

***Акционерное общество «Холдинговая
компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»***

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2015 год

Аудиторское заключение

Акционерам акционерного общества «Холдинговая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»:

Аудируемое лицо

Акционерное общество «Холдинговая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 103.931 выдано Московской регистрационной палатой 8 ноября 2000 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700006289 выдано Управлением МНС России по г.Москве 5 июля 2002 года.

Россия, 121609, г. Москва, ш. Рублевское, д. 28.

Аудитор

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

Аудиторское заключение

Аktionерам акционерного общества «Холдинговая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Холдинговая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» (в дальнейшем – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
24 марта 2016 года

Е. В. Осипова



Бухгалтерская (финансовая) отчетность
АО «ХК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»
за 2015 год



Металлоинвест

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2015 г.

Организация **Акционерное общество**
"Холдинговая компания "МЕТАЛЛОИНВЕСТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Капиталовложения в ценные бумаги**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества/Частная и иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. руб.

Местонахождение (адрес)

121609, Москва г, ш. Рублевское, д. 28

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
54916586		
7705392230		
65.23.1		
12267	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	25 075	26 831	28 073
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	100	46	12
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.1	Финансовые вложения, в том числе:	1170	57 525 692	92 275 395	122 633 108
	Инвестиции в дочерние, зависимые общества и другие организации	1171	51 525 692	67 049 699	88 991 699
	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1172	6 000 000	25 225 696	33 641 409
	Отложенные налоговые активы	1180	1 465 903	1 334 732	1 414 084
	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	30	30	70
	Дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов	1191	30	30	70
	Итого по разделу I	1100	59 016 800	93 637 034	124 075 347
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	69
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1
4.2	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	1 886 067	10 407 796	583 258
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1231	99 600	46 379	-
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	99 600	46 379	-
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1235	1 786 467	10 361 417	583 258
	покупатели и заказчики	1236	254 218	199 375	84 205
	авансы выданные	1237	41 713	51 419	424 767
	прочие дебиторы	1238	1 490 536	10 110 623	74 286
4.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:	1240	-	1 148 663	1 807 200
	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	1 148 663	1 807 200
4.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 665	30 433	71 553
	Прочие оборотные активы	1260	134	101	3 205
	Итого по разделу II	1200	1 890 866	11 586 993	2 465 286
	БАЛАНС	1600	60 907 666	105 224 027	126 540 633

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 745 853	3 984 950	3 984 950
4.4	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(38 691 840)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1	1	1
4.4	Резервный капитал	1360	199 248	199 248	199 248
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	26 868 607	84 709 348	86 051 201
	Итого по разделу III	1300	30 813 709	50 201 707	90 235 400
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.5	Заемные средства, в том числе:	1410	20 042 818	22 571 416	35 000 000
	Кредиты, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	Займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	12 571 416	-
	Облигации, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1413	20 042 818	10 000 000	35 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	8	5	4
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	20 042 826	22 571 421	35 000 004
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.5	Заемные средства, в том числе:	1510	9 735 589	32 117 299	997 213
	Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	9 191 263	6 111 483	-
	Облигации, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1513	544 326	26 005 816	997 213
4.6	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	314 906	332 558	302 975
	Поставщики и подрядчики	1521	59	20 751	176
	Задолженность перед персоналом организации	1522	-	-	-
	Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1523	16 378	13 266	3 841
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	-	-	-
	Задолженность участникам(учредителям) по выплате доходов	1525	-	-	-
	Авансы полученные	1526	-	-	-
	Прочие кредиторы	1527	298 469	298 541	298 958
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.7	Оценочные обязательства	1540	636	1 042	5 041
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 051 131	32 450 899	1 305 229
	БАЛАНС	1700	60 907 666	105 224 027	126 540 633

Руководитель



(подпись)

Варичев Андрей Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Крачкова Елена Валентиновна

(расшифровка подписи)

24 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах за 2015 год

Организация **Акционерное общество
«Холдинговая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Капиталовложения в ценные бумаги**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные
акционерные общества/Частная и иностранная собственность**
Единица измерения: в тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
54916586		
7705392230		
65.23.1		
12267	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
5.1	Выручка	2110	10 497 972	78 546 291
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 497 972	78 546 291
5.2	Коммерческие расходы	2210	(50 470)	(434 498)
5.2	Управленческие расходы	2220	(354 828)	(350 015)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 092 674	77 761 778
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 525 331	4 014 222
	Проценты к уплате	2330	(3 517 306)	(3 876 842)
5.3	Прочие доходы	2340	434 704	663 294
5.3	Прочие расходы	2350	(56 540 464)	(57 110 738)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(48 005 061)	21 451 714
5.5	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т. ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(11 310 336)	(11 443 730)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3)	(1)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	320 112	(75 244)
5.5	Прочее	2460	(189 649)	(4 108)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(47 874 601)	21 372 361
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(47 874 601)	21 372 361
5.4	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,00061)	0,00027
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Металлоинвест (подпись)

Варичев Андрей Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Крачкова Елена Валентиновна
(расшифровка подписи)

24 марта 2016 г.

