

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ПАО «КОСОГОРСКИЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЗАВОД»

ЗА 2016 ГОД

Представленная бухгалтерская отчетность за 2016 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 23.05.2016).

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;
- 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 -1 889 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 31.12.2016г. – 3769.

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 2016 г. избрано более 50% состава совета директоров акционерного общества.

Таблица 1. Список аффилированных лиц на 31.12.2016г.

№ 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	14.06.2016г.	не имеет	не имеет
2	Губанов Валентин Игнатьевич	Член совета директоров	14.06.2016г.	не имеет	не имеет
3	Евдокименко Олег Александрович	Член совета директоров	14.06.2016г.	не имеет	не имеет
4	Киреев Сергей Владимирович	1) Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества 2) Член совета директоров	21.09.2006г. 14.06.2016г.	не имеет	не имеет
5	Кислых Михаил Юрьевич	Член совета директоров	14.06.2016г.	не имеет	не имеет
6	Козин Саит Аллямович	Член совета директоров	14.06.2016г.	не имеет	не имеет
7	Малахов Олег Геннадьевич	Член совета директоров	14.06.2016г.	не имеет	не имеет
8	Пятигоров Евгений Викторович	Член совета директоров	14.06.2016г.	не имеет	не имеет
9	Тихонов Игорь Александрович	Член совета директоров	14.06.2016г.	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. 14.06.2016г.	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 14 июня 2016 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 2016 год, сформирована исходя из допущений (принципов), предусмотренных ПБУ 1/2008.

Учетной политикой по бухгалтерскому и налоговому учету, принятой на 2016 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 2016 года и причины, повлиявшие в отчетном году на деятельность организации.

Валюта бухгалтерского баланса за 2016 год составила 6 591 380 тыс. руб.

В соответствии с п.19 ПБУ 18/02 при составлении бухгалтерской отчетности организации в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2016 г. сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена сальдировано (свернуто), соответственно, показатели на 31 декабря 2015 г. и на 31 декабря 2014 г. приведены с учетом корректировки.

В соответствии с письмом Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01 при составлении бухгалтерской отчетности организации в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2016 г. суммы выданных и полученных авансов отражаются в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС, соответственно, показатели на 31 декабря 2015 г. и на 31 декабря 2014 г. приведены с учетом корректировки.

Таблица 2. Корректировки данных за период, предшествующий отчетному

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Графа "На 31.12.2015"			Графа "На 31.12.2014"		
		В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2015 г.	Корректировка	В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2016 г.	В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2015 г.	Корректировка	В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2016 г.
Отложенные налоговые активы	1180	15 439	-15 439	-	57 141	-57 141	-
Итого по разделу I		2 872 944	-15 439	2 857 505	2 858 274	-57 141	2 801 133
Прочие оборотные активы	1260	21 943	-4 853	17 090	16 859	-4 761	12 098
Итого по разделу II		4 359 114	-4 853	4 354 261	3 459 677	-4 761	3 454 916

Баланс	1600	7 232 058	-20 292	7 211 766	6 317 951	-61 902	6 256 049
Отложенные налоговые обязательства	1420	228 937	-15 439	213 498	187 115	-57 141	129 974
Итого по разделу IV		1 437 709	-15 439	1 422 270	2 032 005	-57 141	1 974 864
Кредиторская задолженность	1520	1 226 736	-4 853	1 221 883	608 037	-4 761	603 276
Итого по разделу V		3 207 333	-4 853	3 202 480	1 643 306	-4 761	1 638 545
Баланс	1700	7 232 058	-20 292	7 211 766	6 317 951	-61 902	6 256 049

Стоимость внеоборотных активов на конец отчетного периода составляет 2 888 727 тыс. руб.

Нематериальные активы

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

Наименование показателя	Период	На начало периода		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло первоначальная стоимость	выбыло накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	2016	1	(1)	0	0	(0)	(0)	1	(1)
	2015	1	(1)	0	0	(0)	(0)	1	(1)
	2014	17	(16)	0	16	(16)	(1)	1	(1)
в том числе: товарный знак	2016	1	(1)	0	0	(0)	(0)	1	(1)
	2015	1	(1)	0	0	(0)	(0)	1	(1)
	2014	17	(16)	0	16	(16)	(1)	1	(1)

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.

