| 6.    | Расчеты по исполнительным листам         | 383             |
| 7.    | Расчеты с таможней                       | 167             |
| 8.    | Расчеты с РКЦ                            | 5 292           |
|       | ИТОГО:                                   | 172 359         |

Общество имеет кредиторскую задолженность, которая на 31.12.2013г составила 3 524 562 тыс. руб.

Таблица 12. Наличие кредиторской задолженности, в тыс. руб.

| Наименование показателя                                    | Период | На начало года | На конец года |
|--|--------|----------------|---------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность                    | 2013   | 1 900 437      | 1 534 954     |
|  | 2012   | 1 173 063      | 1 900 437     |
|  | 2011   | 2 693 532      | 1 173 063     |
| в т.ч. кредиты банка                                       | 2013   | 1 900 437      | 1 534 954     |
|  | 2012   | 1 173 063      | 1 900 437     |
|  | 2011   | 2 693 532      | 1 173 063     |
| Краткосрочная кредиторская задолженность – всего           | 2013   | 1 383 040      | 1 989 608     |
|  | 2012   | 2 452 332      | 1 383 040     |
|  | 2011   | 1 608 925      | 2 452 332     |
| в том числе:   |        |                |               |
| Поставщики и подрядчики                                    | 2013   | 850 312        | 739 804       |
|  | 2012   | 944 913        | 850 312       |
|  | 2011   | 968 304        | 944 913       |
| Задолженность перед персоналом                             | 2013   | 28 528         | 28 793        |
|  | 2012   | 27 717         | 28 528        |
|  | 2011   | 30 905         | 27 717        |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 2013   | 11 436         | 11 466        |
|  | 2012   | 12 809         | 11 436        |
|  | 2011   | 9 976          | 12 809        |
| Задолженность по налогам и сборам                          | 2013   | 13 867         | 15 558        |
|  | 2012   | 14 575         | 13 867        |
|  | 2011   | 14 738         | 14 575        |
| Авансы полученные  | 2013   | 206 184        | 146 334       |
|  | 2012   | 108 314        | 206 184       |
|  | 2011   | 128 568        | 108 314       |

|                  |      |           |           |
|------------------|------|-----------|-----------|
| Прочие кредиторы | 2013 | 2 058     | 1 574     |
|                  | 2012 | 8 802     | 2 058     |
|                  | 2011 | 2 746     | 8 802     |
| Кредиты банка    | 2013 | 270 655   | 1 046 079 |
|                  | 2012 | 1 335 202 | 270 655   |
|                  | 2011 | 453 688   | 1 335 202 |
| ИТОГО            | 2013 | 3 283 477 | 3 524 562 |
|                  | 2012 | 3 625 395 | 3 283 477 |
|                  | 2011 | 4 302 457 | 3 625 395 |

Таблица 13. Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности на 31.12.2013 г.

| № п/п | Наименование организации                         | Сумма, тыс. руб. |
|-------|--|------------------|
| 1.    | Открытое акционерное общество «Михайловский ГОК» | 249 528          |
| 2.    | Открытое акционерное общество «Москокс»          | 310 757          |

Таблица 14. Расшифровка задолженности прочих кредиторов на 31.12.13 г.

| № п/п | Наименование кредиторской задолженности                     | Сумма, тыс. руб. |
|-------|---|------------------|
| 1.    | Расчеты с подотчетными лицами                               | 2                |
| 2.    | Расчеты с персоналом по прочим операциям                    | 56               |
| 3.    | Расчеты по депонентам                                       | 643              |
| 4.    | Расчеты по исполнительным листам                            | 687              |
| 5.    | Расчеты по претензиям                                       | 72               |
| 6.    | Министерство природных ресурсов и экологии Тульской Области | 111              |
| 7.    | Расчеты с прочими кредиторами (услуги и прочие расчеты)     | 3                |
|       | ИТОГО   | 1 574            |

Общество имеет только текущую задолженность перед бюджетом по налогам и сборам, государственными внебюджетными фондами и по заработной плате перед персоналом предприятия.

Задолженность по кредитам банков по состоянию на 31.12.13г. составила 2 581 033 тыс. руб.

Таблица 15. Расшифровка по кредитам

| Валюта      | Задолженность на 01.01.2013г. | Получено  | Погашено  | Задолженность на 31.01.2013г. |
|-------------|-------------------------------|-----------|-----------|-------------------------------|
| тыс. руб.   | 1 372 300                     | 2 873 570 | 2 848 285 | 1 397 585                     |
| тыс. евро   | 17 974                        | 27 568    | 29 928    | 15 614                        |
| тыс. доллар | 2 330                         | 47 769    | 35 574    | 14 525                        |

Сроки погашения кредитов истекают в 2014-2016гг. в соответствии с условиями договоров.