Отчет об изменении капитала за 2015 год

Организация **Акционерное общество «Холдинговая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Капиталовложения в ценные бумаги**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества/Частная и иностранная собственность**

Единица измерения: в тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2015
54916586		
7705392230		
65.23.1		
12267	34	
384		

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	3 984 950	-	1	199 248	86 051 201	90 235 400
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	21 372 361	21 372 361
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	21 372 361	21 372 361
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(38 691 840)	-	-	(22 714 214)	(61 406 054)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(22 714 214)	(22 714 214)
выкуп собственных акций (долей)	3228	X	(38 691 840)	X	X	X	(38 691 840)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	3 984 950	(38 691 840)	1	199 248	84 709 348	50 201 707

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<u>За 2015 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(239 097)	38 691 840	-	-	(57 840 741)	(19 387 998)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(47 874 601)	(47 874 601)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	(239 097)	38 691 840	-	X	-	38 452 743
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(9 966 140)	(9 966 140)
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	3 745 853	-	1	199 248	26 868 607	30 813 709

3.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	90 235 400	21 372 361	(61 406 054)	50 201 707
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	90 235 400	21 372 361	(61 406 054)	50 201 707
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	86 051 201	21 372 361	(22 714 214)	84 709 348
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	86 051 201	21 372 361	(22 714 214)	84 709 348
другие статьи капитала					
до корректировок	3402	4 184 199	-	(38 691 840)	(34 507 641)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	4 184 199	-	(38 691 840)	(34 507 641)

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	30 813 709	50 201 707	90 235 400

Руководитель



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Варичев Андрей Владимирович
(расшифровка подписи)

Крачкова Елена Валентиновна
(расшифровка подписи)

24 марта 2016 г.

Отчет о движении денежных средств за 2015 год

Организация **Акционерное общество «Холдинговая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Капиталовложения в ценные бумаги**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличные акционерные общества/Частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710004		
Дата	31	12	2015
по ОКПО	54916586		
ИНН	7705392230		
по ОКВЭД	65.23.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	34	
	по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	19 481 395	30 020 058
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, из них	4111	384 484	205 851
7.1	от основных, дочерних и зависимых обществ	411101	111 223	66 642
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	дивиденды и иные поступления от долевого участия в других организациях	4114	18 609 932	29 615 968
7.1	от основных, дочерних и зависимых обществ	411401	18 609 932	29 615 968
6	прочие поступления	4119	486 979	198 239
	Платежи - всего	4120	(7 166 517)	(39 159 795)
	в том числе:			
6	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, из них	4121	(413 175)	(319 590)
7.1	основным, дочерним и зависимым обществам	412101	(8 400)	(4 956)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(9 389)	(30 595)
4.5	процентов по долговым обязательствам, из них	4123	(4 185 279)	(3 661 756)
7.1	основным, дочерним и зависимым обществам	412301	(571 409)	(2 100)
	налога на прибыль	4124	-	-
6	прочие платежи	4129	(2 558 674)	(35 147 854)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 314 878	(9 139 737)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	27 626 538	30 464 669
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), из них	4211	-	-
	от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), из них	4213	26 374 359	26 629 861
7.1	поступления от основных, дочерних и зависимых обществ	421301	22 470 085	24 591 161
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 252 179	3 834 808
7.1	поступления от основных, дочерних и зависимых обществ	421401	822 181	3 697 573
	прочие поступления	4219	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4	5
	Платежи - всего	4220	(15 967 854)	(17 114 734)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, из них	4221	(1 714)	(1 139)
	в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(9 966 140)	(3)
7.1	платежи основным, дочерним и зависимым обществам	422201	(9 966 140)	(3)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, из них	4223	(6 000 000)	(17 113 592)
7.1	платежи основным, дочерним и зависимым обществам	422301	-	(13 900 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	11 658 684	13 349 935
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	28 585 980	24 855 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов, из них	4311	18 587 230	24 855 000
7.1	от основных, дочерних и зависимых обществ	431101	5 200 000	1 800 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей, и других долговых ценных бумаг и др.	4314	9 998 750	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(52 829 565)	(29 092 798)
	в том числе:			
	платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(22 714 214)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, из них	4323	(52 829 565)	(6 378 584)
7.1	основным, дочерним и зависимым обществам	432301	(16 995 018)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(24 243 585)	(4 237 798)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(270 023)	(27 600)
4.3	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	30 433	71 553
4.3	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 665	30 433
	Величина влияния изменений курсов иностранных валют по отношению к рублю	4490	244 255	(13 520)