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	2016	4 967 040	(2 266 790)	284 141	(11 197)	10 341	(239 368)	5 239 984	(2 495 817)
	2015	4 565 061	(2 034 179)	419 039	(17 060)	14 463	(247 074)	4 967 040	(2 266 790)
	2014	4 411 290	(1 805 282)	189 803	(36 032)	23 152	(252 049)	4 565 061	(2 034 179)
в том числе:									
Здания	2016	805 060	(349 344)	2 142	(195)	111	(13 131)	807 007	(362 364)
	2015	805 188	(336 565)	217	(345)	204	(12 983)	805 060	(349 344)
	2014	813 668	(326 805)	98	(8 578)	3 361	(13 121)	805 188	(336 565)
сооружения	2016	2 138 129	(798 641)	210 342	(563)	375	(95 930)	2 347 908	(894 196)
	2015	1 836 265	(713 022)	307 088	(5 224)	3 155	(88 774)	2 138 129	(798 641)
	2014	1 727 303	(639 864)	122 574	(13 612)	10 128	(83 286)	1 836 265	(713 022)
машины и оборудование	2016	1 818 358	(1 006 843)	62 531	(1 975)	1 961	(121 105)	1 878 914	(1 125 987)
	2015	1 721 791	(879 551)	105 122	(8 555)	8 478	(135 770)	1 818 358	(1 006 843)
	2014	1 660 914	(735 611)	62 603	(1 726)	1 726	(145 666)	1 721 791	(879 551)
транспортные средства	2016	163 417	(105 822)	9 126	(8 359)	7 789	(8 882)	164 184	(106 915)
	2015	159 878	(98 788)	6 112	(2 573)	2 263	(9 297)	163 417	(105 822)
	2014	167 346	(96 744)	4 138	(11 606)	7 836	(9 880)	159 878	(98 788)
производственный и хозяйственный инвентарь	2016	6 869	(6 140)	-	(105)	105	(320)	6 764	(6 355)
	2015	6 732	(6 253)	500	(363)	363	(250)	6 869	(6 140)
	2014	6 443	(6 258)	390	(101)	101	(96)	6 732	(6 253)
земельные участки и объекты природопользования	2016	35 207	(0)	0	(0)	0	(0)	35 207	(0)
	2015	35 616	(0)	0	(409)	0	(0)	35 207	(0)
	2014	35 616	(0)	0	(0)	0	(0)	35 616	(0)

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

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.	За 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	268 591	342 545	139 751
в том числе:			
Железнодорожные пути	13 475		19 789
Рудный перегружатель	3 126		
Воздухонагреватель №1 ДП-1	16 559		
Желоб ДП-3	60 292		

Засыпной аппарат	2 503		
Воздухонагреватель №2 ДП-1			72 381
Воздухонагреватель №11 ДП-3		5 733	
Доменная печь №2	116 466		
Доменная печь №1		209 557	
Доменная печь №3		85 786	
Сухая газоочистка	4 687		
Тепловозы	7 502		
Котлы БКЗ 75-39	6 548		13 926
Компрессор К-250-61-1			2 282
Кран КЖДЭ-16			2 416
Разливочные машины	10 260	39 196	8 592
Турбогенераторы	18 759		16 760
Ячейка распределительного устройства бкв			1 617
Скруббера для очистки доменного газа	1 359	1 344	
Прочие объекты	7 055	929	1 988

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

Наименование показателя	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	7 482	7 482	7 672
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	13 355	13 355	13 562
Основные средства, переведенные на консервацию	183 206	183 206	303 707
Иное использование основных средств (зalog) по балансовой стоимости	1 765 031	1 567 213	2 687 475

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	
Финансовые вложения – всего	2016	130	0	(0)	130
	2015	130	0	(0)	130
	2014	130	0	(0)	130
в т.ч. паи и акции	2016	130	0	(0)	130
	2015	130	0	(0)	130
	2014	130	0	(0)	130

Таблица 8. Расшифровка долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2016г.

