

## ПОЯСНЕНИЯ

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

#### ПАО «КОСОГОРСКИЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЗАВОД»

#### ЗА 2014 ГОД

Представленная бухгалтерская отчетность за 2014 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

Публичное акционерное общество «Косогорский металлургический завод» (ПАО «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 -1 843 чел.

Структура уставного капитала: физические лица – 0,16%, юридические лица – 99,84%,

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 31.12.2014г. – 3770.

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 2014 г. избрано более 50% состава совета директоров акционерного общества.

Таблица 1. Список аффилированных лиц на 31.12.2014

№ 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	24.11.2014г.	не имеет	не имеет
2	Губанов Валентин Игнатьевич	Член совета директоров	24.11.2014г.	не имеет	не имеет
3	Евдокименко Олег Александрович	Член совета директоров	24.11.2014г.	не имеет	не имеет
4	Киреев Сергей Владимирович	1) Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества 2) Член совета директоров	21.09.2006г. 24.11.2014г.	не имеет	не имеет
5	Кислых Михаил Юрьевич	Член совета директоров	24.11.2014г.	не имеет	не имеет
6	Козин Саит Аллямович	Член совета директоров	24.11.2014г.	не имеет	не имеет
7	Малахов Олег Геннадьевич	Член совета директоров	24.11.2014г.	не имеет	не имеет
8	Пятигоров Евгений Викторович	Член совета директоров	24.11.2014г.	не имеет	не имеет
9	Тихонов Игорь Александрович	Член совета директоров	24.11.2014г.	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 ПАО «КМЗ» 2) По предложению юридического лица избрано более 50% состава совета директоров акционерного общества	13.12.2011г. 24.11.2014г.	95,98	96,12

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.

Протоколом годового общего собрания акционеров от 26 июня 2014 года аудитором Общества утверждено общество с ограниченной ответственностью «ТиЭсЭй консалтинг».

## 2. Учетная политика

Учетная политика Общества, в соответствии с которой составлена финансовая (бухгалтерская) отчетность за 2014 год, сформирована исходя из допущений (принципов), предусмотренных ПБУ 1/2008.

Учетной политикой по бухгалтерскому и налоговому учету, принятой на 2014 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 2014 года и причины, повлиявшие в отчетном году на деятельность организации.

Валюта бухгалтерского баланса за 2014 год составила 6 317 951 тыс. руб.

Стоимость внеоборотных активов на конец отчетного периода составляет 2 858 274 тыс. руб.

### Нематериальные активы

Таблица 2. 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	2014	17	(16)	0	(0)	(1)	17	(17)
	2013	17	(14)	0	(0)	(2)	17	(16)
	2012	17	(12)	0	(0)	(2)	17	(14)
в том числе: товарный знак	2014	17	(16)	0	(0)	(1)	17	(17)
	2013	17	(14)	0	(0)	(2)	17	(16)
	2012	17	(12)	0	(0)	(2)	17	(14)

## 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 3. Наличие и движение основных средств, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства – всего	2014	4 411 290	(1 805 282)	189 803	(36 032)	23 152	(252 049)	4 565 061	(2 034 179)
	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)
в том числе:									
Здания	2014	813 668	(326 805)	98	(8 578)	3 361	(13 121)	805 188	(336 565)
	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)
сооружения	2014	1 727 303	(639 864)	122 574	(13 612)	10 128	(83 286)	1 836 265	(713 022)
	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)
машины и оборудование	2014	1 660 914	(735 611)	62 603	(1 726)	1 726	(145 666)	1 721 791	(879 551)
	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)
транспортные средства	2014	167 346	(96 744)	4 138	(11 606)	7 836	(9 880)	159 878	(98 788)
	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)
производственный и хоз. инвентарь	2014	6 443	(6 258)	390	(101)	101	(96)	6 732	(6 253)
	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)
земельные уч-ки и объекты природопользования	2014	35 616	(0)	0	(409)	0	(0)	35 207	(0)
	2013	35 616	(0)	0	(0)	0	(0)	35 616	(0)
	2012	2 067	(0)	33 549	(0)	0	(0)	35 616	(0)

Таблица 4. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции, в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2014 г.	За 2013 г.	За 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	139 751	89 428	159 775
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	19 789	26 660	12 744
Котлы БКЗ 75-39	13 926		7 321
Литейный двор и поддоменник ДП-2			2 101
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	
Воздухонагреватель №2 ДП-1	72 381		
Компрессор К-250-61-1	2 282		
Кран КЖДЭ-16	2 416		
Разливочная машина №1	8 592		
Турбогенератор №1 типа ТП-12-35-10	16 760		
Ячейка распределительного устройства 6 кв	1 617		
Прочие объекты	1 988	5 039	6 484