Руководитель



Варичев Андрей Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Крачкова Елена Валентиновна
(расшифровка подписи)

24 марта 2016 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

АО «ХК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»

ЗА 2015 ГОД

Оглавление

Раздел 1. Общая информация об Обществе	12
Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики	13
2.1 Основа представления информации в отчетности.....	13
2.2 Основные положения учетной политики	13
2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах.....	13
2.2.2 Финансовые вложения.....	13
2.2.3 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ОДДС)	14
2.2.4 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	15
2.2.5 Кредиты и займы полученные.....	15
2.2.6 Признание доходов и расходов.....	15
2.2.7 Дебиторская задолженность	15
2.2.8 Кредиторская задолженность.....	15
2.2.9 Информация по сегментам.....	15
Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики	16
Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.....	17
4.1 Финансовые вложения.....	17
4.2 Дебиторская задолженность	20
4.3 Денежные средства и денежные эквиваленты	21
4.4 Капитал и резервы	21
4.5 Кредиты и займы	22
4.6 Кредиторская задолженность.....	24
4.7 Оценочные обязательства	24
Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах	25
5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг.....	25
5.2 Расходы по обычным видам деятельности	25
5.3 Прочие доходы и расходы	25
5.4 Прибыль / (убыток) на акцию.....	26
5.5 Налог на прибыль.....	26
Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств	27
Раздел 7. Прочие пояснения.....	27
7.1 Информация о связанных сторонах	27
7.2 Обеспечения.....	31
7.3 Условные активы и обязательства	32
7.4 Информация о рисках	32
7.5 Информация о реорганизации Общества	34
7.6 События после отчетной даты.....	34

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Холдинговая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» (далее Общество) (до 14.09.2015 – Открытое акционерное общество «Холдинговая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»).

Сокращенное наименование Общества: АО «ХК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» (до 14.09.2015 – ОАО «ХК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»).

Юридический адрес Общества: Россия, 121609, г. Москва, ш. Рублевское, д. 28.

Почтовый адрес Общества: Россия, 121609, г. Москва, ш. Рублевское, д. 28.

ИНН: 7705392230. **КПП:** 773101001.

КПП крупнейшего налогоплательщика: 997550001

ОГРН: 1027700006289.

Дата государственной регистрации Общества: 8.11.2000

Обособленные подразделения Общества:

по состоянию на 31.12.2015 отсутствуют.

Основные виды деятельности Общества:

Капиталовложения в ценные бумаги.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2015 году – 1 чел.;
- в 2014 году – 3 чел.;
- в 2013 году – 6 чел.

Аудитор Общества:

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит».

Органы управления Общества:

Общее Собрание акционеров Общества.

Сведения о составе Совета директоров:

Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы по договору управляющей организации – Обществу с ограниченной ответственностью Управляющая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» (ОГРН 1065018030120). Основание передачи полномочий: договор об осуществлении полномочий единоличного исполнительного органа Общества от 01.04.2014.

Генеральный директор ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» Варичев Андрей Владимирович, избран решением единственного участника ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» от 15.10.2013.

До 01.07.2014 функции единоличного исполнительного органа осуществлял Генеральный директор – Варичев Андрей Владимирович.

Главный бухгалтер Общества:

Крачкова Елена Валентиновна

Сведения о составе Ревизионной комиссии:

Шахова Елена Александровна – Главный бухгалтер ООО «УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ».

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

2.1 Основа представления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании положений Учетной политики Общества на 2015 год, утвержденной приказом от 30.12.2014 № 8.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2 Основные положения учетной политики

2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и подлежащие пересчету на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

- на 31.12.2015 за 1 долл. США – 72,8827 руб., за 1 евро – 79,6972 руб.
- на 31.12.2014 за 1 долл. США – 56,2584 руб., за 1 евро – 68,3427 руб.
- на 31.12.2013 за 1 долл. США – 32,7292 руб., за 1 евро – 44,9699 руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.2.2 Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставном капитале каждой организации;
- для акций – партия каждой группы однородных акций, под которой понимается совокупность акций одного эмитента, представляющих одинаковый объем прав и возлагающих одинаковый объем обязанностей, приобретенных в результате одной сделки;
- для векселей – каждый вексель;
- по займам – заем, предоставленный по одному договору (одной сделке);
- по депозитным вкладам, размещенным на срок более 3-х месяцев – вклад по одному договору.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам не составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии:

- по акциям – по средней первоначальной стоимости;
- по иным финансовым вложениям – по первоначальной стоимости каждой единицы.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью не относится на финансовые результаты в течение срока их обращения.

Доходы по финансовым вложениям отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе показателей строк 2110 «Выручка», 2320 «Проценты к получению».

Расходы по финансовым вложениям (в т.ч. на создание резерва под обесценение) отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе показателя строки 2350 «Прочие расходы».

2.2.3 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ОДДС)

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (деpositные вклады до востребования, depositные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев).

