

Открытое акционерное общество «Челябинский трубопрокатный завод»

**Неаудированная сокращенная
консолидированная промежуточная
финансовая отчетность за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2013 года**

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЧЕЛЯБИНСКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД»

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА.....	1
---	---

НЕАУДИРОВАННАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА:

Неаудированный сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении	2
Неаудированный сокращенный консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе	3
Неаудированный сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств	4
Неаудированный сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях капитала	5

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Общие сведения	6
2. Принципы подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики	6
3. Применение новых или пересмотренных стандартов и интерпретаций	8
4. Стандарты и интерпретации, не вступившие в силу	10
5. Дочерние компании	11
6. Сделки по объединению бизнеса и выбытие компаний	12
7. Информация по сегментам	13
8. Основные средства	19
9. Запасы	20
10. Займы выданные	20
11. Торговая и прочая дебиторская задолженность	21
12. Кредиты и займы	23
13. Кредиторская задолженность и начисленные расходы	26
14. Выручка от реализации	26
15. Себестоимость реализации	26
16. Коммерческие расходы	27
17. Общехозяйственные и административные расходы	27
18. Обесценение активов	27
19. Финансовые доходы и расходы	28
20. Налог на прибыль	28
21. Прибыль на акцию	28
22. Остатки в расчетах и операции со связанными сторонами	29
23. Условные и договорные обязательства и операционные риски	31
24. Управление финансовыми рисками	32
25. События после отчетной даты	33

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЧЕЛЯБИНСКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД»
ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА**



Руководство несет ответственность за подготовку сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Открытого акционерного общества «Челябинский трубопрокатный завод» и его дочерних компаний, (далее – «Группа»), по состоянию на 30 июня 2013 года, а также результаты их деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта №34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ № 34»).

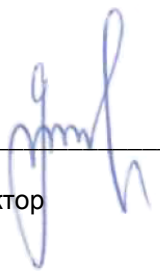

При подготовке сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и простоту восприятия такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные операции, а также прочие события или условия оказывают на сокращенное консолидированное промежуточное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы; и
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всех компаниях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить операции Группы, а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о сокращенном консолидированном промежуточном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности требованиям МСБУ №34;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с местным законодательством и стандартами бухгалтерского учета соответствующих юрисдикций, в которых действует Группа;
- принятие всех доступных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, была утверждена 28 августа 2013 года руководством:


Юрослав Ждань
Генеральный директор
Андрей Чайков
Начальник управления по финансам –
финансовый директор

Челябинск, Российская Федерация
28 августа 2013 года

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЧЕЛЯБИНСКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД»
НЕАУДИРОВАННЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА**
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



	Примечания	30 июня 2013 года (неаудированный)	31 декабря 2012 года (аудированный)
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	8	60,600,504	62,001,977
Авансы на капитальное строительство		938,804	885,285
Гудвил		6,328,601	6,293,263
Нематериальные активы		1,194,089	1,205,215
Инвестиции в ассоциированные компании		38,954	38,954
Прочие финансовые активы		3,212,875	3,212,875
Отложенные налоговые активы		374,642	268,645
Прочие внеоборотные активы		149,941	150,325
Итого внеоборотные активы		72,838,410	74,056,539
Оборотные активы			
Запасы	9	23,598,873	21,689,289
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	25,950,003	23,634,765
Авансовые платежи по налогу на прибыль		355,195	76,497
Займы выданные	10	879,601	758,544
Денежные средства и их эквиваленты		3,155,381	5,585,974
Итого оборотные активы		53,939,053	51,745,069
ИТОГО АКТИВЫ		126,777,463	125,801,608
ДЕФИЦИТ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Уставный капитал		2,498,261	2,498,261
Резервный капитал		70,857	70,857
Резерв накопленных курсовых разниц		51,630	(5,311)
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(18,044,001)	(17,795,009)
Нераспределенная прибыль	3	5,848,932	6,103,952
Дефицит собственного капитала собственников Компании		(9,574,321)	(9,127,250)
Неконтрольные доли владения		291,599	308,323
Итого дефицит собственного капитала		(9,282,722)	(8,818,927)
Долгосрочные обязательства			
Привилегированные акции		147,682	147,682
Кредиты и займы	12	82,418,270	18,995,409
Кредиторская задолженность и начисленные расходы	13	238,863	—
Обязательства по вознаграждениям работникам	3	535,605	547,546
Отложенные налоговые обязательства		3,646,907	3,817,077
Итого долгосрочные обязательства		86,987,327	23,507,714
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	20,541,400	83,987,664
Кредиторская задолженность и начисленные расходы	13	23,988,835	21,036,470
Авансы полученные		2,375,236	4,170,325
Задолженность по налогу на прибыль		17,196	252,052
Задолженность по прочим налогам и сборам		2,150,191	1,666,310
Итого краткосрочные обязательства		49,072,858	111,112,821
Итого обязательства		136,060,185	134,620,535
ИТОГО ДЕФИЦИТ КАПИТАЛА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		126,777,463	125,801,608

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЧЕЛЯБИНСКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД»
НЕАУДИРОВАННЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ И УБЫТКЕ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА**
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



	Примечания	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2013 года (неаудированный)	2012 года (неаудированный)
Выручка от реализации	14	55,426,962	55,208,292
Себестоимость реализации	15	(42,169,973)	(41,739,618)
Валовая прибыль		13,256,989	13,468,674
Коммерческие расходы	16	(3,342,274)	(3,267,656)
Общехозяйственные и административные расходы	17	(3,840,454)	(3,873,077)
(Убыток) / прибыль от выбытия основных средств		(49,036)	13,246
Обесценение активов	18	(72,551)	(387,573)
Операционная прибыль		5,952,674	5,953,614
Финансовые доходы	19	109,368	107,619
Финансовые расходы	19	(6,097,075)	(6,056,373)
Дивидендный доход		71,368	236,737
(Отрицательные) / положительные курсовые разницы, нетто		(356,990)	663,989
Доля в убытке ассоциированных компаний		—	(334)
Прибыль от выбытия дочерних компаний	6	36,733	56,240
(Убыток) / прибыль до налогообложения		(283,922)	961,492
Налог на прибыль	20	(22,222)	(480,398)
(Убыток) / прибыль за период		(306,144)	481,094
Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:			
Актuarные прибыли / (убытки) по пенсионному обязательству		34,400	(4,338)
Статьи, которые будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:			
Курсовые разницы от пересчета зарубежной деятельности в валюту отчетности		56,941	(7,409)
Прочий совокупный доход / (расход) за период		91,341	(11,747)
Итого совокупный (расход) / доход за период		(214,803)	469,347
(Убыток) / прибыль за период, принадлежащие:			
Собственникам Компании		(289,420)	500,273
Неконтрольным долям владения		(16,724)	(19,179)
		(306,144)	481,094
Итого совокупный (расход) / доход за период, принадлежащие:			
Собственникам Компании		(198,079)	488,526
Неконтрольным долям владения		(16,724)	(19,179)
		(214,803)	469,347
Базов(ый)/ая и разводненн(ый)/ая (убыток) / прибыль на акцию, принадлежащие собственникам Компании (в российских рублях на акцию)	21	(0.93)	1.58

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЧЕЛЯБИНСКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД»
НЕАУДИРОВАННЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА**
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	Примечания	2013 года (неаудированный)	2012 года (неаудированный)
Операционная деятельность			
(Убыток)/прибыль до налогообложения	3	(283,922)	961,492
Корректировки:			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	15,16,17	3,581,039	3,298,944
Изменения в начислении вознаграждений работникам по текущим и пенсионным обязательствам		55,047	97,931
Изменения в резерве под обесценение запасов	15	(130,452)	(66,329)
Обесценение активов	18	72,551	387,573
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств		49,036	(13,246)
Доля в убытках ассоциированных компаний		—	334
Прибыль от выбытия дочерних компаний		(36,733)	(56,240)
Финансовые доходы	19	(109,368)	(107,619)
Финансовые расходы	19	6,097,075	6,056,373
Дивидендный доход		(71,368)	(236,737)
Курсовые разницы по статьям, не относящимся к операционной деятельности		453,066	(118,041)
Прочие		—	(2,306)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности, до корректировки на изменение оборотного капитала		9,675,971	10,202,129
Изменения в оборотном капитале			
Увеличение дебиторской задолженности и предоплат		(2,620,423)	(7,781,943)
(Увеличение)/уменьшение запасов		(1,777,651)	1,001,009
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности		753,184	15,208,019
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		6,031,081	18,629,214
Налог на прибыль (уплаченный)/полученный		(820,213)	1,103,719
Проценты уплаченные		(4,758,841)	(6,116,553)
Проценты полученные		60,500	69,458
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		512,527	13,685,838
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств		(2,017,559)	(2,044,586)
Приобретение нематериальных активов		(111,283)	(89,323)
Поступления от реализации прочих оборотных активов	11	382,649	—
Приобретение прочих оборотных активов	11	(156,993)	(573)
(Отток денежных средств от выбытия)/поступление от реализации основных средств		(42,811)	270,453
Выдача займов		(164,387)	(2,518,050)
Поступления от погашения займов		51,020	20,139
Приток денежных средств в связи с выбытием дочерних компаний		129,975	93,483
Поступление дивидендов		18,916	136,592
Денежные средства, направленные на инвестиционную деятельность		(1,910,473)	(4,131,865)
Финансовая деятельность			
Привлечения кредитов и займов		83,956,241	19,670,377
Погашение кредитов и займов		(84,643,065)	(27,597,707)
Денежные средства, уплаченные за выкуп собственных акций		(248,992)	—
Погашение основной суммы задолженности по финансовой аренде		(96,831)	(53,543)
Приобретение неконтрольных долей владения		—	(1,249)
Денежные средства, направленные на финансовую деятельность		(1,032,647)	(7,982,122)
(Уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов, нетто		(2,430,593)	1,571,851
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		5,585,974	2,458,435
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		3,155,381	4,030,286

