

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ПАО «КОСОГОРСКИЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЗАВОД»

ЗА 2017 ГОД

Представленная бухгалтерская отчетность за 2017 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 31.12.2017).

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 -1 786 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 31.12.2017г. – 3768.

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 2017 г. избрано более 50% состава совета директоров акционерного общества.

Таблица 1. Список аффилированных лиц на 31.12.2017г.

№ 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	16.11.2017г.	не имеет	не имеет
2	Губанов Валентин Игнатьевич	Член совета директоров	16.11.2017г.	не имеет	не имеет
3	Евдокименко Олег Александрович	Член совета директоров	16.11.2017г.	не имеет	не имеет
4	Киреев Сергей Владимирович	1) Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества 2) Член совета директоров	21.09.2006г. 16.11.2017г.	не имеет	не имеет
5	Кислых Михаил Юрьевич	Член совета директоров	16.11.2017г.	не имеет	не имеет
6	Козин Саит Аллямович	Член совета директоров	16.11.2017г.	не имеет	не имеет
7	Малахов Олег Геннадьевич	Член совета директоров	16.11.2017г.	не имеет	не имеет
8	Пятигоров Евгений Викторович	Член совета директоров	16.11.2017г.	не имеет	не имеет
9	Капацинский Аркадий Николаевич	Член совета директоров	16.11.2017г.	не имеет	не имеет
10	Компания MABROX LIMITED	1) Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции ПАО «КМЗ» 2) По предложению юридического лица избрано более 50% состава совета директоров акционерного общества	13.12.2011г. 16.11.2017г.	95,98	96,12

Операции со связанными сторонами в течение проверяемого 2017 года не осуществлялись.

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.

В течение 2017 и 2016 годов ПАО «КМЗ» выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу, в том числе генеральному директору:

-заработная плата, премии и другие платежи за 2017 год составили 202 589 тыс. руб., за 2016 год - 214 139 тыс. руб.

Протоколом годового общего собрания акционеров от 08 июня 2017 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 2017 год, сформирована исходя из допущений (принципов), предусмотренных ПБУ 1/2008.

Учетной политикой по бухгалтерскому и налоговому учету, принятой на 2017 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 2017 года и причины, повлиявшие в отчетном году на деятельность организации.

Валюта бухгалтерского баланса за 2017 год составила 7 314 049 тыс. руб.

В соответствии с п.19 ПБУ 18/02 при составлении бухгалтерской отчетности организации в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2017 г. и на 31 декабря 2016г. сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена сальдировано (свернуто), соответственно, показатели на 31 декабря 2015 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 2017 г. и на 31 декабря 2016г. суммы выданных и полученных авансов отражаются в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС, соответственно, показатели на 31 декабря 2015 г. приведены с учетом корректировки.

Таблица 2. Корректировки данных за 2015 год

Наименование показателя	Код строки	Графа "На 31.12.2015"		
		В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2015 г.	Корректировка	В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2017 г.
Отложенные налоговые активы	1180	15 439	-15 439	-
Итого по разделу I		2 872 944	-15 439	2 857 505
Прочие оборотные активы	1260	21 943	-4 853	17 090
Итого по разделу II		4 359 114	-4 853	4 354 261
Баланс	1600	7 232 058	-20 292	7 211 766
Отложенные налоговые обязательства	1420	228 937	-15 439	213 498

Итого по разделу IV		1 437 709	-15 439	1 422 270
Кредиторская задолженность	1520	1 226 736	-4 853	1 221 883
Итого по разделу V		3 207 333	-4 853	3 202 480
Баланс	1700	7 232 058	-20 292	7 211 766

Стоимость внеоборотных активов на конец отчетного периода составляет 2 750 339 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	2017	1	(1)	0	0	(0)	(0)	1	(1)
	2016	1	(1)	0	0	(0)	(0)	1	(1)
	2015	17	(16)	0	16	(16)	(1)	1	(1)
в том числе: товарный знак	2017	1	(1)	0	0	(0)	(0)	1	(1)
	2016	1	(1)	0	0	(0)	(0)	1	(1)
	2015	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		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства – всего	2017	5 239 984	(2 495 817)	79 133	(5 525)	5 033	(237 409)	5 313 592	(2 728 193)