В ОДДС денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на управленческие, коммерческие и прочие расходы.

В ОДДС не отражается:

- движение денежных средств между кассой и расчетными счетами;
- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- перевод денежных средств или денежных эквивалентов из одной формы в другую форму (за исключением потерь или выгод от такого перевода);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу, действующему на отчетную дату.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки, отражаемые в ОДДС свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее (за исключением платежей и поступлений по деятельности не облагаемой НДС);
- платежи и поступления по перевыставляемым услугам;
- выдача и погашение займов в течение 3 месяцев.

2.2.4 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства по неиспользованным отпускам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам определяется на отчетные даты исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.2.5 Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением и обращением заемных средств, включаются в состав прочих расходов в следующем порядке:

- юридические, консультационные расходы, иные возмещаемые платежи, комиссии за досрочное погашение, комиссии за внесение изменений в договоры – единовременно;
- комиссии, выставляемые (начисляемые) Обществу с определенной регулярностью (ежемесячно, ежеквартально, ежегодно) – по предъявлению (начислению);
- другие дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением и обращением заемных средств, – равномерно в течение срока действия договора. В бухгалтерском балансе такие расходы отражаются в составе показателей строк 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» в зависимости от срока их включения в состав прочих расходов.

Проценты, причитающиеся к оплате заемодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

2.2.6 Признание доходов и расходов

Выручка в виде дивидендов признается доходом на дату решения о выплате дивидендов.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.2.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена за минусом резерва сомнительных долгов. Резерв сомнительных долгов создается:

- в размере суммы сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 365 календарных дней, и (или)
- в размере суммы дебиторской задолженности, по которой отсутствует уверенность в ее погашении.

При определении размера резерва учитываются суммы встречных требований.

Общество пересматривает величину резерва сомнительных долгов ежеквартально по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в прочие доходы или расходы Общества (перспективно).

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности без учета сумм НДС, входящего в сумму аванса.

2.2.8 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

2.2.9 Информация по сегментам

Общество не представляет информацию по сегментам в связи с осуществлением деятельности в одном сегменте, соответствующем основному виду деятельности Общества.

Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2015 год была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах.

Общество не планирует внесение существенных изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2016 год, за исключением случаев, связанных с возможным изменением законодательства по бухгалтерскому учету.

Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

4.1 Финансовые вложения

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	Поступило	Выбыло (погашено) ФВ		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения (резерва)	Курсовая разница	Реклассификация	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение
					Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение					
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, – всего	за 2015 г.	114 217 398	(21 942 003)	15 966 140	(35 191 846)	3	(15 524 000)	-	-	94 991 692	(37 466 000)
	за 2014 г.	122 633 108	-	16 254 219	(24 630 661)	-	(21 942 003)	401 395	(440 663)	114 217 398	(21 942 003)
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	за 2015г.	2 211 433	(3)	9 966 140**	(9 966 150)	3	-	-	-	2 211 423	-
	за 2014г.	2 211 430	-	3	-	-	(3)	-	-	2 211 433	(3)
Акции дочерних и зависимых обществ	за 2015 г.	86 780 269	(21 942 000)	-	-	-	(15 524 000)	-	-	86 780 269	(37 466 000)
	за 2014 г.	86 780 269	-	-	-	-	(21 942 000)	-	-	86 780 269	(21 942 000)
в том числе:											
АО «Лебединский ГОК»	за 2015 г.	30 551 594	-	-	-	-	-	-	-	30 551 594	-
	за 2014 г.	30 551 594	-	-	-	-	-	-	-	30 551 594	-
АО «ОЭМК»	за 2015 г.	10 272 232	-	-	-	-	-	-	-	10 272 232	-
	за 2014 г.	10 272 232	-	-	-	-	-	-	-	10 272 232	-
METALLOINVEST HOLDING (CYPRUS) LIMITED	за 2015 г.	45 388 250	(21 942 000)	-	-	-	(15 524 000)	-	-	45 388 250	(37 466 000)
	за 2014 г.	45 388 250	-	-	-	-	(21 942 000)	-	-	45 388 250	(21 942 000)
METALLOINVEST TRADING AG	за 2015 г.	568 193	-	-	-	-	-	-	-	568 193	-
	за 2014 г.	568 193	-	-	-	-	-	-	-	568 193	-
Предоставленные займы	за 2015 г.	25 225 696	-	6 000 000	(25 225 696)*	-	-	-	-	6 000 000	-
	за 2014 г.	33 641 409	-	16 254 216	(24 630 661)*	-	-	401 395	(440 663)	25 225 696	-
Итого долгосрочные финансовые вложения	за 2015 г.	114 217 398	(21 942 003)	15 966 140	(35 191 846)	3	(15 524 000)	-	-	94 991 692	(37 466 000)
	за 2014 г.	122 633 108	-	16 254 219	(24 630 661)	-	(21 942 003)	401 395	(440 663)	114 217 398	(21 942 003)