Таблица 5. Иное использование основных средств, в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 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	13 562	13 842
Основные средства, переведенные на консервацию	303 707	131 498	131 549
Иное использование основных средств (зalog) по балансовой стоимости	2 687 475	2 397 262	3 509 492

#### Финансовые вложения

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

Таблица 6. Наличие и движение финансовых вложений, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
Финансовые вложения – всего	2014	130	0	(0)	130
	2013	130	0	(0)	130
	2012	130	0	(0)	130
в т.ч. паи и акции	2014	130	0	(0)	130
	2013	130	0	(0)	130
	2012	130	0	(0)	130

Таблица 7. Расшифровка долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2014г.

№ 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 3 459 677 тыс. руб.

Большую часть оборотных активов составляет дебиторская задолженность 2 119 908 тыс. руб. (61,7%).

Таблица 8. Наличие дебиторской задолженности, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Долгосрочная дебиторская задолженность	2014	55 057	46 537
	2013	0	55 057
в том числе:			
Покупатели и заказчики	2014	55 057	46 537
	2013	0	55 057
Краткосрочная дебиторская задолженность	2014	1 937 429	2 073 371
	2013	1 467 964	1 937 429
	2012	1 467 629	1 467 964
в том числе:			
Покупатели и заказчики	2014	1 430 349	1 673 515
	2013	1 085 657	1 430 349
	2012	1 177 376	1 085 657
Авансы выданные	2014	334 721	295 826
	2013	207 553	334 721
	2012	119 342	207 553
Прочие дебиторы	2014	172 359	104 030
	2013	174 754	172 359
	2012	170 911	174 754
ИТОГО	2014	1 992 486	2 119 908
	2013	1 467 964	1 992 486
	2012	1 467 629	1 467 964

Таблица 9. Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10% от общей суммы дебиторской задолженности на 31.12.2014г.

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
1.	PREMIUM IRON COMMERCIAL LTD	968 257
2.	ОАО «Новолипецкий металлургический комбинат»	207 967
3.	Общество с ограниченной ответственностью «СЧПЗ Трейд»	273 480



Таблица 10. Расшифровка прочих дебиторов по состоянию на 31.12.14 г.

№ п/п	Наименование дебиторской задолженности	Сумма, тыс.руб.
1.	Расчеты с подотчетными лицами	262
2.	Расчеты по претензиям	786
3.	Расчеты с персоналом по прочим операциям	602
4.	Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	98 407
5.	Расчеты по социальному страхованию	454
6.	Расчеты по исполнительным листам	383
7.	Расчеты с таможней	301
8.	Расчеты с РКЦ	2 518
9.	Прочее	317
	ИТОГО:	104 030

По состоянию на 31.12.14 г. в учете Общества отражена задолженность ЗАО "Волгоградский металлургический завод "Красный Октябрь" в сумме 34 238 тыс. руб. ЗАО "Волгоградский металлургический завод "Красный Октябрь" находится в процессе ликвидации. Требования Общества о взыскании задолженности включены в конкурсную массу. Обществом отражен в учете и отчетности резерв по сомнительным долгам под дебиторскую задолженность ЗАО "Волгоградский металлургический завод "Красный Октябрь" в сумме 34 238 тыс. руб.

Общество имеет кредиторскую задолженность, которая на 31.12.2014г составила 3 438 759 тыс. руб.

Таблица 11. Наличие кредиторской задолженности, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность	2014	1 534 954	1 844 890
	2013	1 900 437	1 534 954
	2012	1 173 063	1 900 437
в т.ч. кредиты банка	2014	1 534 954	1 844 890
	2013	1 900 437	1 534 954
	2012	1 173 063	1 900 437
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	2014	1 989 608	1 593 869
	2013	1 383 040	1 989 608
	2012	2 452 332	1 383 040
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	2014	739 804	505 348
	2013	850 312	739 804
	2012	944 913	850 312
Задолженность перед персоналом	2014	28 793	22 610
	2013	28 528	28 793
	2012	27 717	28 528
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2014	11 466	12 755
	2013	11 436	11 466
	2012	12 809	11 436
Задолженность по налогам и сборам	2014	15 558	20 732
	2013	13 867	15 558
	2012	14 575	13 867
Авансы полученные	2014	146 334	45 004
	2013	206 184	146 334
	2012	108 314	206 184
Прочие кредиторы	2014	1 574	1 588

Кредиты банка	2013	2 058	1 574
	2012	8 802	2 058
	2014	1 046 079	985 832
	2013	270 655	1 046 079
	2012	1 335 202	270 655
ИТОГО	2014	3 524 562	3 438 759
	2013	3 283 477	3 524 562
	2012	3 625 395	3 283 477

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

Таблица 12. Расшифровка задолженности прочих кредиторов на 31.12.14 г.