	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)
в том числе:									
Здания	2017	807 007	(362 364)	1 971	(80)	35	(13 264)	808 898	(375 593)
	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)
сооружения	2017	2 347 908	(894 196)	30 688	(286)	286	(102 194)	2 378 310	(996 104)
	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)
машины и оборудование	2017	1 878 914	(1 125 987)	39 572	(1 184)	1 184	(112 426)	1 917 302	(1 237 229)
	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)
транспортные средства	2017	164 184	(106 915)	6 788	(3 887)	3 440	(9 357)	167 085	(112 832)
	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)
производственный и хозяйственный инвентарь	2017	6 764	(6 355)	114	(88)	88	(168)	6 790	(6 435)
	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)
земельные участки и объекты природопользования	2017	35 207	(0)	0	(0)	0	(0)	35 207	(0)
	2016	35 207	(0)	0	(0)	0	(0)	35 207	(0)
	2015	35 616	(0)	0	(409)	0	(0)	35 207	(0)

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

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.	За 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	67 542	268 591	342 545
в том числе:			
Железнодорожные пути	1 507	13 475	
Рудный перегружатель	1 422	3 126	
Воздухонагреватель №1 ДП-1		16 559	
Желоб ДП-3		60 292	
Засыпной аппарат		2 503	
Воздухонагреватель №11 ДП-3			5 733
Доменная печь №2		116 466	
Доменная печь №1	22 164		209 557
Доменная печь №3			85 786
Сухая газоочистка		4 687	
Тепловозы	4 897	7 502	

Котлы БКЗ 75-39	4 833	6 548	
Разливочные машины	28 221	10 260	39 196
Турбогенераторы		18 759	
Скруббера для очистки доменного газа		1 359	1344
Прочие объекты	4 498	7 055	929

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

Наименование показателя	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	7 482	7 482	7 482
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	13355	13 355	13 355
Основные средства, переведенные на консервацию	251 216	251 216	251 216
Иное использование основных средств (зalog) по балансовой стоимости	1 814 977	1 765 031	1 567 213

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	2017	130	0	(30)	100
	2016	130	0	(0)	130
	2015	130	0	(0)	130
в т.ч. паи и акции	2017	130	0	(30)	100
	2016	130	0	(0)	130
	2015	130	0	(0)	130

Таблица 8. Расшифровка долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2017г.

№ п/п	Наименование организации	Вид вложений	Сумма, тыс. руб.
1.	ОАО ФПГ «Тульский промышленник»	- / -	100
	ИТОГО:		100

Стоимость оборотных активов на конец отчетного периода составляет 4 563 707 тыс. руб.

Большую часть оборотных активов составляет дебиторская задолженность – 2 429 308 тыс. руб. (53,2%).

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

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Долгосрочная дебиторская задолженность	2017	30 806	22 941
	2016	38 671	30 806
	2015	46 537	38 671
в том числе:			
Покупатели и заказчики	2017	30 806	22 941
	2016	38 671	30 806
	2015	46 537	38 671
Краткосрочная дебиторская задолженность	2017	1 670 016	2 406 367
	2016	2 589 343	1 670 016

	2015	2 073 371	2 589 343
в том числе:			
Покупатели и заказчики	2017	1 020 969	1 914 846
	2016	2 069 692	1 020 969
	2015	1 673 515	2 069 692
Авансы выданные	2017	505 730	390 823
	2016	328 913	505 730
	2015	295 826	328 913
Прочие дебиторы	2016	143 317	100 698
	2016	190 738	143 317
	2015	104 030	190 738
ИТОГО	2017	1 700 822	2 429 308
	2016	2 628 014	1 700 822
	2015	2 119 908	2 628 014

Таблица 10. Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10% от общей суммы дебиторской задолженности на 31.12.2017г.

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
1.	PREMIUM IRON COMMERCIAL LTD	1 049 067
2.	Общество с ограниченной ответственностью «СЧПЗ Трейд»	551 569
3.	Акционерное общество «Выксунский металлургический завод»	254 380

Таблица 11. Расшифровка прочих дебиторов по состоянию на 31.12.17 г.

№ п/п	Наименование дебиторской задолженности	Сумма, тыс. руб.
1.	Расчеты с подотчетными лицами	303
2.	Расчеты по претензиям	2 112
3.	Расчеты с персоналом по прочим операциям	536
4.	Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	95 826
5.	Расчеты с таможенной	142
6.	Расчеты с РКЦ	1 626
7.	Прочее	153
8.	ИТОГО:	100 698

По состоянию на 31.12.17 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).

По состоянию на 31.12.17 г. ведется судебное разбирательство с Межрайонной инспекцией ФНС по крупнейшим налогоплательщикам Тульской области по налогам (недоимка по НДС и пени). Сумма иска составляет 13 560 тыс. руб. Обществом под судебное разбирательство создан резерв по сомнительным долгам в сумме 6 500 тыс. руб.