* – В 2014 г и в 2015 г было досрочное погашение долгосрочных выданных займов

** -В июне 2015 г. Общество внесло вклад в уставный капитал ООО "БГК" в сумме 9 966 140 тыс. руб. В декабре 2015 г. доля в капитале ООО "БГК" была передана АО "ХК "БГК" в результате реорганизации Общества в форме выделения (см. раздел 7.5)

На конец отчетного периода Общество имело финансовые вложения в следующие дочерние и зависимые общества:

Наименование организации	Местонахождение	Виды деятельности	Доля в уставном капитале, %
АО «Лебединский ГОК»	Россия, Белгородская область, г. Губкин	Добыча железных руд открытым способом	100
АО «ОЭМК»	309515, Россия, Белгородская область, г. Старый Оскол	Производство и реализация продукции черной металлургии	100
ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»	Россия, 141070, Московская обл., г. Королев, ул. Циолковского, д. 14/16, офис VI	Оказание услуг управления	100
ООО «Уральская металлургическая компания»	462353, Россия, Оренбургская обл., г. Новотроицк, ул. Заводская, 1	Заготовка, переработка и реализация лома черных и цветных металлов	100
ООО «ГИПРОМЕЗ»	107023, г. Москва, ул. Семеновская М., д. 9, стр. 3	Инженерно-техническое проектирование в промышленности	100
METALLOINVEST TRADING AG	Alte Steinhäuserstrasse 19, 6330 Cham, Switzerland	Торговля металлом и металлопродукцией	100
METALLOINVEST HOLDING (CYPRUS) LIMITED	Agios Pavlou, 15 LEDRA HOUSE Agios Andreas, P.C. 1105, Nicosia, Cyprus	Инвестиционная деятельность	50
ООО «Инжиниринговый центр МФТИ»	141707, Московская область, г. Долгопрудный, Институтский пер., д. 9, стр. 3, оф. 212	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	25

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость				
		На начало периода	Поступило	Выбыло	Реклассификация	На конец периода
Краткосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, - всего	за 2015 г.	1 148 663	-	(1 148 663)	-	-
	за 2014 г.	1 807 200	900 000	(1 999 200)	440 663	1 148 663
в том числе:						
Предоставленные займы	за 2015 г.	1 148 663	-	(1 148 663)	-	-
	за 2014 г.	1 807 200	900 000	(1 999 200)	440 663	1 148 663
Краткосрочные финансовые вложения – всего	за 2015 г.	1 148 663	-	(1 148 663)	-	-
	за 2014 г.	1 807 200	900 000	(1 999 200)	440 663	1 148 663

Резерв под обесценение финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Создание, увеличение резерва	Восстановление резерва	Списание резерва при выбытии ФВ	На конец периода
Долгосрочные, в т. ч.	за 2015 г.	21 942 003	15 524 000	-	(3)	37 466 000
	за 2014 г.	-	21 942 003	-	-	21 942 003
Вклады	за 2015г.	3	-	-	(3)	-
	за 2014г.	-	3	-	-	3
Акции	за 2015 г.	21 942 000	15 524 000	-	-	37 466 000
	за 2014 г.	-	21 942 000	-	-	21 942 000
Итого резерв	за 2015 г.	21 942 003	15 524 000	-	(3)	37 466 000
	за 2014 г.	-	21 942 003	-	-	21 942 003

В связи с существенным снижением чистых активов зависимого общества был создан резерв под обесценение финансовых вложений в акции данного общества.

4.2 Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	99 600	46 379	-
Прочая дебиторская задолженность	99 600	46 379	-
в том числе:			
USM Holdings Limited - задолженность по процентам	99 600	46 379	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1 786 497	10 361 447	583 258
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	254 218	199 375	84 205
в том числе по крупнейшим дебиторам:			
Metalloinvest Finance Limited	232 204	179 239	80 722
Авансы выданные*	41 743	51 449	424 767
в том числе по крупнейшим дебиторам:			
ЗАО «ФК «Зенит»	-	-	334 206
АНО ОХК ДИНАМО	-	-	25 000
КГОО «Баскетбольный клуб Динамо»	-	-	23 600
АО «ПвК Аудит»	18 150	25 073	153
Прочая дебиторская задолженность	1 490 536	10 110 623	74 286
в том числе по крупнейшим дебиторам:			
АО «Лебединский ГОК» – задолженность по дивидендам	1 469 059	10 000 067	-
АО «Лебединский ГОК» – задолженность по процентам	-	71 306	-
Межрегиональная ассоциация экономического взаимодействия «Дальний Восток и Забайкалье»	-	-	50 000
Итого дебиторская задолженность	1 886 097	10 407 826	583 258

*авансы выданные представлены за минусом сумм НДС.