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЧЕЛЯБИНСКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД»

НЕАУДИРОВАННЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



	Капитал собственников Компании							
	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв накопленных курсовых разниц	Итого	Неконтрольные доли владения	Итого (дефицит капитала) / капитал
Баланс на 1 января 2012 года (аудированный)	2,498,261	70,857	4,848,256	(17,795,009)	71,462	(10,306,173)	421,102	(9,885,071)
Изменения в учетной политике (применение МСБУ 19)	—	—	74,175	—	—	74,175	—	74,175
Баланс на 1 января 2012 года (скорректированный)	2,498,261	70,857	4,922,431	(17,795,009)	71,462	(10,231,998)	421,102	(9,810,896)
Прибыль/(убыток) за период	—	—	500,273	—	—	500,273	(19,179)	481,094
Прочий совокупный расход	—	—	(4,338)	—	(7,409)	(11,747)	—	(11,747)
Итого совокупный доход/(убыток) за период	—	—	495,935	—	(7,409)	488,526	(19,179)	469,347
Приобретение неконтрольных долей владения	—	—	93,904	—	—	93,904	(95,155)	(1,251)
Баланс на 30 июня 2012 года (неаудированный)	2,498,261	70,857	5,512,270	(17,795,009)	64,053	(9,649,568)	306,768	(9,342,800)
Баланс на 1 января 2013 года (аудированный)	2,498,261	70,857	6,165,387	(17,795,009)	(5,311)	(9,065,815)	308,323	(8,757,492)
Изменения в учетной политике (применение МСБУ 19)	—	—	(61,435)	—	—	(61,435)	—	(61,435)
Баланс на 1 января 2013 года (скорректированный)	2,498,261	70,857	6,103,952	(17,795,009)	(5,311)	(9,127,250)	308,323	(8,818,927)
Убыток за период	—	—	(289,420)	—	—	(289,420)	(16,724)	(306,144)
Прочий совокупный доход	—	—	34,400	—	56,941	91,341	—	91,341
Итого совокупный (убыток)/доход за период	—	—	(255,020)	—	56,941	(198,079)	(16,724)	(214,803)
Приобретение собственных акций	—	—	—	(248,992)	—	(248,992)	—	(248,992)
Баланс на 30 июня 2013 года (неаудированный)	2,498,261	70,857	5,848,932	(18,044,001)	51,630	(9,574,321)	291,599	(9,282,722)



1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Челябинский трубопрокатный завод» (далее – «Компания» или «ЧТПЗ») было создано как государственное предприятие в 1942 году и было преобразовано в открытое акционерное общество 21 октября 1992 года в соответствии с программой приватизации, утвержденной Правительством Российской Федерации. Зарегистрированный офис Компании располагается по адресу: Российская Федерация, 454129, г. Челябинск, ул. Машиностроителей, д.21. ЧТПЗ вместе со своими дочерними компаниями именуется далее Группа.

Материнской компанией ЧТПЗ является компания Mountrise Limited, зарегистрированная в соответствии с законодательством Кипра, и владеющая 52.42% его уставного капитала. Конечным бенефициарным собственником контрольного пакета акций Группы является господин Комаров А.И.

Основная деятельность Группы включает в себя производство и продажу труб и трубной продукции для строительства нефтегазовых трубопроводов, инфраструктуры жилого фонда и коммунального хозяйства, а также для промышленного использования. Деятельность Группы включает три отчетных сегмента: производство стальных труб (далее – «Трубный дивизион»), нефтепромысловые сервисные услуги (далее – «Нефтесервисный дивизион»), производство оборудования для трубопроводных систем (далее – «Магистральное оборудование»). Группа является одним из крупнейших производителей труб в России, занимая значительную долю рынка на рынке труб большого диаметра, нефтепроводов и стальных бесшовных труб. В сегменте «Нефтесервисный дивизион» производится и осуществляется обслуживание нефтедобывающего оборудования, в том числе – погружных электронасосов, скважинных бурильных насосов, а также прочих продуктов и услуг, необходимых на разных стадиях разработки нефтяного месторождения. В сегменте «Магистральное оборудование» осуществляется производство компонентов для строительства магистральных и промысловых нефте- и газопроводов (клапаны, горяче- и холоднодеформированные отводы и втулки и пр.).

Основные производственные мощности Группы расположены на Урале, и Западной Сибири (Россия), и в Чехии. Информация об основных дочерних компаниях представлена в Примечании 5. Все компании Группы зарегистрированы в соответствии с законодательством Российской Федерации, за исключением компании Arkley UK, зарегистрированной в соответствии с законодательством Великобритании, и MSA, зарегистрированной в соответствии с законодательством Чехии.

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принцип соответствия

Настоящая неаудированная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность Группы была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета («МСБУ») №34 «Промежуточная финансовая отчетность». Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2012 года был получен из отчета о финансовом положении, включенного в состав аудированной консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 года. Настоящая неаудированная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность должна рассматриваться совместно с консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2012 года, подготовленной в соответствии с МСФО.

При подготовке данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности были использованы те же учетная политика и методы расчетов, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы по состоянию на 31 декабря 2012 года, за исключением эффекта от применения стандартов и интерпретаций, описанных ниже.



Принцип непрерывности деятельности и другие принципы подготовки финансовой отчетности

Настоящая неаудированная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена руководством на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Группа сможет реализовывать свои активы и выполнять обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. Дефицит собственного капитала по состоянию на 30 июня 2013 года свидетельствует о неустойчивости финансового положения, которое может вызвать сомнения относительно возможности непрерывной деятельности Группы. В случае если Группа не сможет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, то следовало бы произвести корректировки в классификации и стоимости активов и обязательств, а также начислить резервы для других обязательств, которые могли бы возникнуть. Прилагаемая финансовая отчетность не содержит таких корректировок.

Результаты операционной деятельности Группы в отчетном периоде подверглись негативному влиянию экономических и отраслевых условий, а также других финансовых и коммерческих факторов, многие из которых находятся вне сферы контроля Группы. За 6 месяцев 2013 года Группа понесла убытки в размере 306,144, однако сгенерировала положительный чистый операционный денежный поток, составивший 512,527.

В октябре 2012 года Группа подписала соглашение о привлечении синдицированного кредита на общую сумму 86,464,245 с синдикатом из четырнадцати банков. Группа получила первый транш по синдицированному кредиту в размере 70,310,399 в феврале 2013 года и погасила существующие кредиты всех банков-участников синдицированного договора, за исключением ОАО «Газпромбанк», существующие кредиты которого будут погашены вторым траншем в 2014 году. Государственная гарантия на общую сумму 43,280,000, действующая до января 2020 года, обеспечивает обязательства Группы по синдицированному кредиту в случае дефолта. В дополнение к синдицированному кредиту в феврале 2013 года Компанией выпущены облигации на общую сумму 8,225,000. Средства, полученные от выпуска облигаций, полностью использованы на погашение кредитов следующих банков: ОАО «Промсвязьбанк», ОАО Банк «Союз», ОАО Банк «Открытие», ОАО «Челиндбанк» и ОАО «Уральский банк реконструкции и развития». В результате реструктуризации долга на 30 июня 2013 года текущие активы превысили текущие обязательства на сумму 4,866,195 (на 31 декабря 2012 года: текущие обязательства превышали текущие активы на 59,367,752).

В течение последних лет руководство Группы реализует программу по улучшению результатов своей деятельности за счет сокращения издержек и повышения производительности. Группа рассматривает следующие шаги на 2013 год для улучшения операционной деятельности и финансового положения:

- Производство новой продукции и оказание новых видов услуг предприятиями нефтесервисного дивизиона (бизнес-сегмент РИМЕРА);
- Продолжение оптимизации затрат, в частности затрат на сырье и материалы, услуги сторонних организаций, оптимизация затрат на оплату труда и уменьшение расходов на оборотный капитал;
- Формирование стратегического альянса с ключевыми поставщиками сырья, нацеленное на снижение стоимости сырья, поиск стратегических партнеров;
- Оптимизация бизнес-процессов путем разработки и внедрения систем управления рисками, управления проектами и управления эффективностью на основе нефинансовых показателей.

Валюта представления и функциональная валюта

Если не указано иное, все суммы, представленные в данной финансовой отчетности, выражены в тысячах российских рублей («руб.» или «рубль»).

Функциональной валютой дочерних компаний Группы, действующих в Российской Федерации, является российский рубль. Функциональной валютой компании Arkley UK, расположенной в Великобритании, является доллар США. Функциональной валютой компании MSA, расположенной в Чехии, является чешская крона. Активы и обязательства компаний с функциональной валютой, отличной от российского рубля, пересчитываются в валюту представления по официальному курсу, действующему на отчетную дату. Статьи отчета о совокупном доходе пересчитываются по средневзвешенному курсу за год, за исключением операций, произошедших в период значительного колебания курса. В данном случае для пересчета используется официальный курс на дату операции. Курсовые разницы, возникающие в результате пересчета, отражаются отдельной строкой в отчете о совокупном доходе и аккумулируются в капитале Группы. При выбытии дочерних компаний с функциональной валютой, отличной от российского рубля, отложенные курсовые разницы, накопленные в совокупном доходе этой дочерней компании, признаются в качестве прибылей и убытков текущего периода.

3. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ ИЛИ ПЕРЕСМОТРЕННЫХ СТАНДАРТОВ И ИНТЕРПРЕТАЦИЙ

При составлении приложенной неаудированной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности Группой были применены следующие новые стандарты, поправки к стандартам и интерпретации:

- МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность» (с поправками в 2012 году) – частично заменил ранее действовавший МСБУ 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность»;
- МСФО 11 «Соглашения о совместной деятельности» (опубликован в мае 2011 года);
- МСФО 12 «Раскрытие информации о долях участия в других предприятиях» (опубликован в мае 2011 года);
- МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости» (опубликован в мае 2011 года);
- МСБУ 1 «Представление финансовой отчетности» (с поправками от июня 2011 года) – представление статей Прочего совокупного дохода;
- МСБУ 27 «Отдельная финансовая отчетность» (с поправками в 2011 году);
- МСБУ 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия (с поправками в 2011 году).