№ 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 3 702 653 тыс. руб.

Большую часть оборотных активов составляет дебиторская задолженность – 1 700 822 тыс. руб. (46%).

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

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Долгосрочная дебиторская задолженность	2016	38 671	30 806
	2015	46 537	38 671
	2014	55 057	46 537
в том числе:			
Покупатели и заказчики	2016	38 671	30 806
	2015	46 537	38 671
	2014	55 057	46 537
Краткосрочная дебиторская задолженность	2016	2 589 343	1 670 016
	2015	2 073 371	2 589 343
	2014	1 937 429	2 073 371
в том числе:			
Покупатели и заказчики	2016	2 069 692	1 020 969
	2015	1 673 515	2 069 692
	2014	1 430 349	1 673 515
Авансы выданные	2016	328 913	505 730
	2015	295 826	328 913
	2014	334 721	295 826
Прочие дебиторы	2016	190 738	143 317
	2015	104 030	190 738
	2014	172 359	104 030
ИТОГО	2016	2 628 014	1 700 822
	2015	2 119 908	2 628 014
	2014	1 992 486	2 119 908

Таблица 10. Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10% от общей суммы дебиторской задолженности на 31.12.2016г.

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
1.	PREMIUM IRON COMMERCIAL LTD	687 315
2.	Общество с ограниченной ответственностью «СЧПЗ Трейд»	486 095

Таблица 11. Расшифровка прочих дебиторов по состоянию на 31.12.16 г.

№ п/п	Наименование дебиторской задолженности	Сумма, тыс. руб.
1.	Расчеты с подотчетными лицами	355
2.	Расчеты по претензиям	2 172
3.	Расчеты с персоналом по прочим операциям	565
4.	Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	137 918
5.	Расчеты с таможей	263
6.	Расчеты с РКЦ	1 994
7.	Прочее	50
8.	ИТОГО:	143 317

По состоянию на 31.12.16 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 резерв по сомнительным долгам под дебиторскую задолженность ЗАО "Волгоградский металлургический завод "Красный Октябрь" в сумме 34 238 тыс. руб. Дебиторская задолженность и резерв

отражены в бухгалтерском балансе сальдировано (свернуто).

Общество имеет кредиторскую задолженность, которая на 31.12.2016г составила 3 830 685 тыс. руб.

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

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность	2016	1208772	761 550
	2015	1 844 890	1208772
	2014	1 534 954	1 844 890
в т.ч. кредиты банка	2016	1208772	761 550
	2015	1 844 890	1208772
	2014	1 534 954	1 844 890
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	2016	3 143 321	3 069 135
	2015	1 593 869	3 143 321
	2014	1 989 608	1 593 869
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	2016	903 631	815 245
	2015	505 348	903 631
	2014	739 804	505 348
Задолженность перед персоналом	2016	33 151	29 092
	2015	22 610	33 151
	2014	28 793	22 610
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2016	18 963	16 166
	2015	12 755	18 963
	2014	11 466	12 755
Задолженность по налогам и сборам	2016	29 702	29 569
	2015	20 732	29 702
	2014	15 558	20 732
Авансы полученные	2016	33 713	90 723
	2015	45 004	33 713
	2014	146 334	45 004
Прочие кредиторы	2016	207 576	167 476
	2015	1 588	207 576
	2014	1 574	1 588
Кредиты банка	2016	1 916 585	1 920 864
	2015	985 832	1 916 585
	2014	1 046 079	985 832
ИТОГО	2016	4 352 093	3 830 685
	2015	3 438 759	4 352 093
	2014	3 524 562	3 438 759

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

Таблица 13. Расшифровка задолженности прочих кредиторов на 31.12.16 г.