Просроченной дебиторской задолженности на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 гг. нет.

Резерв по сомнительным долгам не создавался на 31 декабря 2015 г., 2014 и 2013 гг. в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

4.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2015 г.
Средства на расчетных счетах	4 555	1 587	70 618
Средства на валютных счетах	2	845	528
Средства на специальных счетах в банках	108	-	403
Средства в кассе	-	1	4
Итого денежных средств	4 665	2 433	71 553
Депозиты	-	28 000	-
Итого эквиваленты денежных средств*	-	28 000	-
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	4 665	30 433	71 553

*денежные эквиваленты – депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев

4.4 Капитал и резервы

Действующая редакция Устава Общества утверждена решением годового общего собрания акционеров Общества от 09.11.2015 и зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 13.11.2015.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2015 оплачен полностью и составляет 3 745 853 тыс. руб.

Уставный капитал разделен на 74 917 060 000 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 5 копеек каждая, государственный регистрационный номер выпуска 1-02-2564-2 от 22.07.2008.

В соответствии с пунктом 7.2 Устава Общество вправе дополнительно к размещенным обыкновенным акциям размещать обыкновенные акции в количестве 79 699 000 000 штук номинальной стоимостью 5 копеек каждая.

Реестродержатель Общества:

ЗАО «Компьютершер Регистратор», с 05.10.2015 изменение наименования на АО «Независимая регистраторская компания».

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в минимальном размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2015 резервный фонд сформирован полностью.

В декабре 2014 г. Обществом получены от зависимого общества Metalloinvest Holding (Cyprus) Limited дивиденды, которые были выплачены акциями Общества. Полученные акции, составляющие 6% пакет обыкновенных акций Общества, отражены на 31.12.2014 по строке 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционера» Бухгалтерского баланса по стоимости, которая была определена руководством с привлечением независимого оценщика.

14 сентября 2015 г. зарегистрировано уменьшение уставного капитала в связи с погашением собственных акций, выкупленных у акционеров.

4.5 Кредиты и займы

Характеристики кредитов и займов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2015 г.				На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
	Сумма задолженности	Дата погашения по условиям договора	Способ погашения *	Валюта обязательства	Сумма задолженности	Сумма задолженности
Займы	9 191 263	x	x	x	18 682 899	-
из них по крупнейшим займам						
ОАО «Михайловский ГОК»	6 365 416	25.03.2016	В	руб.	6 518 116	-
ОАО «Михайловский ГОК»	-	-	В	руб.	2 956 263	-
ОАО «Михайловский ГОК»	425 847	24.12.2016	В	руб.	2 951 261	-
ООО «БГК»	-	-	В	руб.	3 836 982	-
АО «ОЭМК»	1 800 000	28.11.2016	В	руб.	1 815 135	-
ОАО «Михайловский ГОК»	600 000	28.11.2016	В	руб.	605 143	-
Выпущенные облигации	20 587 144	x	x	x	36 005 816	35 997 213
из них по сериям облигаций						
серия 01	4 858	07.03.2022	В	руб.	5 131 928	5 130 695
серия 02	5 178 008	27.01.2023**	В	руб.	5 176 788	5 175 569
серия 03	5 178 008	27.01.2023**	В	руб.	5 176 788	5 175 569
серия 05	4 470	07.03.2022	В	руб.	10 263 855	10 261 389
серия 06	33 491	10.03.2022	В	руб.	10 256 457	10 253 991
серия БО-01	10 188 309	21.10.2025***	В	руб.	-	-
Итого	29 778 407	x	x	x	54 688 715	35 997 213

*В - периодические выплаты процентов с погашением основной суммы долга в конце срока.

** - с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента. Эмитент будет обязан приобрести Облигации по требованиям их владельцев, заявленным в течение последних 10 дней купонного периода, непосредственно предшествующего 11-му купонному периоду (в 2018 г.).

*** - с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента. Эмитент будет обязан приобрести Облигации по требованиям их владельцев, заявленным в течение последних 5 рабочих дней 12 купонного периода (в 2021 г.). Установлена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания 8 купонного периода. (в 2019 г.)