Стоимость имущества, переданного в залог для обеспечения обязательств по договорам кредита по состоянию на 31.12.13г. составила:

залоговая – 2 748 470 тыс. руб., в том числе:

- ОАО «Сбербанк Россия» - 1 440 054 тыс. руб.
- ОАО "АБ Россия" – 592 343 тыс. руб.
- АКБ "Банк Москвы" – 54 051 тыс. руб.
- ОАО "Газпромбанк" – 662 022 тыс. руб.

балансовая – 2 397 262 тыс. руб. в том числе:

- ОАО "АК Сбербанк России" – 1 205 794 тыс. руб.
- ОАО "АБ Россия" – 406 520 тыс. руб.
- АКБ "Банк Москвы" – 82 298 тыс. руб.
- ОАО "Газпромбанк" – 702 650 тыс. руб.



Таблица 16. Обеспечения обязательств в залоговых ценах, в тыс. руб.

| Наименование показателя                  | На 31.12. 2013 г. | На 31.12. 2012 г. | На 31.12. 2011 г. |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Выданные                                 | 2 748 470         | 3 912 627         | 2 521 541         |
| в том числе:                             |                   |                   |                   |
| объекты основных средств                 | 2 586 827         | 3 509 492         | 2 185 182         |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | 0                 | 3 552             | 2 209             |
| прочие                                   | 161 643           | 399 583           | 334 150           |

За отчетный период расходы Общества в виде начисленных процентов за пользование банковскими заемными средствами составили 200 330 тыс. руб., что отражено в составе расходов по строке 2330 «Проценты к уплате» формы «Отчет о финансовых результатах».

Выручка за отгруженные товары (продукцию, работы, услуги) за 2013 г., отраженная по строке 2110 формы «Отчет о финансовых результатах», составила 8 716 653 тыс. руб.,

в том числе:

- выручка за отгруженную продукцию – 8 476 033 тыс. руб.;
- выручка за оказанные услуги и выполненные работы – 240 016 тыс. руб.;
- выручка за отгруженные товары – 604 тыс. руб.

Большую часть выручки за 2013 год составила выручка от реализации продукции – 97,2%.

Себестоимость реализованных товаров (продукции, работ, услуг) за 2013 г., отраженная по строке 2120 формы «Отчет о финансовых результатах», составила 7 761 825 тыс. руб.,

в том числе:

- себестоимость отгруженной продукции – 7 683 874 тыс. руб.;
- себестоимость оказанных услуг и выполненных работ – 77 473 тыс. руб.;
- себестоимость отгруженных товаров – 478 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции в общей себестоимости за 2013 год составила 99%.

Таблица 17. Затраты на производство, в тыс. руб.

| Наименование показателя  | За 2013 г. | За 2012 г. | За 2011 г. |
|--|------------|------------|------------|
| Материальные затраты   | 7 235 793  | 8 269 174  | 9 463 256  |
| Расходы на оплату труда  | 536 703    | 550 249    | 585 455    |
| Отчисления на социальные нужды   | 165 330    | 161 598    | 193 548    |
| Амортизация  | 264 783    | 254 877    | 281 096    |
| Прочие затраты   | 86 339     | 85 018     | 100 894    |
| Итого по элементам   | 8 288 948  | 9 320 916  | 10 624 249 |
| Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др. | +6 442     | +177 864   | +195 841   |
| Итого расходы по обычным видам деятельности  | 8 295 390  | 9 498 780  | 10 820 090 |

Валовая прибыль от продаж за отчетный период, отраженная по строке 2100 формы «Отчет о финансовых результатах» составила 954 828 тыс. руб., в том числе:

- валовая прибыль от продажи продукции – 792 159 тыс. руб.;
- валовая прибыль от оказания услуг и выполнения работ – 162 543 тыс. руб.;
- валовая прибыль от продаж товаров – 126 тыс. руб.

Коммерческие расходы за отчетный период, отраженные по строке 2210 формы «Отчет о финансовых результатах», по сравнению с 2012 г. уменьшились на 65 424 тыс. руб. и составили 258 252 тыс. руб.

Управленческие расходы за отчетный период, отраженные по строке 2220 формы «Отчет о финансовых результатах», по сравнению с 2012 г. уменьшились на 4 786 тыс. руб. и составили 275 313 тыс. руб.

Прочие доходы за отчетный период, отраженные по строке 2340 формы «Отчет о финансовых результатах», составили 3 881 680 тыс. руб., прочие расходы за отчетный период, отраженные по строке 2350 формы составили 4 030 341 тыс. руб.