№ п/п	Наименование кредиторской задолженности	Сумма, тыс. руб.
1.	Расчеты с подотчетными лицами	1
2.	Расчеты с персоналом по прочим операциям	100
3.	Расчеты по депонентам	575
4.	Расчеты по исполнительным листам	720
5.	Расчеты с учредителями	1
6.	Министерство природных ресурсов и экологии Тульской Области	188
7.	Расчеты с прочими кредиторами (услуги и прочие расчеты)	3
	ИТОГО	1 588

Таблица 13. Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности на 31.12.2014 г.

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
1.	Открытое акционерное общество «Михайловский ГОК»	105 586
2.	Открытое акционерное общество «Москокс»	141 808

Задолженность по кредитам банков по состоянию на 31.12.14г. составила 2 830 722 тыс. руб.

Таблица 14. Расшифровка по кредитам

Валюта	Задолженность на 01.01.2014г.	Получено	Погашено	Задолженность на 31.12.2014г.
тыс. руб.	1 397 585	2 641 091	2 708 426	1 330 250
тыс. евро	15 614	32 936	42 605	5 945
тыс. доллар	14 525	35 934	31 109	19 350

Сроки погашения кредитов истекают в 2015-2017гг. в соответствии с условиями договоров.

Стоимость имущества, переданного в залог для обеспечения обязательств по договорам кредита по состоянию на 31.12.14г. составила:

залоговая – 2 252 284 тыс. руб., в том числе:

- ОАО «Сбербанк Россия» - 1 448 771 тыс. руб.
- ОАО "АБ Россия" – 274 290 тыс. руб.
- АКБ "Банк Москвы" – 129 183 тыс. руб.
- ОАО "Газпромбанк" – 400 040 тыс. руб.

балансовая – 2 687 475 тыс. руб. в том числе:

- ОАО "АК Сбербанк России" – 1 634 387 тыс. руб.
- ОАО "АБ Россия" – 316 125 тыс. руб.
- АКБ "Банк Москвы" – 174 420 тыс. руб.
- ОАО "Газпромбанк" – 562 543 тыс. руб.



Таблица 15. Обеспечения обязательств в залоговых ценах, в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2014 г.	На 31.12. 2013 г.	На 31.12. 2012 г.
Выданные	2 252 284	2 748 470	3 912 627
в том числе:			
объекты основных средств	2 090 142	2 586 827	3 509 492
ценные бумаги и иные финансовые вложения	0	0	3 552
прочие	162 142	161 643	399 583

За отчетный период расходы Общества в виде начисленных процентов за пользование банковскими заемными средствами составили 173 894 тыс. руб., что отражено в составе расходов по строке 2330 «Проценты к уплате» формы «Отчет о финансовых результатах».

Обществом создается резерв на оплату предстоящих отпусков. За 2014 год начислен резерв на оплату предстоящих отпусков в сумме 72 768 тыс. руб., использован в сумме 61 351 тыс. руб., расчетный остаток резерва на неиспользованные отпуска работниками Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года составляет 49 437 тыс. руб.

Выручка за отгруженные товары (продукцию, работы, услуги) за 2014 г., отраженная по строке 2110 формы «Отчет о финансовых результатах», составила 10 221 268 тыс. руб.,

в том числе:

- выручка за отгруженную продукцию – 9 952 349 тыс. руб.;
- выручка за оказанные услуги и выполненные работы – 268 461 тыс. руб.;
- выручка за отгруженные товары – 458 тыс. руб.

Большую часть выручки за 2014 год составила выручка от реализации продукции – 97,4%.

Себестоимость реализованных товаров (продукции, работ, услуг) за 2014 г., отраженная по строке 2120 формы «Отчет о финансовых результатах», составила 8 503 741 тыс. руб.,

в том числе:

- себестоимость отгруженной продукции – 8 408 653 тыс. руб.;
- себестоимость оказанных услуг и выполненных работ – 94 746 тыс. руб.;
- себестоимость отгруженных товаров – 342 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции в общей себестоимости за 2014 год составила 98,9%.