Первое применение вышеуказанных поправок к стандартам и интерпретациям, начиная с 1 января 2013 года, не оказало значительного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСБУ 19 «Вознаграждения работникам» (с внесенными в 2011 году изменениями)

В текущем году Группа впервые приняла изменения, внесенные в МСБУ 19 «Вознаграждения работникам» в 2011 году, и применила соответствующие корректировки в отчетности.

МСБУ 19 с внесенными в 2011 году изменениями использует несколько иной порядок учета пенсионных планов с установленными выплатами и выходных пособий. Изменения касаются учета изменений активов и обязательств пенсионных планов с установленными выплатами. Так изменения в справедливой стоимости активов и обязательств пенсионных планов должны признаваться в том отчетном периоде, в котором они произошли, что приведет к немедленному признанию услуг прошлых лет. Все актуарные прибыли и убытки признаются немедленно через прочий совокупный доход в составе чистых активов или чистого обязательства пенсионного плана в консолидированном отчете о финансовом положении с целью отражения полной стоимости активов и обязательств плана. Кроме того, процентные

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЧЕЛЯБИНСКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД»**
**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА**
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



расходы по пенсионному обязательству и инвестиционный доход активов плана, применяемые в предыдущей редакции МСБУ 19 заменены чистым процентным доходом (расходом) (в редакции 2011 года), который рассчитывается от суммы чистого актива (обязательства) с использованием ставки дисконтирования. Данные изменения повлияли на суммы признанной прибыли и прочего совокупного дохода в предыдущие годы (детальные изменения см. в таблицах ниже).

Влияние изменений в МСБУ 19 на капитал и обязательства на 1 января 2012 года представлено ниже:

Строка отчета о финансовом положении	Исходные данные	Корректи- ровка	Измененные данные
Обязательства по вознаграждениям работников	(516,363)	(74,175)	(590,538)
Итого долгосрочные обязательства	(20,872,777)	(74,175)	(20,946,952)
Нераспределенная прибыль	(4,848,256)	74,175	(4,774,081)
Дефицит капитала	9,885,071	74,175	9,959,246

Влияние изменений в МСБУ 19 на капитал и обязательства по состоянию на 31 декабря 2012 года представлено ниже:

Строка отчета о финансовом положении	Исходные данные	Корректи- ровка	Измененные данные
Обязательства по вознаграждениям работников	(486,111)	(61,435)	(547,546)
Итого долгосрочные обязательства	(23,446,777)	(61,435)	(23,508,212)
Нераспределенная прибыль	(6,165,387)	61,435	(6,103,952)
Дефицит капитала	8,757,492	61,435	8,818,927

Влияние изменений в МСБУ 19 на прибыль и прочий совокупный доход за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, представлено ниже:

Строка отчета о совокупном доходе	Исходные данные	Корректи- ровка	Измененные данные
Себестоимость	(41,751,636)	12,018	(41,739,618)
Прибыль периода	469,076	12,018	481,094
Актuarные убытки	—	(4,338)	(4,338)
Прочий совокупный расход периода	(7,409)	(4,338)	(11,747)
Итого совокупный доход за период	461,667	7,680	469,347
Прибыль за период, принадлежащие Собственникам компании	488,255	12,018	500,273
Итого совокупный доход за период, принадлежащие:			
Собственникам компании	480,846	7,680	488,526



Влияние изменений в МСБУ 19 на чистый денежный поток от операционной деятельности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, представлено ниже:

Строка отчета о движении денежных средств	Исходные данные	Корректи- ровка	Измененные данные
Прибыль до налогообложения	949,474	12,018	961,492
Корректировки:			
Изменения в начислении вознаграждений работникам по текущим и пенсионным обязательствам	109,949	(12,018)	97,931
Чистый денежный поток от операционной деятельности	13,685,838	—	13,685,838

Влияние изменений в МСБУ 19 на базовую прибыль на акцию показано в Примечании 21.

4. СТАНДАРТЫ И ИНТЕРПРЕТАЦИИ, НЕ ВСТУПИВШИЕ В СИЛУ

Ниже представлен перечень новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций, которые были опубликованы, но еще не вступили в силу на момент утверждения консолидированной финансовой отчетности Группы:

	Применимы к годовым периодам, начиная или позднее
МСФО 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» - корректировки, требующие раскрытия информации согласно первому применению МСФО 9	1 января 2015
МСФО 9 «Финансовые инструменты» - в декабре 2011 года перенесена дата обязательного первоначального применения	1 января 2015
МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность» - новый стандарт, опубликованный в мае 2011 года	1 января 2014

МСБУ 32 «Финансовые инструменты: Представление информации» - поправки,
разъясняющие порядок взаимозачета финансовых активов и финансовых обязательств

МСФО 9 «Финансовые инструменты»

Руководство предполагает, что применение МСФО 9 окажет значительное влияние на представленные в отчетности показатели финансовых активов Группы. Группа имеет инвестиции в акционерный капитал, которые не имеют рыночных котировок и в настоящее время классифицируются как имеющиеся в наличии для продажи. Инвестиции должны будут оцениваться по справедливой стоимости на конец последующих отчетных периодов. Однако обоснованная оценка данного влияния требует проведения детального анализа.

МСБУ 32 «Финансовые инструменты: Представление информации»

Изменения в МСБУ 32 разъясняют требования к проведению взаимозачета финансовых активов и финансовых обязательств. В частности, расшифровывается смысл «имеет законодательно закрепленное право на взаимозачет» и «одинаково реализуемые и погашаемые».

Руководство Компании предполагает, что применение данных изменений в МСБУ 32 не окажет существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЧЕЛЯБИНСКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД»**
**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



финансовую отчетность Группы ввиду того, что Группа не имеет финансовых активов и финансовых обязательств, которые могут быть взаимозачтены.

Последствия принятия других стандартов и интерпретаций на подготовку Консолидированной финансовой отчетности в будущих периодах в настоящий момент оценивается руководством Группы, однако, существенного влияния на финансовое положение Группы или результаты ее деятельности не ожидается.

5. ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

Основные дочерние компании, включенные в консолидированную финансовую отчетность Группы, и эффективные доли владения ими представлены ниже:

Дочерние компании	Страна регистрации	Вид деятельности	Операционный сегмент	Эффективная доля владения, %	
				30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
ОАО «Первоуральский новотрубный завод» («ПНТЗ»)	Россия	Производство труб	Трубный дивизион	100.00%	100.00%
ЗАО Торговый дом «Уралтрубосталь» («УТС»)	Россия	Сбыт труб	Трубный дивизион	100.00%	100.00%
ARKLEY (UK) LIMITED	Велико- британия	Сбыт труб	Трубный дивизион	100.00%	100.00%
ООО «Мета»	Россия	Заготовка металлолома	Трубный дивизион	100.00%	100.00%
ОАО «Самаравормет»	Россия	Заготовка металлолома	Трубный дивизион	98.05%	98.05%
ОАО «УНП «Вторчермет»	Россия	металлолома	Трубный дивизион	100.00%	100.00%
ООО «Мета-Инвест»	Россия	Аренда имущества	Трубный дивизион	100.00%	100.00%
ЗАО «СОТ» («СОТ»)	Россия	Изготовление и сбыт магистральных отводов трубопроводов	Магистральное оборудование	100.00%	100.00%
MSA a.s. (MSA)	Чехия	Изготовление и сбыт трубопроводной арматуры	Магистральное оборудование	100.00%	100.00%
ЗАО «РИМЕРА»	Россия	Сбыт трубопроводной арматуры	Магистральное оборудование	100.00%	100.00%
ОАО «АЛНАС» («АЛНАС»)	Россия	Нефтепромысловые сервисные услуги	Нефтесервисный дивизион	100.00%	100.00%
ООО «Юганскнефтегазгеофизика» («ЮНГГФ»)	Россия	Нефтепромысловые сервисные услуги	Нефтесервисный дивизион	100.00%	100.00%
ОАО «Ижнефтемаш» («ИНМ»)	Россия	Нефтепромысловые сервисные услуги	Нефтесервисный дивизион	73.14%	73.14%
ООО «Ноябрьская центральная трубная база» («НЦТБ»)	Россия	Нефтепромысловые сервисные услуги	Нефтесервисный дивизион	100.00%	100.00%
ООО «РИМЕРА-Сервис»	Россия	Нефтепромысловые сервисные услуги	Нефтесервисный дивизион	100.00%	100.00%

Убыток, относящийся на неконтрольные доли владения, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, составил 16,724, из которых 16,701 относится к ОАО «Ижнефтемаш». Накопленная неконтрольная доля владения ОАО «Ижнефтемаш» составила 290,660 на 30 июня 2013 года. Неконтрольная доля владения ОАО «Самаравормет» не существенна.