Общество имеет кредиторскую задолженность, которая на 31.12.2017г 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	2017	761 550	1 413 624
	2016	1208772	761 550
	2015	1 844 890	1208772
в т.ч. кредиты банка	2017	761 550	1 413 624
	2016	1208772	761 550

	2015	1 844 890	1208772
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	2017	3 069 135	2 825 405
	2016	3 143 321	3 069 135
	2015	1 593 869	3 143 321
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	2017	815 245	884 248
	2016	903 631	815 245
	2015	505 348	903 631
Задолженность перед персоналом	2017	29 092	33 259
	2016	33 151	29 092
	2015	22 610	33 151
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2017	16 166	4 497
	2016	18 963	16 166
	2015	12 755	18 963
Задолженность по налогам и сборам	2017	29 569	31 076
	2016	29 702	29 569
	2015	20 732	29 702
Авансы полученные	2017	90 723	103 901
	2016	33 713	90 723
	2015	45 004	33 713
Прочие кредиторы	2017	167 476	167 513
	2016	207 576	167 476
	2015	1 588	207 576
Кредиты банка	2017	1 920 864	1 600 911
	2016	1 916 585	1 920 864
	2015	985 832	1 916 585
ИТОГО	2017	3 830 685	4 239 029
	2016	4 352 093	3 830 685
	2015	3 438 759	4 352 093

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

По состоянию на 31.12.17 г. общество имеет задолженность перед учредителями по невыплаченным дивидендам за 2015 год в сумме 165 444 тыс. руб., в том числе компании «MABROX LIMITED» в сумме 164 905 тыс. руб.

Таблица 13. Расшифровка задолженности прочих кредиторов на 31.12.17 г.

№ п/п	Наименование кредиторской задолженности	Сумма, тыс. руб.
1.	Расчеты с подотчетными лицами	26
2.	Расчеты с персоналом по прочим операциям	30
3.	Расчеты по депонентам	690
4.	Расчеты по исполнительным листам	938
5.	Расчеты с учредителями	165 444
6.	Министерство природных ресурсов и экологии Тульской Области	381
7.	Расчеты с прочими кредиторами (услуги и прочие расчеты)	4
	ИТОГО	167 513

Таблица 14. Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности на 31.12.2017 г.

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
1.	Публичное акционерное общество «Михайловский ГОК»	209 404
2.	Закрытое акционерное общество «Стройсервис»	385 796

Задолженность по кредитам банков по состоянию на 31.12.17г. составила 3 014 535 тыс. руб. Кредиты получены на текущую деятельность.

Таблица 15. Расшифровка по кредитам

Валюта	Задолженность на 01.01.2017г.	Получено	Погашено	Задолженность на 31.12.2017г.
тыс. руб.	2 125 087	4 863 431	5 656 249	1 332 269
тыс. евро	0	21811	4 100	17 711
тыс. доллар	9 150	20 075	21 289	7 936

Сроки погашения кредитов истекают в 2018-2020г. в соответствии с условиями договоров.

В январе и феврале 2018г. задолженность по кредитам в долларах увеличилась на 1,8 млн. долларов, в евро увеличилась на 1,2 млн. евро.

За указанный период 2018г. задолженность по действующим кредитным договорам в рублях увеличилась на 378,3 млн. руб.

Стоимость имущества, переданного в залог для обеспечения обязательств по договорам кредита по состоянию на 31.12.17г. составила:

залоговая – 1 942 462 тыс. руб.

в том числе:

- ПАО "Сбербанк России" – 525 291 тыс. руб.
- ОАО "АБ Россия" – 647 806 тыс. руб.
- АО «Газпромбанк» – 667 345 тыс. руб.
- ПАО АКБ «Российский Капитал» – 102 020 тыс. руб.

Балансовая – 1 814 977 тыс. руб.

в том числе:

- ПАО "Сбербанк России" – 362 307 тыс. руб.
- ОАО "АБ Россия" – 423 189 тыс. руб.
- АО «Газпромбанк» – 960 255 тыс. руб.
- ПАО АКБ «Российский Капитал» – 69 226 тыс. руб.

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

Наименование показателя	На 31.12. 2017 г.	На 31.12. 2016 г.	На 31.12. 2015 г.
Выданные	1 942 462	2 376 929	1 940 859
в том числе:			
объекты основных средств	1 938 467	2 372 934	1 940 712
прочие	3 995	3 995	147

За отчетный период расходы Общества в виде начисленных процентов за пользование банковскими заемными средствами составили 265 134 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 2017 г., которая будет выплачена в январе 2018 г. Расчетный остаток резерва на неиспользованные отпуска работниками и премии по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет 72 807 тыс. руб.