№ п/п	Наименование кредиторской задолженности	Сумма, тыс. руб.
1.	Расчеты с подотчетными лицами	42
2.	Расчеты с персоналом по прочим операциям	82
3.	Расчеты по депонентам	729
4.	Расчеты по исполнительным листам	837
5.	Расчеты с учредителями	165 446
6.	Министерство природных ресурсов и экологии Тульской Области	338
7.	Расчеты с прочими кредиторами (услуги и прочие расчеты)	2
	ИТОГО	167 476

Таблица 14. Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности на 31.12.2016 г.

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
1.	Публичное акционерное общество «Михайловский ГОК»	172 433
2.	Акционерное общество «Москокс»	585 876

Задолженность по кредитам банков по состоянию на 31.12.16г. составила 2 682 414 тыс. руб. Кредиты получены на текущую деятельность.

Таблица 15. Расшифровка по кредитам

Валюта	Задолженность на 01.01.2016г.	Получено	Погашено	Задолженность на 31.12.2016г.
тыс. руб.	1 741 250	5 062 846	4 679 009	2 125 087
тыс. евро	0	0		0
тыс. доллар	18 929	4 133	13 912	9 150

Сроки погашения кредитов истекают в 2017-2018г. в соответствии с условиями договоров.

В январе и феврале 2017г. задолженность по кредитам в долларах уменьшилась на 3,4 млн. долларов.

За указанный период 2017г. задолженность по действующим кредитным договорам в рублях увеличилась на 176,9 млн. руб. Дополнительно получено два новых кредита на сумму 400 млн. руб. (без обеспечения) и 236,7 млн. руб., стоимость залогового обеспечения составила 236,7 млн. руб.

Стоимость имущества, переданного в залог для обеспечения обязательств по договорам кредита по состоянию на 31.12.16г. составила:

залоговая – 2 376 929 тыс. руб.

в том числе:

- ПАО "Сбербанк России" – 1 397 589 тыс. руб.
- ОАО "АБ Россия" – 750 114 тыс. руб.
- АКБ "Алеф-Банк" – 127 206 тыс. руб.
- ПАО АКБ «Российский Капитал» – 102 020 тыс. руб.

Балансовая – 1 765 031 тыс. руб.

в том числе:

- ПАО "Сбербанк России" – 1 305 359 тыс. руб.
- ОАО "АБ Россия" – 299 796 тыс. руб.
- АКБ "Алеф-Банк" – 90 378 тыс. руб.
- ПАО АКБ «Российский Капитал» – 69 498 тыс. руб.

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

Наименование показателя	На 31.12. 2016 г.	На 31.12. 2015 г.	На 31.12. 2014 г.
Выданные	2 376 929	1 940 859	2 252 284
в том числе:			
объекты основных средств	2 372 934	1 940 712	2 090 142
прочие	3 995	147	162 142

За отчетный период расходы Общества в виде начисленных процентов за пользование банковскими заемными средствами составили 379 139 тыс. руб., что отражено в составе расходов по строке 2330 «Проценты к уплате» формы «Отчет о финансовых результатах».

Обществом создан резерв на оплату предстоящих отпусков и премии за декабрь 2016 г., которая будет выплачена в январе 2017 г. Расчетный остаток резерва на неиспользованные отпуска работниками и премии по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет 64 646 тыс. руб.

Выручка за отгруженные товары (продукцию, работы, услуги) за 2016 г., отраженная по строке 2110 формы «Отчет о финансовых результатах», составила 8 961 236 тыс. руб.,

в том числе:

- выручка за отгруженную продукцию – 8 698 081 тыс. руб.;
- выручка за оказанные услуги и выполненные работы – 262 701 тыс. руб.;
- выручка за отгруженные товары – 454 тыс. руб.

Большую часть выручки за 2016 год составила выручка от реализации продукции – 97,1%.

Себестоимость реализованных товаров (продукции, работ, услуг) за 2016 г., отраженная по строке 2120 формы «Отчет о финансовых результатах», составила 7 893 624 тыс. руб.,

в том числе:

- себестоимость отгруженной продукции – 7 808 032 тыс. руб.;
- себестоимость оказанных услуг и выполненных работ – 85 257 тыс. руб.;
- себестоимость отгруженных товаров – 335 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции в общей себестоимости за 2016 год составила 98,9%.