6. СДЕЛКИ ПО ОБЪЕДИНЕНИЮ БИЗНЕСА И ВЫБЫТИЕ КОМПАНИЙ

Выбытия за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года

Выбытие убыточной дочерней компании операционного сегмента «Трубный дивизион»

В марте 2013 года Группа завершила продажу третьей стороне контрольного пакета акций убыточной дочерней компании операционного сегмента «Трубный дивизион» - ОАО «База материально-технического снабжения». Балансовая стоимость основных классов выбывших активов и обязательств представлена ниже:

	Примечание	Балансовая стоимость на дату выбытия
Дебиторская задолженность		3,718
Отложенные налоговые активы		8,078
Основные средства	8	86,776
Денежные средства и их эквиваленты		1,525
Запасы		560
Торговая и прочая кредиторская задолженность		(5,890)
Стоимость выбывших чистых активов		94,767
Сумма вознаграждения		(131,500)
Прибыль от выбытия		(36,733)
Сумма полученного денежного вознаграждения		131,500
За вычетом денежных средств и их эквивалентов выбывшей дочерней компании		(1,525)
Чистый приток денежных средств и их эквивалентов при выбытии		129,975

Выбытия за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года

Выбытие убыточных дочерних компаний ЗАО «РИМЕРА»

В феврале и июне 2012 года Группа завершила продажу третьим сторонам контрольных пакетов акций нескольких убыточных дочерних компаний ЗАО «РИМЕРА», а именно: ООО «Альметьевск-Алмас-Сервис», ООО «Алмас-Электроника», ООО «Таймырская буровая компания». Балансовая стоимость основных классов выбывших активов и обязательств представлена ниже:

	Примечание	Балансовая стоимость на дату выбытия
Займы выданные		68,283
Дебиторская задолженность		24,673
Нематериальные активы		15,896
Отложенные налоговые активы		14,788
Основные средства	8	3,063
Денежные средства и их эквиваленты		2,527
Запасы		43
Торговая и прочая кредиторская задолженность		(100,377)
Кредиты и займы		(32,815)
Стоимость выбывших чистых обязательств		(3,919)
Обесценение задолженности от выбывших дочерних компаний	10,11	43,689
Сумма вознаграждения		(96,010)
Прибыль от выбытия		(56,240)

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Группа выделяет следующие сегменты на основе данных, используемых высшим руководящим органом, ответственным за принятие операционных решений (далее - «Менеджмент»):

- производство стальных труб («Трубный дивизион»), включая производство и дистрибуцию труб и другой сопутствующей продукции, а также деятельность по закупке металлолома и его использованию в производстве металлических заготовок, используемых в производстве труб;
- нефтепромысловые сервисные услуги («Нефтесервисный дивизион»), включая производство и технологическое обслуживание оборудования для нефтегазового промышленного сектора, такого как электрические скважинные насосы, штанговые насосы и ряд прочих сопутствующих продуктов и услуг, используемых на разных стадиях разработки нефтегазовых месторождений; и
- производство оборудования для трубопроводных систем («Магистральное оборудование»), включая производство высокоспециализированных компонентов для строительства нефтепроводов, а также вентили, отводы трубопроводов горячей и холодной штамповки, втулки, и другие компоненты трубопроводов.

Активы сегмента включают оборотные и внеоборотные активы. Обязательства сегмента включают краткосрочные и долгосрочные обязательства. Резервы под обесценение относятся только к тем расходам, которые формируются в отношении распределяемых активов.

Менеджмент оценивает финансовые результаты операционных сегментов на основе показателя прибыли сегмента, скорректированной на финансовые доходы/расходы, налог на прибыль, амортизацию, положительные/отрицательные курсовые разницы, прибыль/убыток от выбытия дочерних компаний и превышение доли Группы в справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью приобретения («EBITDA сегмента»). Поскольку стандарты МСФО не регламентируют порядок расчета данного показателя, то EBITDA Группы может отличаться от расчета аналогичного показателя другими компаниями.

Сегментная информация представлена на основе финансовой информации, анализируемой Менеджментом, которая отличается от финансовой информации по МСФО. В данной консолидированной финансовой отчетности представлена сверка по разницам между такой информацией и данными консолидированной финансовой отчетности по МСФО. Основные причины различий между информацией по данным Менеджмента и МСФО (включаемые в столбец «Корректировки» в таблицах, представленных ниже) включают в себя:

- периметр консолидации: компании, консолидируемые в Группу по МСФО, не полностью соответствуют списку компаний, консолидируемых для целей управленческой отчетности;
- реклассификации: Менеджмент анализирует финансовую информацию, классифицированную и представленную в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, которые предполагают запись валовых сумм вместо сумм нетто, а также агрегирование и реклассификацию некоторых статей отчетности, с целью принятия решений об эффективном распределении ресурсов и оценки результатов деятельности;
- прочие корректировки возникают в результате разницы между МСФО и российскими стандартами бухгалтерского учета. В основном, корректировки относятся к обесценению основных средств, нематериальных активов и векселей; дисконтированию по заемным средствам и пересчету отложенных налогов.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЧЕЛЯБИНСКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД»**
ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



Сегментная информация, относящаяся к неаудированному сокращенному консолидированному промежуточному отчету о совокупном доходе Группы за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, представлена ниже:

	Сегментная информация по данным, анализируемым Менеджментом					Итого (по данным неаудированной сокращенной консолиди- рованной промежуточной финансовой отчетности по МСФО)
	Трубный дивизион	Нефтесер- висный дивизион	Маги- стральное оборудо- вание	Коррек- тировки	Элимини- рующие коррек- тировки	
Выручка от операций с внешними заказчиками	46,396,204	4,825,208	4,202,336	3,214	—	55,426,962
Выручка от операций между сегментами	191,435	2,137	23,244	—	(216,816)	—
Себестоимость реализации	(35,212,411)	(4,214,688)	(2,724,882)	(235,397)	217,405	(42,169,973)
Коммерческие расходы	(2,735,042)	(138,722)	(393,281)	(75,537)	307	(3,342,274)
Общехозяйственные и административные расходы	(2,637,380)	(776,240)	(529,223)	103,286	(897)	(3,840,454)
Восстановление обесценения/(обесценение) активов	50,864	(14,014)	(1,394)	(108,007)	—	(72,551)
(Убыток)/прибыль от выбытия основных средств	(53,767)	1,162	(466)	4,035	—	(49,036)
Доход от дивидендов	71,368	—	—	—	—	71,368
За вычетом амортизации основных средств и нематериальных активов	2,640,059	796,009	115,569	29,402	—	3,581,039
EBITDA сегмента	8,711,330	480,852	691,903	(279,004)	—	9,605,081
Амортизация	(2,640,059)	(796,009)	(115,569)	(29,402)	—	(3,581,039)
Финансовые доходы	267,781	15,541	193,058	1,350	(368,362)	109,368
Финансовые расходы	(6,027,462)	(270,555)	(205,176)	37,756	368,362	(6,097,075)
(Отрицательные) /положитель- ные курсовые разницы, нетто	(359,737)	31,060	(26,415)	(1,898)	—	(356,990)
Прибыль от выбытия дочерней компании	36,733	—	—	—	—	36,733
Налог на прибыль	(39,028)	46,401	(94,482)	64,887	—	(22,222)
(Убыток)/прибыль за период	(50,442)	(492,710)	443,319	(206,311)	—	(306,144)

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЧЕЛЯБИНСКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД»**
**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



Сегментная информация, относящаяся к неаудированному сокращенному консолидированному промежуточному отчету о финансовом положении Группы на 30 июня 2013 года, представлена ниже:

	Сегментная информация по данным, анализируемым Менеджментом				Итого (по данным неаудированной сокращенной консолиди- рованной промежуточной финансовой отчетности по МСФО)
	Трубный дивизион	Нефтесер- висный дивизион	Маги- стральное оборудо- вание	Коррек- тировки	
Оборотные активы	51,839,469	1,255,431	6,809,481	(5,965,328)	53,939,053
Внеоборотные активы	84,880,159	6,984,020	3,485,825	(22,511,594)	72,838,410
Итого активы	136,719,628	8,239,451	10,295,306	(28,476,922)	126,777,463
Краткосрочные обязательства	42,205,557	2,900,897	3,119,570	846,834	49,072,858
Долгосрочные обязательства	92,035,149	1,983,954	3,235,390	(10,267,166)	86,987,327
Итого обязательства	134,240,706	4,884,851	6,354,960	(9,420,332)	136,060,185

Информация, анализируемая Менеджментом, соотносится с финансовой информацией, представленной в неаудированном сокращенном консолидированном промежуточном отчете о финансовом положении Группы на 30 июня 2013 года, следующим образом:

	Оборотные активы	Внеоборотные активы	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
По данным, анализируемым Менеджментом	59,904,381	95,350,004	48,226,024	97,254,493
Периметр консолидации	49,455	(464,811)	76,884	32,888
Реклассификации	(5,945,086)	(3,425,863)	561,772	(9,932,721)
Прочее	(69,697)	(18,620,920)	208,178	(367,333)
По данным неаудированной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности по МСФО	53,939,053	72,838,410	49,072,858	86,987,327

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЧЕЛЯБИНСКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД»**
ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



Сегментная информация, относящаяся к неаудированному сокращенному консолидированному промежуточному отчету о совокупном доходе Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, представлена ниже:

	Сегментная информация по данным, анализируемым Менеджментом					Итого (по данным неаудированной сокращенной консолиди- рованной промежуточной финансовой отчетности по МСФО)
	Трубный дивизион	Нефтесер- висный дивизион	Маги- стральное оборудо- вание	Коррек- тировки	Элимини- рующие коррек- тировки	
Выручка от операций с внешними заказчиками	46,704,859	5,758,086	3,293,592	(548,245)	—	55,208,292
Выручка от операций между сегментами	333,508	815	16,716	—	(351,039)	—
Себестоимость реализации	(35,576,400)	(4,617,906)	(2,250,342)	357,886	347,144	(41,739,618)
Коммерческие расходы	(2,742,870)	(144,834)	(176,273)	(203,893)	214	(3,267,656)
Общехозяйственные и административные расходы	(2,868,315)	(834,734)	(360,151)	186,442	3,681	(3,873,077)
(Обесценение)/восстановле- ние обесценения активов	(284,869)	21,332	38,348	(162,384)	—	(387,573)
Прибыль/(убыток) от выбытия основных средств	12,145	(2,142)	342	2,901	—	13,246
Доход от дивидендов	136,591	1,068	—	99,078	—	236,737
Доля в прибыли ассоциированных компаний	—	—	—	(334)	—	(334)
Прочие (расходы)/доходы, нетто	(46,591)	—	—	46,591	—	—
За вычетом амортизации основных средств и нематериальных активов	2,458,569	646,330	76,631	117,414	—	3,298,944
EBITDA сегмента	8,126,627	828,015	638,863	(104,544)	—	9,488,961
Амортизация	(2,458,569)	(646,330)	(76,631)	(117,414)	—	(3,298,944)
Финансовые доходы	137,413	50,252	54,869	(6,086)	(128,829)	107,619
Финансовые расходы	(5,767,752)	(390,839)	(19,219)	(7,392)	128,829	(6,056,373)
Положительные/(отрицатель- ные) курсовые разницы, нетто	655,378	(9,636)	(54)	18,301	—	663,989
(Убыток)/прибыль от выбытия дочерней компании	—	(26,278)	—	82,518	—	56,240
Налог на прибыль	(159,524)	33,901	(108,693)	(246,082)	—	(480,298)
Прибыль/(убыток) за период	533,573	(160,915)	489,135	(380,699)	—	481,094