Выручка за отгруженные товары (продукцию, работы, услуги) за 2017 г., отраженная по строке 2110 формы «Отчет о финансовых результатах», составила 12 144 697 тыс. руб.,

в том числе:

- выручка за отгруженную продукцию – 11 875 334 тыс. руб.;
- выручка за оказанные услуги и выполненные работы – 268 947 тыс. руб.;
- выручка за отгруженные товары – 416 тыс. руб.

Большую часть выручки за 2017 год составила выручка от реализации продукции– 97,8%.

Себестоимость реализованных товаров (продукции, работ, услуг) за 2017 г., отраженная по строке 2120 формы «Отчет о финансовых результатах», составила 10 820 455 тыс. руб.,

в том числе:

- себестоимость отгруженной продукции – 10 745 159 тыс. руб.;
- себестоимость оказанных услуг и выполненных работ – 74 993 тыс. руб.;
- себестоимость отгруженных товаров – 303 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции в общей себестоимости за 2017 год составила 99,3%.

Валовая прибыль от продаж за отчетный период, отраженная по строке 2100 формы «Отчет о финансовых результатах» составила 1 324 242 тыс. руб., в том числе:

- валовая прибыль от продажи продукции – 1 130 175 тыс. руб.;
- валовая прибыль от оказания услуг и выполнения работ– 193 954 тыс. руб.;
- валовая прибыль от продаж товаров – 113 тыс. руб.

Таблица 17. Структура себестоимости, в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.	За 2015 г.
Материальные затраты	10 103 625	7 307 580	9 047 733
Расходы на оплату труда	712 380	730 557	703 019
Отчисления на социальные нужды	225 807	230 183	223 212
Амортизация	237 376	239 204	246 910
Прочие затраты	53 823	71 115	75 195
Итого по элементам	11 333 011	8 578 639	10 296 069
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	+85 134	-63 058	-252 257
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 418 145	8 515 581	10 043 812

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	12 144 697	3 985 682	7 890 068	268 947
2. Себестоимость продаж	2120 ф.2	10 820 455	3 679 470	7 065 992	74 993
3. Управленческие расходы	2220ф .2	298 509	96 935	194 711	6 863
4. Коммерческие расходы	2210ф .2	299 181	84 939	172 048	42 194
5. Прибыль от продаж	2200 ф.2	726 552	124 338	457 317	144 897
6. Активы	1600 ф.1	7 314 046			
7. Обязательства	1400,1500 ф.1	4 535 521			
8. Вложения в ОС и НМА	1110, 1150 ф.1	2 585 399			
9. Амортизация ОС и НМА		237 409			

Прочие доходы за отчетный период, отраженные по строке 2340 формы «Отчет о финансовых результатах», составили 4 061 389 тыс. руб., прочие расходы за отчетный период, отраженные по строке 2350 формы составили 4 176 307 тыс. руб.

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

Наименование	Доходы	Расходы
Продажа активов (коксовая мелочь, материалы б\у и др.)	102 228	51 510
Продажа основных средств	2 881	492
Продажа дебиторской задолженности	337 313	337 313
Выбытие основных средств, оборудования и прочих активов и оприходования тмц от этих операций	5 109	100
Дебиторская/кредиторская задолженность	582	841
Доход по уточненным декларациям по налогу на имущество	18 118	-
Продажа валюты	3 388 001	3 387 892
Курсовая разница (продажа и покупка валюты)	817	668
Курсовая разница	199 103	307 229
Создание резерва	-	6 505
Судебные издержки, арбитражные сборы	-	656
Расходы на оформление кредита	-	891
Расходы социального характера	-	899
Расходы на ведение реестра владельцев ценных бумаг	-	796
Расходы на проведение собраний акционеров	-	618
Налог на имущество	-	55 840
Недостача, порча и хищения (в т. ч. при отсутствии виновных лиц)	-	5 453
Излишки ТМЦ (в т.ч. выявленные при инвентаризации)	3 567	-
Благотворительная и спонсорская помощь	-	1 048
Услуги банка	-	12 682
Расходы в виде признанных должником штрафов, пеней и иных санкций за нарушение условий договоров	828	994
Прочие доходы и расходы	2 842	3 880
ИТОГО	4 061 389	4 176 307

Затраты Общества за отчетный период на приобретение и потребление электрической энергии составили 619 тыс. руб., природного газа в сумме 511 448 тыс. руб.

4. Сведения об операциях в иностранной валюте

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

- доллар США – 57,6002 руб.,
- евро – 68,8668 руб.

5. Отложенные налоговые активы и обязательства

В течение 2017 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 2017 год составили 46 595 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 2017 год составили 22 277 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль отчетного года (налог на прибыль, исчисленный исходя из бухгалтерской прибыли) составил 69 579 тыс. руб.

Генеральный директор

26 февраля 2018 года

С.В. Киреев