Таблица 16. Затраты на производство, в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2014 г.	За 2013 г.	За 2012 г.
Материальные затраты	7 978 531	7 235 793	8 269 174
Расходы на оплату труда	577 495	536 703	550 249
Отчисления на социальные нужды	182 169	165 330	161 598
Амортизация	252 036	264 783	254 877
Прочие затраты	71 221	86 339	85 018
Итого по элементам	9 061 452	8 288 948	9 320 916
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	+20 919	+6 442	+177 864
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 082 371	8 295 390	9 498 780

Валовая прибыль от продаж за отчетный период, отраженная по строке 2100 формы «Отчет о финансовых результатах» составила 1 717 527 тыс. руб., в том числе:

- валовая прибыль от продажи продукции – 1 543 696 тыс. руб.;

- валовая прибыль от оказания услуг и выполнения работ– 173 715 тыс. руб.;
- валовая прибыль от продаж товаров – 116 тыс. руб.

Прочие доходы за отчетный период, отраженные по строке 2340 формы «Отчет о финансовых результатах», составили 5 398 500 тыс. руб., прочие расходы за отчетный период, отраженные по строке 2350 формы составили 5 821 565 тыс. руб.

Таблица 17. Прочие доходы и расходы, в тыс. руб.

Наименование	Доходы	Расходы
Продажа активов ОАО (коксовая мелочь, материалы б\у и др.)	72 009	54 687
Продажа основных средств	5 208	3 767
Операции по продаже валюты	4 713 089	4 693 005
От выбытия основных средств, оборудования и прочих активов и оприходования тмц от этих операций	2 176	11 515
СВОП	9 094	13 453
Дебиторская/кредиторская задолженность	806	3 014
Курсовая разница	580 376	941 149
Излишки материальных ценностей по результатам инвентаризации и по актам	13 197	-
Расходы на оформление кредита	-	822
Расходы социального характера	-	925
Резерв по сомнительным долгам		34 238
Расходы прошлого периода		-11 079
Налог на имущество	-	38 581
Недостача, порча и хищения (в т.ч при отсутствии виновных лиц)	-	16 906
Услуги банка	-	12 502
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда ) об их взыскании	356	1 480
Прочие расходы	2 189	6 600
ИТОГО	5 398 500	5 821 565

Протоколом внеочередного общего собрания акционеров от 24 ноября 2014 года были объявлены дивиденды по результатам 9 месяцев 2014 года в размере 8 рублей на одну привилегированную акцию типа «А» и 8 рублей на обыкновенную акцию с выплатой в денежной форме. Установленная дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов - 5.12.2014г. Сумма выплаты промежуточных дивидендов составила 227 727 тыс. рублей.

В 2013 году между ПАО «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 ПАО «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 ПАО «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 ПАО «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. По генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках №113-Р от 25.06.13г за 2014 год получен убыток в сумме 4 358 тыс. руб.

Затраты Общества за отчетный период на приобретение и потребление электрической энергии составили 15 285,1 тыс. руб., природного газа в сумме 661 881,4 тыс. руб.

Таблица 18. Информация по отчетным сегментам, в тыс. руб.

Показатели	Код строки Формы	Итого по строке	В том числе по видам деятельности		
			Экспорт про- дукции	Внутренние поставки	Выполненные работы
1. Выручка (без НДС)	2110 ф.2	10 221 268	4 792 719	5 160 088	268 461
2. Себестоимость продаж	2120 ф.2	8 503 741	3 981 643	4 427 352	94 746
3. Управленческие расходы	2220 ф.2	274 164	129 371	137 615	7 178
4. Коммерческие расходы	2210 ф.2	304 466	120 012	132 915	51 539
5. Прибыль от продаж	2200 ф.2	1 138 897	561 693	462 206	114 998
6. Активы	1600 ф.1	6 352 189			
7. Обязательства	1400, 1500 ф.1	3 709 551			
8. Вложения в ОС и НМА	1110, 1150 ф.1	2 530 882			
9. Амортизация ОС и НМА		252 050			

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

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

- доллар США – 68,3427 руб.,
- евро – 56,2584 руб.

#### 5. Отложенные налоговые активы и обязательства

В течение 2014 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:

Условный расход по налогу на прибыль отчетного года (налог на прибыль, исчисленный исходя из бухгалтерской прибыли) составил 109 173 тыс. руб.

Таблица 19. Отложенные налоговые активы и обязательства, в тыс. руб.

	На 01.01.2014г.	2014 год		На 31.12.2014г.
		Возникло	Погашено	
Отложенные налоговые активы	175 082	7 875	125 816	57 141
Отложенные налоговые обязательства	189 760	36 551	39 196	187 115

Генеральный директор

Главный бухгалтер –  
финансовый директор

10 марта 2015 года



С.В. Киреев

Э.В. Ясакова