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЧЕЛЯБИНСКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД»**
**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА**
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



Сегментная информация, относящаяся к консолидированному отчету о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2012 года, представлена ниже:

	Сегментная информация по данным, анализируемым Менеджментом				Итого (по данным консолиди- рованной финансовой отчетности по МСФО)
	Трубный дивизион	Нефтесер- висный дивизион	Маги- стральное оборудо- вание	Коррек- тировки	
Оборотные активы	50,848,984	2,721,494	6,251,445	(8,076,854)	51,745,069
Внеоборотные активы	84,307,732	8,861,789	2,224,302	(21,337,284)	74,056,539
Итого активы	135,156,716	11,583,283	8,475,747	(29,414,138)	125,801,608
Краткосрочные обязательства	91,306,048	4,783,246	2,226,561	12,796,966	111,112,821
Долгосрочные обязательства	40,123,664	3,025,055	779,545	(20,420,550)	23,507,714
Итого обязательства	131,429,712	7,808,301	3,006,106	(7,623,584)	134,620,535

Информация, анализируемая Менеджментом, соотносится с финансовой информацией, представленной в отчете о финансовом положении на 31 декабря 2012 года по МСФО, следующим образом:

	Оборотные активы	Внеоборотные активы	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
По данным, анализируемым Менеджментом	59,821,923	95,393,823	98,315,855	43,928,264
Периметр консолидации	48,568	(456,964)	169,315	36,850
Реклассификации	(6,401,985)	94,367	12,378,001	(18,685,620)
Прочее	(1,723,437)	(20,974,687)	249,650	(1,771,780)
По данным консолидированной финансовой отчетности по МСФО	51,745,069	74,056,539	111,112,821	23,507,714

Выручка Группы по географическим сегментам

Группа осуществляет деятельность в трех основных географических регионах. Выручка от реализации относится к той стране, где расположен заказчик, а общие активы и капитальные затраты – к месту расположения активов. Почти все активы и капитальные затраты Группы находятся и производятся в России, за исключением MSA, расположенной в Чехии.

Информация по распределению выручки от реализации Группы по географическим сегментам приводится в таблице ниже:

Выручка за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	Российская Федерация	Прочие страны СНГ	Дальнее зарубежье	Итого
2013 года	46,862,301	7,716,374	848,287	55,426,962
2012 года	45,798,091	5,926,768	3,483,433	55,208,292



Выручка Группы по основным покупателям

Распределение выручки от реализации Группы по основным покупателям за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 годов, представлено в таблице ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Покупатель 1	7,449,791	9,619,695
Покупатель 2	5,817,817	5,117,783
Покупатель 3	5,203,340	5,116,271
Общая сумма выручки от реализации (относящаяся к производству стальных труб)	18,470,948	19,853,749

**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА**
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

	Примечания	Земля	Здания	Инфра-структура	Машины и оборудование	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2011 года		483,278	27,655,297	4,768,150	53,587,485	3,312,790	5,130,811	94,937,811
Накопленная амортизация на 31 декабря 2011 года		—	(7,660,713)	(1,653,491)	(20,802,602)	(1,217,562)	—	(31,334,368)
Накопленное обесценение на 31 декабря 2011 года		—	(71,948)	(43,653)	(389,328)	(4,145)	(182,217)	(691,291)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2011 года		483,278	19,922,636	3,071,006	32,395,555	2,091,083	4,948,594	62,912,152
Поступления и ввод в эксплуатацию		6,624	1,066,025	(259,863)	1,217,255	332,924	992,070	3,355,035
Выбытия (первоначальная стоимость)		(1,376)	(20,697)	(4,314)	(444,308)	(38,770)	(13,610)	(523,075)
Курсовые разницы (первоначальная стоимость)		(64)	(1,515)	—	(977)	(6)	(306)	(2,868)
Выбытия (накопленная амортизация)		—	6,561	3,584	217,761	24,349	—	252,255
Выбытия (накопленное обесценение)		—	—	—	1,758	10	3,644	5,412
Амортизационные отчисления		—	(365,689)	(112,242)	(2,542,303)	(174,938)	—	(3,195,172)
Курсовые разницы (амортизация)		—	(98)	—	647	19	—	568
Признание обесценения	18	—	(77,874)	(16,434)	(141,821)	(625)	(34)	(236,788)
Восстановление обесценения	18	—	79,294	—	3,660	—	1,463	84,417
Выбытие дочерних компаний (первоначальная стоимость)	6	(4)	(987)	—	(4,885)	(1,005)	—	(6,881)
Выбытие дочерних компаний (накопленная амортизация)	6	—	80	—	2,659	1,079	—	3,818
Реклассификация (первоначальная стоимость)		—	(232,882)	254,641	(69,707)	47,948	—	—
Реклассификация (накопленная амортизация)		—	162,805	(191,119)	110,216	(81,902)	—	—
Реклассификация (накопленное обесценение)		—	1,999	(3,776)	1,122	655	—	—
Первоначальная стоимость на 30 июня 2012 года		488,458	28,465,241	4,758,614	54,284,863	3,653,881	6,108,965	97,760,022
Накопленная амортизация на 30 июня 2012 года		—	(7,857,054)	(1,953,268)	(23,013,622)	(1,448,955)	—	(34,272,899)
Накопленное обесценение на 30 июня 2012 года		—	(68,529)	(63,863)	(524,609)	(4,105)	(177,144)	(838,250)
Балансовая стоимость на 30 июня 2012 года		488,458	20,539,658	2,741,483	30,746,632	2,200,821	5,931,821	62,648,873
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2012 года		489,997	29,336,376	4,371,630	55,318,331	4,440,179	6,158,044	100,114,557
Накопленная амортизация на 31 декабря 2012 года		—	(8,243,106)	(1,978,985)	(25,297,554)	(1,697,741)	—	(37,217,386)
Накопленное обесценение на 31 декабря 2012 года		—	(144,000)	(68,525)	(506,856)	(4,090)	(171,723)	(895,194)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2012 года		489,997	20,949,270	2,324,120	29,513,921	2,738,348	5,986,321	62,001,977
Поступления и ввод в эксплуатацию		238	829,645	28,987	1,567,390	109,244	(362,426)	2,173,078
Выбытия (первоначальная стоимость)		(7)	(13,229)	(536)	(1,834,775)	(15,791)	(3,957)	(1,868,295)
Курсовые разницы (первоначальная стоимость)		388	10,401	—	7,833	1,901	1,781	22,304
Выбытия (накопленная амортизация)		—	11,841	354	1,721,053	12,926	—	1,746,174
Выбытия (накопленное обесценение)		—	698	—	108,714	458	2,066	111,936
Амортизационные отчисления		—	(328,564)	(113,744)	(2,791,921)	(233,994)	—	(3,468,223)
Курсовые разницы (амортизация)		—	(1,347)	—	(6,198)	(1,124)	—	(8,669)
Признание обесценения	18	—	(34,268)	(20)	(7,601)	(7)	(46,956)	(88,852)
Восстановление обесценения	18	—	44,753	728	10,362	1	10,006	65,850
Выбытие дочерних компаний (первоначальная стоимость)	6	(5,968)	(102,652)	(8,527)	(10,387)	(1,716)	(5,979)	(135,229)
Выбытие дочерних компаний (накопленная амортизация)	6	—	33,946	6,535	6,518	1,454	—	48,453
Реклассификация (первоначальная стоимость)		(961)	645,703	(311,888)	129,411	(474,249)	11,984	—
Реклассификация (амортизация)		—	(116,210)	29,201	15,114	71,895	—	—
Первоначальная стоимость на 30 июня 2013 года		483,687	30,706,244	4,079,666	55,177,803	4,059,568	5,799,447	100,306,415
Накопленная амортизация на 30 июня 2013 года		—	(8,643,440)	(2,056,639)	(26,352,988)	(1,846,584)	—	(38,899,651)
Накопленное обесценение на 30 июня 2013 года		—	(132,817)	(67,817)	(395,381)	(3,638)	(206,607)	(806,260)
Балансовая стоимость на 30 июня 2013 года		483,687	21,929,987	1,955,210	28,429,434	2,209,346	5,592,840	60,600,504

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЧЕЛЯБИНСКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД»
ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)**



По состоянию на 30 июня 2013 года ряд объектов незавершенного строительства, не планируемых к завершению в обозримом будущем, по мнению Менеджмента, указаны за вычетом резерва по обесценению в сумме 206,608 (на 31 декабря 2012 года: 171,723).

Также по состоянию на 30 июня 2013 года основные средства Группы включали оборудование в финансовом лизинге стоимостью 461,702 (на 31 декабря 2012 года: 388,520). Данное оборудование в полной сумме заложено в счет выполнения соответствующих обязательств по финансовой аренде (Примечание 12).