Таблица 18. Прочие доходы и расходы, в тыс. руб.

| Наименование  | Доходы    | Расходы   |
|---|-----------|-----------|
| Продажа активов ОАО (коксовая мелочь, материалы б\у и др.)  | 69 555    | 63 352    |
| Продажа основных средств  | 1 195     | 624       |
| Операции по продаже валюты  | 3 633 051 | 3 631 513 |
| От выбытия основных средств и оборудования  | 5 188     | 730       |
| СВОП  | 8 731     | -         |
| Дебиторская/кредиторская задолженность  | 1 355     | 78 038    |
| Курсовая разница  | 143 344   | 197 163   |
| Излишки материальных ценностей по результатам инвентаризации и по актам                                       | 12 157    | -         |
| Расходы на оформление кредита   | -         | 1 371     |
| Расходы социального характера   | -         | 903       |
| Налог на имущество  | -         | 25 265    |
| Недостача, порча и хищения (в т.ч. при отсутствии виновных лиц)   | -         | 5 754     |
| Услуги банка  | -         | 14 759    |
| Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 3 971     | 2 105     |
| Прочие расходы  | 3 133     | 8 764     |
| ИТОГО   | 3 881 680 | 4 030 341 |

В 2013 году между ОАО «Косогорский металлургический завод» и ОАО «Сбербанк России» было заключено генеральное соглашение о срочных сделках на финансовых рынках №113-Р от 25.06.13г., к нему:

- сделка валютно-процентный своп от 05.07.13г. - номинальная сумма и валюта для ОАО «КМЗ» составляет 2 323 125,66 долларов США, фиксированная ставка – 3,9% годовых, номинальная сумма и валюта для ОАО «Сбербанк России» составляет 77 000 000 руб., фиксированная ставка –9,0% годовых, дата начала срока 05.07.13г., дата истечения срока 27.03.14г.;
- сделка валютно-процентный своп от 05.07.13г.- номинальная сумма и валюта для ОАО «КМЗ» составляет 7 693 468,09 долларов США, фиксированная ставка – 10,1% годовых, номинальная сумма и валюта для ОАО «Сбербанк России» составляет 255 000 000 руб., фиксированная ставка –10,1% годовых, дата начала срока 05.07.13г., дата истечения срока 26.06.14г.;
- сделка валютно-процентный своп от 02.07.13г.- номинальная сумма и валюта для ОАО «КМЗ» составляет 1 633 888,05 долларов США, фиксированная ставка – 9,2% годовых, номинальная сумма и валюта для ОАО «Сбербанк России» составляет 54 000 000 руб., фиксированная ставка –9,2% годовых, дата начала срока 02.07.13г., дата истечения срока 23.06.14г.

Данное соглашение заключено с целью хеджирования рисков по кредитным договорам

Условный расход по налогу на прибыль отчетного года (налог на прибыль, исчисленный исходя из бухгалтерской прибыли) составил 14 491 тыс. руб.

Затраты Общества за отчетный период на приобретение и потребление электрической энергии составили 18 139,5 тыс. руб., природного газа в сумме 506024,3 тыс. руб.

Таблица 19. Информация по отчетным сегментам, в тыс. руб.

| Показатели                | Код строки<br>Формы | Итого по<br>строке | В том числе по видам деятельности |                        |                       |
|---------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|
|                           |                     |                    | Экспорт про-<br>дукции            | Внутренние<br>поставки | Выполненные<br>работы |
| 1. Выручка (без НДС)      | 2110 ф.2            | 8 716 653          | 4 623 108                         | 3 853 529              | 240 016               |
| 2. Себестоимость продаж   | 2120 ф.2            | 7 761 825          | 4 245 333                         | 3 439 019              | 77 473                |
| 3. Управленческие расходы | 2220 ф.2            | 275 313            | 142 601                           | 124 950                | 7 762                 |
| 4. Коммерческие расходы   | 2210 ф.2            | 258 252            | 125 911                           | 103 956                | 28 385                |
| 5. Прибыль от продаж      | 2200 ф.2            | 421 263            | 109 263                           | 185 604                | 126 396               |
| 6. Активы                 | 1600 ф.1            | 6 193 687          |                                   |                        |                       |
| 7. Обязательства          | 1400,1500<br>ф.1    | 3 753 497          |                                   |                        |                       |
| 8. Вложения в ОС и НМА    | 1110, 1150<br>ф.1   | 2 606 009          |                                   |                        |                       |
| 9. Амортизация ОС и НМА   |                     | 264 797            |                                   |                        |                       |

#### 4. Сведения об операциях в иностранной валюте

Курсы ЦБ РФ иностранных валют, действовавших на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности, составляют:

- доллар США – 32,7292 руб.,
- евро – 44,9699 руб.

#### 5. Отложенные налоговые активы и обязательства

В течение 2013 года в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» определялись расчетные показатели, возникающие в связи с различиями в признании доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Отложенные налоговые активы - это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства - это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах:

Таблица 20. Отложенные налоговые активы и обязательства, в тыс. руб.

|                                    | На 01.01.2013г. | 2013 год |          | На 31.12.2013г. |
|------------------------------------|-----------------|----------|----------|-----------------|
|                                    |                 | Возникло | Погашено |                 |
| Отложенные налоговые активы        | 204 311         | 307      | 29 536   | 175 082         |
| Отложенные налоговые обязательства | 186 638         | 36 915   | 33 793   | 189 760         |

Генеральный директор

С.В. Киреев

Главный бухгалтер  
финансовый директор

Э.В. Ясакова