Валовая прибыль от продаж за отчетный период, отраженная по строке 2100 формы «Отчет о финансовых результатах» составила 1 067 612 тыс. руб., в том числе:

- валовая прибыль от продажи продукции – 890 049 тыс. руб.;
- валовая прибыль от оказания услуг и выполнения работ – 177 444 тыс. руб.;
- валовая прибыль от продаж товаров – 119 тыс. руб.

Таблица 17. Структура себестоимости, в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.	За 2014 г.
Материальные затраты	7 307 580	9 047 733	7 978 531
Расходы на оплату труда	730 557	703 019	577 495
Отчисления на социальные нужды	230 183	223 212	182 169
Амортизация	239 204	246 910	252 036
Прочие затраты	71 115	75 195	71 221
Итого по элементам	8 578 639	10 296 069	9 061 452
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-63 058	-252 257	+20 919
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 515 581	10 043 812	9 082 371

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	8 961 236	3 683 213	5 015 322	262 701
2. Себестоимость продаж	2120 ф.2	7 893 624	3 514 736	4 293 631	85 257
3. Управленческие расходы	2220 ф.2	324 321	88 516	226 254	9 551
4. Коммерческие расходы	2210 ф.2	297 636	65 777	187 774	44 085
5. Прибыль от продаж	2200 ф.2	445 655	14 184	307 663	123 808
6. Активы	1600 ф.1	6 591 380			
7. Обязательства	1400,1500 ф.1	4 088 199			
8. Вложения в ОС и НМА	1110, 1150 ф.1	2 744 167			
9. Амортизация ОС и НМА		239 368			

Прочие доходы за отчетный период, отраженные по строке 2340 формы «Отчет о финансовых результатах», составили 2 820 199 тыс. руб., прочие расходы за отчетный период, отраженные по строке 2350 формы составили 2 993 187 тыс. руб.

Таблица 19. Прочие доходы и расходы, в тыс. руб.

Наименование	Доходы	Расходы
Продажа активов (коксовая мелочь, материалы б\у и др.)	75 323	39 378
Продажа основных средств	4 237	334
Выбытие основных средств, оборудования и прочих активов и оприходования тмц от этих операций	11 555	521
Дебиторская/кредиторская задолженность	745	94
Доход по уточненным декларациям по налогу на имущество	828	-
Продажа валюты	2 205 877	2 205 915
Курсовая разница (продажа и покупка валюты)	983	87
Курсовая разница	515 226	664 433
Судебные издержки, арбитражные сборы	-	423
Расходы на оформление кредита		910
Расходы социального характера		759
Расходы на ведение реестра владельцев ценных бумаг		800
Расходы на проведение собраний акционеров		293
Налог на имущество		56 525
Недостача, порча и хищения (в т. ч. при отсутствии виновных лиц)		408
Благотворительная и спонсорская помощь		3 807
Услуги банка		13 195
Расходы в виде признанных должником штрафов, пеней и иных санкций за нарушение условий договоров	2 532	2 195
Прочие доходы и расходы	2 893	3 110
ИТОГО	2 820 199	2 993 187

Затраты Общества за отчетный период на приобретение и потребление электрической энергии составили 2 165 тыс. руб., природного газа в сумме 675 856 тыс. руб.

4. Сведения об операциях в иностранной валюте

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

- доллар США – 60,6569 руб.,
- евро – 63,8111 руб.

5. Отложенные налоговые активы и обязательства

В течение 2016 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. Изменение отложенных налоговых активов за 2016 год составили 52 343 тыс. руб.

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. Изменение отложенных налоговых обязательств за 2016 год составили 31 713 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль отчетного года (налог на прибыль, исчисленный исходя из бухгалтерской прибыли) составил 20 889 тыс. руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер –
финансовый директор

28 февраля 2017 года

С.В. Киреев

Э.В. Ясакова