9. ЗАПАСЫ

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Сырье и материалы	14,735,402	14,349,748
Готовая продукция и товары для перепродажи	5,305,514	4,726,692
Незавершенное производство	4,290,052	3,471,022
Резерв под устаревшие и медленно реализуемые запасы	(732,095)	(858,173)
Итого запасы	23,598,873	21,689,289

10. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Займы, выданные связанным сторонам по следующим процентным ставкам		
- Беспроцентные	31,005	31,307
- 2% годовых	48,177	54,155
- 12-15% годовых	111,717	104,000
Займы, выданные третьим сторонам по следующим процентным ставкам		
- Беспроцентные	61,321	65,163
- 0.01% годовых	99,328	—
- Мосспрайм 1М + 5.7% годовых	359,335	359,335
- 3-6% годовых	92,823	94,551
- 7-10% годовых	42,542	20,423
- 12-14.5% годовых	705,223	704,986
- 17.5-18% годовых	3,600	32,815
Резерв под обесценение займов выданных	(675,470)	(708,191)
Итого займы выданные	879,601	758,544

Ниже представлено изменение резерва под обесценение займов выданных:

	Примечания	2013 год	2012 год
Остаток на 1 января		(708,191)	(700,935)
Начисление резерва	18	(493)	—
Восстановление резерва	18	1,029	20,005
Обесценение займов выданных в результате выбытия дочерней компании	6	—	(32,815)
Займы выданные, списанные в течение периода как безнадежные		32,185	—
Остаток на 30 июня		(675,470)	(713,745)

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЧЕЛЯБИНСКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД»**
ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



Суммы начисления и восстановления резерва по обесцененным займам выданным были включены в консолидированный отчет о совокупном доходе (Примечание 18). Суммы, отнесенные на счет резерва, обычно списываются в момент, когда не ожидается получение дополнительных денежных средств.

11. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Торговая дебиторская задолженность	22,809,495	21,337,436
Проценты к получению	428,953	397,122
Дебиторская задолженность по прочим оборотным активам *	—	382,649
Прочая дебиторская задолженность	807,715	628,782
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности, а также процентов к получению	(1,846,556)	(1,881,724)
Итого финансовые активы	22,199,607	20,864,265
НДС и прочие налоги к возмещению	2,262,846	1,487,892
Резерв под обесценение НДС и прочих налогов к возмещению	(31,692)	(32,105)
Авансы и предоплаты	1,727,373	1,488,382
Резерв под обесценение авансов и предоплат	(208,131)	(173,669)
Итого нефинансовые активы	3,750,396	2,770,500
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	25,950,003	23,634,765

* Дебиторская задолженность по прочим оборотным активам на 31 декабря 2012 года представляет собой оставшуюся задолженность инвестора по строительству станции технических газов, которую изначально предполагалось использовать в операционной деятельности на ОАО «Первоуральский новотрубный завод». В текущем отчетном периоде дебиторская задолженность, равно как и кредиторская задолженность, относящиеся к строительству станции технических газов, были полностью погашены. Потоки денежных средств по данным операциям представлены в неаудированном сокращенном консолидированном промежуточном отчете о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года по следующим строкам: «Поступления от реализации прочих оборотных активов» и «Приобретение прочих оборотных активов».

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, переговоры о пересмотре условий погашения дебиторской задолженности не проводились (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: нет).

Обычно Группа предоставляет заказчикам отсрочку платежа средней длительностью 25-60 дней. Для основных заказчиков данная отсрочка может составлять 90-120 дней. Ниже представлен анализ необесцененной торговой и прочей дебиторской задолженности (за исключением авансов и предоплат), а также процентов к получению по срокам на основании даты погашения:

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Менее 3 месяцев	21,965,477	20,512,144
От 3 до 6 месяцев	58,250	239,993
Более 6 месяцев	29,644	64,623
Необесцененная торговая и прочая дебиторская задолженность и проценты к получению	22,053,371	20,816,760

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЧЕЛЯБИНСКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД»
ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА**
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



Торговая и прочая дебиторская задолженность, а также проценты к получению Группы в сумме 1,992,792 (на 31 декабря 2012: 1,929,228) были проверены на обесценение в индивидуальном порядке. Из этой суммы Группа признала резерв в размере 1,846,556 на 30 июня 2013 (на 31 декабря 2012: 1,881,724).

Обесцененная в индивидуальном порядке дебиторская задолженность относится преимущественно к заказчикам, которые неожиданно оказались в сложной экономической ситуации, или к суммам с длительным периодом погашения. Данная дебиторская задолженность, обесцененная в индивидуальном порядке, распределяется по срокам погашения следующим образом:

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
От 3 до 6 месяцев	292,472	95,008
Более 6 месяцев	1,700,320	1,834,220
Итого обесцененная торговая и прочая дебиторская задолженность, проценты к получению без учета резерва	1,992,792	1,929,228

Движение по резерву под обесценение торговой, прочей дебиторской задолженности, авансов и предоплат, а также процентов к получению представлено в таблице ниже:

	Примечания	Торговая и прочая дебиторская задолженность, проценты к получению		Авансы и предоплаты	
		2013 год	2012 год	2013 год	2012 год
Остаток на 1 января		(1,881,724)	(3,695,544)	(173,669)	(201,060)
Начисление резерва	18	(261,656)	(280,185)	(57,269)	(49,010)
Восстановление резерва	18	246,268	45,447	22,572	28,541
Курсовые разницы		(413)	122	–	–
Обесценение дебиторской задолженности от выбывших дочерних компаний	6	–	(10,874)	–	–
Дебиторская задолженность, списанная в течение года как безнадежная		50,887	21,177	235	275
Выбытие дочерних компаний		82	10,065	–	885
Остаток на 30 июня		(1,846,556)	(3,909,792)	(208,131)	(220,369)

Создание и восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности было включено в отчет о совокупном доходе (Примечание 18). Суммы, отнесенные на счет резерва, обычно списываются в момент, когда не ожидается получение дополнительных денежных средств.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЧЕЛЯБИНСКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД»**
**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА**
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Долгосрочные		
Срочные кредиты с фиксированной ставкой	246,031	942,301
Срочные кредиты с плавающей ставкой	—	148,826
Кредитные линии с фиксированной ставкой	5,436,065	16,061,149
Кредитные линии с плавающей ставкой	—	1,646,738
Синдицированный кредит	70,303,833	—
Задолженность по облигациям	6,222,015	—
Векселя выданные	4,859	4,631
Обязательства по финансовой аренде	205,467	191,764
Итого долгосрочные кредиты и займы	82,418,270	18,995,409
Краткосрочные		
Срочные кредиты с фиксированной ставкой	450,608	8,844,749
Срочные кредиты с плавающей ставкой	5,010,667	12,648,241
Кредитные линии с фиксированной ставкой	10,749,108	40,820,685
Кредитные линии с плавающей ставкой	2,171,825	21,522,629
Задолженность по облигациям	2,000,000	3,149
Обязательства по финансовой аренде	159,192	148,211
Итого краткосрочные кредиты и займы	20,541,400	83,987,664
Итого кредиты и займы	102,959,670	102,983,073

Задолженность по облигациям

Задолженность по облигациям представляет собой облигации, выпущенные Компанией в разные периоды, описание которых приведено ниже.

В апреле 2008 года Компания выпустила 8,000,000 облигаций с номинальной стоимостью 1 за облигацию («Облигации 03»). Облигации подлежат погашению начиная с 21 апреля 2015 года, то есть начиная с 2,548-го дня с даты размещения. Доходность по облигациям составляет 8% годовых. В результате сделок по выкупу облигаций «Облигации 03» за период с 2008 по 2012 года Компания выкупила 7,996,851 облигацию. Балансовая стоимость «Облигации 03» на 30 июня 2013 года составляла 3,149 (на 31 декабря 2012 года: 3,149).

В феврале 2013 года Компания выпустила 8,225,000 облигаций серий БО 02, БО 03 и БО 04 по номинальной стоимости. Средства от выпуска облигаций были полностью использованы на погашение кредитов следующих банков: ОАО «Промсвязьбанк», ОАО «Банк Союз», ОАО «Банк Открытие», ОАО «Челиндбанк», ОАО «Уральский Банк Реконструкции и Развития». Выпуск облигаций содержал следующие условия:

	БО 02	БО 03	БО 04
Количество, штук	2,000,000	5,000,000	1,225,000
Номинальная стоимость	1	1	1
Общая сумма	2,000,000	5,000,000	1,225,000
Срок погашения	50% от номинальной стоимости на 182-й день с даты размещения, 50% от номинальной стоимости в 364-й день с даты размещения	50% от номинальной стоимости на 546-й день с даты размещения, 50% от номинальной стоимости в 728-й день с даты размещения	100% от номинальной стоимости в 910-й день с даты начала размещения
Ставка купона, % годовых	6	8	10
Периодичность выплаты купонного дохода	ежеквартально	ежеквартально	ежеквартально
Балансовая стоимость	2,000,000	4,995,126	1,223,740



Срочные кредиты и кредитные линии

Группа имеет различные кредитные обязательства, включая срочные кредиты, возобновляемые кредитные линии и аккредитивы.

В течение отчетного периода Группа не заключала дополнительные кредитные договоры.

По состоянию на 30 июня 2013 года Группа имела доступный остаток суммы по кредитной линии на общую сумму 22,985 номинированную в российских рублях.

Сроки погашения долгосрочных кредитов и займов за исключением дисконтированных обязательств по финансовой аренде, представлены ниже:

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
От 1 года до 2 лет	10,642,022	17,621,204
От 2 до 3 лет	1,262,090	470,119
От 3 до 4 лет	1,692,984	471,307
От 4 до 5 лет	6,922,672	236,384
Свыше 5 лет	61,693,035	4,631
Итого долгосрочные кредиты и займы	82,212,803	18,803,645

Некоторые кредитные договоры содержат ограничительные условия по направлению использования привлеченных средств, по выбытию активов, возникновению дополнительных обязательств, выдаче займов и гарантий, обязательствам в отношении любых реорганизаций в будущем и банкротству заемщиков, а также требуют, чтобы Группа поддерживала заложенные активы в текущем состоянии и с текущей стоимостью. Кроме того, договоры содержат ограничительные условия в отношении некоторых финансовых показателей, условия возможности ускорения выплат по договору в случаях неблагоприятной экономической ситуации, условия в отношении финансовых результатов Группы, включая условия перекрестного неисполнения обязательств.