Наличие кредитов и займов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы долга	Погашение процентов	Реклассифи- кация	
Долгосрочные заемные средства – всего	за 2015 г.	22 571 416	23 387 230	-	(17 193 230)	-	(8 722 598)	20 042 818
	за 2014 г.	35 000 000	18 950 000	-	(6 378 584)	-	(25 000 000)	22 571 416
в том числе:								
Займы	за 2015 г.	12 571 416	13 387 230	-	(17 193 230)	-	(8 765 416)	-
	за 2014 г.	-	18 950 000	-	(6 378 584)	-	-	12 571 416
Облигации	за 2015 г.	10 000 000	10 000 000	-	-	-	42 818	20 042 818
	за 2014 г.	35 000 000	-	-	-	-	(25 000 000)	10 000 000
Краткосрочные заемные средства – всего	за 2015 г.	32 117 299	5 200 000	3 517 306	(35 636 335)	(4 185 279)	8 722 598	9 735 589
	за 2014 г.	997 213	5 905 000	3 876 842	-	(3 661 756)	25 000 000	32 117 299
в том числе:								
Займы	за 2015 г.	6 111 483	5 200 000	1 969 194	(10 679 153)	(2 175 677)	8 765 416	9 191 263
	за 2014 г.	-	5 905 000	736 639	-	(530 156)	-	6 111 483
из них проценты	за 2015 г.	206 483	-	1 969 194	-	(2 175 677)	-	-
	за 2014 г.	-	-	736 639	-	(530 156)	-	206 483
Облигации	за 2015 г.	26 005 816	-	1 548 112	(24 957 182)	(2 009 602)	(42 818)	544 326
	за 2014 г.	997 213	-	3 140 203	-	(3 131 600)	25 000 000	26 005 816
из них проценты	за 2015 г.	1 005 816	-	1 548 112	-	(2 009 602)	-	544 326
	за 2014 г.	997 213	-	3 140 203	-	(3 131 600)	-	1 005 816

4.6 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	314 906	332 558	302 975
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	59	20 751	176
из них			
Societe Generale, London Branch	-	19 690	-
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	16 378	13 266	3 841
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	298 469	298 541	298 958
в том числе:			
Невостребованная задолженность миноритариям АО «ОЭМК» по обязательному выкупу акций	182 569	182 569	182 569
Невостребованная задолженность миноритариям АО «Лебединский ГОК» по обязательному выкупу акций	115 900	115 972	115 972
Итого	314 906	332 558	302 975

Просроченной кредиторской задолженности на 31 декабря 2015 г., 2014 и 2013 гг. нет.

4.7 Оценочные обязательства

Наличие оценочных обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	за 2015 г.	1 043	613	(1 020)	636
	за 2014 г.	5 042	3 115	(7 114)	1 043
в том числе:					
Резерв по отпускам	за 2015 г.	947	556	(926)	577
	за 2014 г.	4 575	2 827	(6 455)	947
Страховые взносы и взносы на ОСС от НС и ПЗ	за 2015 г.	96	57	(94)	59
	за 2014 г.	467	288	(659)	96

Существует неопределенность в отношении срока погашения, а также суммы погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Предполагаемый срок погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев.

Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	10 497 972	78 546 291
в том числе:		
дивиденды	10 127 390	78 294 140
предоставление поручительств	370 582	252 151

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Материальные затраты	-	190
Затраты на оплату труда	10 923	29 255
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	2 294	4 156
Амортизация	3 529	2 440
Прочие затраты	388 552	748 472
Итого расходов по обычным видам деятельности	405 298	784 513
Из них:		
Коммерческие расходы,	50 470	434 498
в том числе		
рекламные услуги	45 156	368 219
НДС, подлежащий отнесению на расходы	5 314	66 279
Управленческие расходы,	354 828	350 015
в том числе		
консультационные услуги	141 481	120 097
аудиторские услуги	151 249	115 722
затраты на оплату труда	10 923	29 255
НДС, подлежащий отнесению на расходы	13	39 773
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	2 294	4 156
услуги управления	9 523	4 200
прочие расходы	39 345	36 812

5.3 Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Прочие доходы, всего	434 704	663 294
в том числе:		
доходы в виде курсовой разницы*	263 473	465 990
перерасчет налога на дивиденды, полученные в прошлых периодах	-	197 100
доходы от продажи валюты*	-	204
доходы от покупки валюты*	171 231	-
Прочие расходы, всего	56 540 464	57 110 738
в том числе:		
убытки от погашения собственных акций	38 452 743	-
финансовая помощь дочерним обществам	1 450 000	35 000 442
перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	1 077 552	52 855
резерв под обесценение финансовых вложений*	15 524 000	21 942 003
вклад в имущество ООО	-	100 000
расходы на организацию и обслуживание облигационного займа	27 481	3 640
расходы от продажи валюты*	174	-
расходы от покупки валюты*	-	372
иные прочие расходы	8 514	11 426

* - доходы и расходы, отражаемые свернуто

Прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
Изменение резерва под обесценение финансовых вложений	за 2015 г.	-	(15 524 000)	(15 524 000)
	за 2014 г.	-	(21 942 003)	(21 942 003)
Курсовая разница	за 2015 г.	761 273	(497 800)	263 473
	за 2014 г.	724 704	(258 714)	465 990
Результат от покупки валюты	за 2015 г.	172 472	(1 241)	171 231
	за 2014 г.	13	(385)	(372)
Результат от продажи валюты	за 2015 г.	20 766 601	(20 766 775)	(174)
	за 2014 г.	90 901	(90 697)	204