По состоянию на 30 июня 2013 года Группа не в полной мере обеспечила соблюдение некоторых ограничительных условий по кредитным договорам с БНП Париба и ЮниКредит банк (Мюнхен). По состоянию на 30 июня 2013 года сумма задолженности по долгосрочным кредитным договорам с нарушенными условиями составила 7,182,491. В результате долгосрочная часть этих кредитов в сумме 5,975,729 была реклассифицирована в состав текущих обязательств по состоянию на 30 июня 2013 года.

Ниже приводится информация о первоначальных сроках погашения долгосрочных кредитов, ограничительные условия по которым были нарушены:

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
От 1 года до 2 лет	1,208,678	10,052,995
От 2 до 3 лет	1,210,581	2,876,074
От 3 до 4 лет	1,212,514	1,378,646
От 4 до 5 лет	668,735	629,421
Свыше 5 лет	1,675,221	1,892,845
Итого долгосрочные кредиты и займы	5,975,729	16,829,981



Синдицированный кредит

В октябре 2012 года ОАО «Челябинский трубопрокатный завод» и ОАО «Первоуральский новотрубный завод» подписали соглашение о привлечении синдицированного кредита ("синдицированный кредит") на общую сумму 86,464,245 с синдикатом из четырнадцати банков: ОАО «Газпромбанк», ОАО «Банк Москвы», ЗАО «Райффайзенбанк», ОАО «Номос-Банк», ЗАО «ЮниКредит Банк», ОАО «Альфа-Банк», ОАО «Банк Уралсиб», ОАО «Межрегиональный коммерческий банк развития связи и информатики», ОАО «МТС-Банк», ОАО «Транскредитбанк», ОАО «Челиндбанк», ОАО «АК БАРС» Банк, ЗАО «Сургутнефтегазбанк» и ОАО «Сбербанк», который выступает в качестве агента. Эффективная процентная ставка по синдицированному кредиту – 13.0% годовых, с ежеквартальной выплатой. Погашение тела основного долга производится частями раз в полугодие, начиная с июня 2015 по октябрь 2019. Группа получила первый транш по синдицированному кредиту в сумме 70,310,399 в феврале 2013 года. Кредитные средства были полностью использованы для досрочного погашения существующих кредитов банков-членов синдиката. Оставшаяся сумма будет получена в 2014 году.

Синдицированный кредит обеспечен государственной гарантией в случае дефолта на общую сумму 43,280,000, которая истекает в январе 2020 года. Дополнительно, синдицированный кредит обеспечен залогами контрольного пакета акций Компании (Примечание 23), контрольных пакетов акций дочерних компаний, а также залогом основных средств.

Финансовая аренда

Ниже представлена информация о минимальных арендных платежах по финансовой аренде и их дисконтированной стоимости:

	Минимальные арендные платежи по финансовой аренде		Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей	
	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
К уплате в течение 1 года	212,803	202,419	159,192	148,211
От 1 года до 5 лет	242,285	229,873	205,467	191,764
Итого	455,088	432,292	364,659	339,975

Все обязательства по финансовой аренде фактически обеспечены арендованными активами, так как право на актив возвращается к арендодателю в случае невыполнения Группой своих обязательств.



13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Долгосрочные		
Проценты к уплате	238,863	—
Итого долгосрочные кредиторская задолженность и начисленные расходы	238,863	—
Краткосрочные		
Торговая кредиторская задолженность	21,114,591	19,131,748
Проценты к уплате	1,106,780	166,554
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	467,746	359,926
Задолженность по заработной плате *	1,299,718	1,378,242
Итого краткосрочные кредиторская задолженность и начисленные расходы	23,988,835	21,036,470
Итого кредиторская задолженность и начисленные расходы	24,227,698	21,036,470

* Нефинансовые обязательства

Основная часть суммы процентов к уплате представляет собой проценты, уплачиваемые Группой в соответствии с условиями синдицированного кредитного договора (Примечание 12).

14. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Реализация стальных труб на внутреннем рынке	35,949,093	36,260,870
Реализация нефтесервисных услуг на внутреннем рынке	8,590,924	7,590,474
Реализация металлолома на внутреннем рынке	2,178,139	1,696,604
Реализация прочей продукции на внутреннем рынке	144,145	250,143
Экспорт стальных труб	8,388,540	8,661,664
Экспорт нефтесервисных услуг	176,121	726,544
Экспорт металлолома	—	21,993
Итого выручка от реализации	55,426,962	55,208,292

15. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Сырье и материалы	27,314,818	28,856,327
Заработная плата и налоги на фонд заработной платы	5,153,994	5,043,339
Амортизация основных средств и нематериальных активов	3,269,771	3,047,440
Производственные накладные расходы и ремонт	2,995,237	2,531,785
Расходы на электроэнергию и прочие коммунальные услуги	1,999,770	2,071,369
Себестоимость товаров для перепродажи	3,111,414	1,080,679
Изменение остатков незавершенного производства и готовой продукции	(1,544,579)	(824,992)
Изменение резерва по запасам	(130,452)	(66,329)
Итого себестоимость реализации	42,169,973	41,739,618



16. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Транспортные и таможенные расходы	1,705,609	1,877,947
Заработная плата и налоги на фонд заработной платы	609,579	649,016
Упаковка, хранение и погрузка	299,632	340,766
Рекламные и маркетинговые расходы	426,451	91,595
Офисные расходы	78,374	75,613
Расходы по операционной аренде	55,174	68,667
Амортизация основных средств и нематериальных активов	43,541	51,038
Коммиссионное вознаграждение	38,846	69,696
Прочее	85,068	43,318
Итого коммерческие расходы	3,342,274	3,267,656

17. ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Заработная плата и налоги на фонд заработной платы	1,557,151	1,625,313
Непроизводственные накладные расходы и ремонт	979,657	963,201
Налоги, кроме налога на прибыль	694,729	664,595
Амортизация основных средств и нематериальных активов	267,727	200,466
Консультационные, аудиторские и юридические услуги, страхование	181,399	202,314
Расходы по операционной аренде	66,768	85,445
Прочее	93,023	131,743
Итого общехозяйственные и административные расходы	3,840,454	3,873,077

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, общая сумма затрат на персонал в себестоимости реализации, коммерческих, общих и административных расходах составляет 7,320,724 (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 7,317,668).

18. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

	Примечания	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2013 года	2012 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	50,085	255,207
Основные средства	8	23,002	152,371
Займы выданные	10	(536)	(20,005)
Итого обесценение активов		72,551	387,573



19. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Проценты по срочным депозитам и займам выданным	109,368	107,619
Финансовые доходы	109,368	107,619
Проценты по кредитам и займам полученным	6,047,233	5,999,184
Финансовые расходы по обязательствам по финансовой аренде	31,730	33,181
Проценты по обязательствам по вознаграждениям работникам	18,112	24,008
Финансовые расходы	6,097,075	6,056,373

20. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль включает следующие компоненты:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Текущий налог	306,660	(2,700,130)
Отложенный налог	(284,438)	3,180,528
Налог на прибыль	22,222	480,398

21. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, базовая прибыль на акцию определяется путем деления приходящегося на собственников Компании убытка в сумме 289,420 (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: прибыль 500,273, Примечание 3) на средневзвешенное количество голосующих акций в сумме 312,178,894 штук, находившихся в обращении в течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (в течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 316,802,147 штук), исключая собственные выкупленные акции.

Изменения в учетной политике Группы в текущем периоде указаны в Примечании 3. В тех случаях, когда эти изменения оказывали влияние на финансовые результаты Группы за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, и за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, они также повлияли на показатели прибыли на акцию.

Суммарное влияние изменений в учетной политике на показатель базовая прибыль на акцию отражено ниже:

	Увеличение (убытка) / прибыли собственников Компании за 6 месяцев, закончившихся 30 июня		Увеличение (убытка) / прибыли на акцию, в руб. на 1 акцию за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года	2013 года	2012 года
Изменения в учетной политике, относящиеся к:				
Применению МСБУ 19 (с изменениями в 2011 г.)	(26,720)	12,018	(0.09)	0.04
	(26,720)	12,018	(0.09)	0.04

У Компании отсутствуют обыкновенные акции с потенциальным разводняющим эффектом, соответственно, разводненная прибыль на акцию совпадает с базовой прибылью на акцию.



22. ОСТАТКИ В РАСЧЕТАХ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Стороны обычно рассматриваются как связанные, когда одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, находится под совместным контролем или может оказывать значительное влияние или находится под значительным влиянием другой стороны при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание не только юридическая форма, но и характер взаимоотношений сторон.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами, цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами. Связанные стороны Группы в основном представлены сторонами, находящимися под контролем акционеров Группы, осуществляющих контроль над Группой.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Группа осуществляла значительные операции или имеет значительные остатки в расчетах на 30 июня 2013 года, представлен ниже:

	Ассоциирован- ные компании	Компании, контроли- руемые акционером, осуществляю- щим контроль над Группой	Компании под существенным влиянием акционера, осуществляю- щего контроль над Группой
Валовая сумма торговой и прочей дебиторской задолженности	36,000	206,784	66,486
Займы	—	86,899	104,000
Торговая и прочая кредиторская задолженность	—	(319,361)	(78)

Статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, представлены ниже:

	Компании, контроли- руемые акционером, осуществляю- щим контроль над Группой	Компании под существенным влиянием акционера, осуществляю- щего контроль над Группой
Выручка от реализации	9,487	—
Закупки	(158,059)	(61)
Коммерческие расходы	(13,532)	—
Общехозяйственные и административные расходы	(292,205)	6,679
Финансовые расходы, нетто	(36)	—

По состоянию на 30 июня 2013 года Группа не имела выданных/полученных гарантий по отношению к связанным сторонам.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЧЕЛЯБИНСКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД»
ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)**



Статьи движения денежных средств по операциям со связанными сторонами за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, представлены ниже:

	Компании, контролируемые акционером, осуществляющим контроль над Группой	Компании под существенным влиянием акционера, осуществляющего контроль над Группой
Операционная деятельность	(586,741)	(116)
Финансовая деятельность	(23)	—

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Группа осуществляла значительные операции или имеет значительные остатки в расчетах на 31 декабря 2012 года, представлен ниже:

	Ассоциированные компании	Компании, контролируемые акционером, осуществляющим контроль над Группой	Компании под существенным влиянием акционера, осуществляющего контроль над Группой
Валовая сумма торговой и прочей дебиторской задолженности	36,000	225,401	59,807
Займы	—	85,462	104,000
Торговая и прочая кредиторская задолженность	—	(344,988)	(122)

Статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, представлены ниже:

	Ассоциированные компании	Компании, контролируемые акционером, осуществляющим контроль над Группой	Компании под существенным влиянием акционера, осуществляющего контроль над Группой
Выручка от реализации	81	14,369	—
Закупки	(53)	(109,894)	(3,133)
Коммерческие расходы	—	(2,986)	—
Общехозяйственные и административные расходы	—	(264,544)	(199)
Финансовые доходы, нетто	—	7,406	—

Статьи движения денежных средств по операциям со связанными сторонами за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, представлены ниже:

	Ассоциированные компании	Компании, контролируемые акционером, осуществляющим контроль над Группой	Компании под существенным влиянием акционера, осуществляющего контроль над Группой
Операционная деятельность	96	(393,876)	(2,672)
Инвестиционная деятельность	—	(2,516,500)	—

Вознаграждение директорам и ключевому управленческому персоналу

По состоянию на 30 июня 2013 года в состав Совета директоров входит 7 директоров (на 31 декабря 2012 года: 7 директоров). За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, начисленное вознаграждение Совету директоров, включенное в состав общих и административных расходов, составило 14,035 (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 12,873). За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, совокупное вознаграждение управленческого персонала составило 63,464 и было включено в общехозяйственные и административные расходы (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 65,508).

Неконтрольные доли владения

По состоянию на 30 июня 2013 года неконтрольная доля владения в сумме 10,927, представляющая собой 1.01% чистых активов ОАО «Ижнефтемаш», принадлежала компании, контролируемой ключевым управленческим персоналом Группы (на 31 декабря 2012 года: 11,555, неконтрольная доля владения 1.01%).

23. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ

Судебные разбирательства

Группа участвует в ряде судебных разбирательств (как в качестве истца, так и в качестве ответчика), возникших в ходе обычной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы.

Налоговое законодательство

Руководство оценивает, что сумма прочих возможных обязательств Группы по налоговым рискам, за исключением маловероятных, по состоянию на 30 июня 2013 года составляет 186,553 (на 31 декабря 2012 года: 186,553) и относится преимущественно к НДС и налогу на прибыль. В представленном неаудированном сокращенном консолидированном промежуточном отчете эти возможные обязательства не признаны вследствие того, что руководство Группы не считает их возникновение вероятным.

Договорные обязательства капитального характера

По состоянию на 30 июня 2013 года Группа имела договорные обязательства капитального характера по приобретению оборудования и работ капитального характера на общую сумму 2,611,269 (на 31 декабря 2012 года: 2,579,898).



Заложенные и имеющие ограничения акции

По состоянию на 30 июня 2013 года следующие акции Группы были переданы в залог в качестве обеспечения:

Залогодатель	Компания	Залогодержатель	Год залога	Доля в уставном капитале	Последующий залог акций в ОАО «Сбербанк»*
Акционеры Группы	ЧТПЗ	ОАО «Газпромбанк»	2010	50% + 1 акция	50% + 1 акция**
Акционеры Группы	ЧТПЗ	ОАО «Сбербанк»*	2012	2.00%	—
Poweredge Holdings Ltd	ЧТПЗ	ОАО «Сбербанк»*	2012	4.30%	—
Группа	ЧТПЗ	ОАО «Сбербанк»*	2012	32.94%	—
Группа	ПНТЗ	ОАО «Сбербанк»*	2012	100.00%	—
Группа	СОТ	ОАО «Сбербанк»*	2012	100.00%	—
Группа	ЗАО "РИМЕРА"	ОАО «Сбербанк»*	2012	99.99%	—
Группа	АЛНАС обыкновенные	ОАО «Сбербанк»*	2012	100.00%	—
Группа	АЛНАС привилегированные	ОАО «Сбербанк»*	2012	100.00%	—
Группа	ИНМ обыкновенные	ОАО «Сбербанк»*	2012	73.14%	—
Группа	ИНМ привилегированные	ОАО «Сбербанк»*	2012	1.36%	—
Группы	ЮНГГФ	ОАО «Банк «Санкт-Петербург»	2012	100.00%	100.00%
Группа	ООО "Мета-Инвест"	ОАО «Сбербанк»*	2012	100.00%	—
Группа	ООО "Мета"	ОАО «Сбербанк»*	2012	100.00%	—
Группа	УТС	ОАО «Банк Москвы»	2010	99.00%	—
Группа	ЗАО СКС «МеТриС»	ОАО «Банк Москвы»	2010	100.00%	—

* ОАО Сбербанк является агентом по синдицированному кредиту, действующим от своего имени и от имени следующих банков: ОАО «Газпромбанк», ОАО «Банк Москвы», ЗАО «Райффайзенбанк», ОАО «Номос-Банк», ЗАО «ЮниКредит Банк», ОАО «Альфа-Банк», ОАО «Банк Уралсиб», ОАО «Межрегиональный коммерческий банк развития связи и информатики», ОАО «МТС-Банк», ОАО «Транскредитбанк», ОАО «Челиндбанк», ОАО «АК БАРС» Банк и ЗАО «Сургутнефтегазбанк» (Примечание 12).

** В феврале 2013 года в соответствии с условиями синдицированного кредита акционеры Группы подписали соглашение о последующем залоге 236,191,441 акций Компании (или 50% + 1 акция уставного капитала) в качестве обеспечения обязательств.

24. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Риск изменения процентных ставок

Так как Группа не имеет значительных активов, приносящих доход по плавающим процентным ставкам, прибыль и операционные потоки денежных средств Группы практически не подвержены влиянию изменения рыночных процентных ставок.

Риск изменения процентных ставок Группы возникает в связи с заемными средствами. Кредиты и займы, полученные под плавающие процентные ставки, являются источником риска влияния изменений процентных ставок на денежные потоки Группы. Кредиты и займы, полученные под фиксированные процентные ставки, являются для Группы источником риска влияния изменений процентных ставок на справедливую стоимость. На 30 июня 2013 года в кредитном портфеле Группы преобладают кредиты с фиксированной ставкой, основную часть которых составляет долг по синдицированному соглашению (Примечание 12). Доля кредитов с плавающей процентной ставкой в общем портфеле кредитов и займов составляет 7%.

Группа анализирует свои риски, связанные с изменением процентных ставок, в динамике и рассчитывает влияние на прибыли и убытки определенного изменения процентных ставок. При анализе чувствительности для всех валют используется одно и то же изменение процентной ставки. Сценарии рассматриваются только для обязательств, которые представляют собой основные позиции по процентам и включают все виды кредитных договоров с плавающей и фиксированной процентными ставками. За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, на основании проведенного моделирования изменение процентной ставки на 100 базисных пунктов приведет к увеличению/уменьшению прибыли

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЧЕЛЯБИНСКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД»**
**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



после налогообложения на 444,796 (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: увеличению/уменьшению прибыли после налогообложения на 432,566).

Оценка справедливой стоимости

Балансовая стоимость таких финансовых инструментов, как торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и их эквиваленты, синдицированный кредит, векселя выданные, задолженность по облигациям, кредиторская задолженность и начисленные расходы, обязательства по финансовой аренде, приблизительно соответствует их справедливой стоимости.

В таблице ниже представлено сравнение справедливой и балансовой стоимости финансовых активов и обязательств Компании:

		30 июня 2013 года		31 декабря 2012 года	
	Примечания	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Финансовые активы					
Займы и дебиторская задолженность					
		23,079,208	23,072,071	21,622,809	21,614,642
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	22,199,607	22,199,607	20,864,265	20,864,265
Займы выданные	10	879,601	872,464	758,544	750,377
Денежные средства и их эквиваленты					
		3,155,381	3,155,381	5,585,974	5,585,974
Итого финансовые активы		26,234,589	26,227,452	27,208,783	27,200,616
Финансовые обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
		125,522,991	124,860,579	122,301,326	121,717,812
Срочные кредиты и кредитные линии	12	24,064,304	23,401,892	102,635,318	102,051,804
Синдицированный кредит	12	70,303,833	70,303,833	—	—
Векселя выданные	12	4,859	4,859	4,631	4,631
Задолженность по облигациям	12	8,222,015	8,222,015	3,149	3,149
Кредиторская задолженность и начисленные расходы	13	22,927,980	22,927,980	19,658,228	19,658,228
Обязательства по финансовой аренде					
	12	364,659	364,659	339,975	339,975
Итого финансовые обязательства		125,887,650	125,225,238	122,641,301	122,057,787

Справедливая стоимость займов выданных, срочных кредитов и кредитных линий рассчитывалась как приведенная стоимость будущих денежных потоков от основной суммы финансового инструмента и процентов начисленных, дисконтированная по рыночной ставке, отражающей кредитный риск сторон.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В июле 2013 года Группа завершила продажу третьим сторонам 100% доли владения в ООО «МСА-КТС», убыточной дочерней компании ЗАО «РИМЕРА», за денежное вознаграждение в размере 10.