5.4 Прибыль / (убыток) на акцию

Наименование показателя	ед. изм.	За 2015 г.	За 2014 г.
Чистая прибыль / (убыток) отчетного периода	тыс. руб.	(47 874 601)	21 372 361
Базовая прибыль / (убыток) отчетного периода	тыс. руб.	(47 874 601)	21 372 361
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	шт.	78 503 515 000	79 699 000 000
Базовая прибыль / (убыток) на акцию	тыс. руб.	(0,00061)	0,00027

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, так как общество не имеет ценных бумаг, предоставляющих их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции в установленный условиями выпуска срок и договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

5.5 Налог на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(48 005 061)	21 451 714
в том числе		
облагаемая по ставке 20%:	(58 132 451)	(56 842 426)
облагаемая по ставке 0%:	10 127 390	78 294 140
Постоянные разницы	56 551 679	57 218 649
Изменение вычитаемых временных разниц	1 580 787	(376 224)
Изменение налогооблагаемых временных разниц	(15)	(5)
Налоговая база	-	-
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(11 626 490)	(11 368 485)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	11 310 336	11 443 730
Изменение отложенного налогового актива	316 157	(75 244)
Изменение отложенного налогового обязательства	(3)	(1)
Текущий налог на прибыль	-	-

Постоянные налоговые обязательства, составляющие в 2015 г. – 11 310 336 тыс. руб., в 2014 г. - 11 443 730 тыс. руб., сформированы из постоянных разниц, которые возникли в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов, в том числе:

- убыток от погашения собственных акций – 38 452 743 тыс. руб., (в 2014 г. – 0 тыс. руб.);
- резерв под обесценение финансовых вложений – 15 524 000 тыс. руб., (в 2014 г. – 21 942 003 тыс. руб.);
- расходы в виде безвозмездной финансовой помощи – 1 450 000 тыс. руб., (в 2014 г. – 35 000 442 тыс. руб.);
- расходы в виде благотворительной, спонсорской помощи – 1 077 552 тыс. руб., (в 2014 г. – 52 855 тыс. руб.);
- рекламные расходы сверх установленных норм – 40 260 тыс. руб. (в 2014 г. – 310 623 тыс. руб.);
- вклад в имущество ООО – 0 тыс. руб. (в 2014 г. – 100 000 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы, составляющие в 2015 г. (1 600 965) тыс. руб., в 2014 г. (376 224) тыс. руб., связаны с различиями в дате признания и порядке расчета расходов в бухгалтерском и налоговом учете, в том числе:

- признание отложенного налогового актива на убытки текущего года в сумме 320 193 тыс. руб., (в 2014 г.
- погашение отложенного налогового актива по накопленному убытку на сумму 74 427 тыс. руб.)

Расшифровка строки «Прочее» отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(708)	-
Суммы списанных отложенных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов	(188 941)	(4 108)
Итого	(189 649)	(4 108)

Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

Расшифровка отдельных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Прочие поступления	486 979	198 239
в том числе:		
возврат налога на дивиденды, полученные в прошлых периодах	-	197 100
Поступление процентов по денежным эквивалентам	315 548	1 139
Результат от покупки валюты	171 231	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(413 175)	(319 590)
из них:		
авансы, выданные поставщикам*	(297 139)	(258 073)
Прочие платежи	(2 558 674)	(35 147 854)
из них:		
Финансовая помощь	(1 450 000)	(35 000 442)
Благотворительность	(1 077 552)	-
Вклад в имущество ООО	-	(100 000)
Результат от покупки валюты	-	(372)
Свернутый поток по НДС	(25 087)	(37 468)

*сумма авансов сформирована по оборотам

Раздел 7. Прочие пояснения

7.1 Информация о связанных сторонах

Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2015 г.	за 2014 г.	
Основное хозяйственное общество			
ООО «ЮэСэМ Металлоинвест»	В	В	с 17.12.2014
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества			
USM INVESTMENTS LIMITED, Кипр	В	В	до 28.12.2015
USM HOLDINGS LIMITED, Британские Виргинские Острова (*)	В	-	с 28.12.2015
USM STEEL & MINING GROUP LIMITED, Кипр	-	В	до 17.12.2014
METALLOINVEST LIMITED, Кипр (*)	-	В	до 25.12.2014
SEROPAEM HOLDINGS LIMITED, Кипр	-	В	до 19.12.2014

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2015 г.	за 2014 г.	
Дочерние хозяйственные общества			
АО «Лебединский горно-обогатительный комбинат»	A	A	до 05.03.2015
АО «Оскольский электрометаллургический комбинат»	A	A	
ООО Управляющая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»	A	A	
ООО «Торговый дом Металлоинвест»	A	A	
ООО «Уральская металлоломная компания»	A	A	
METALLOINVEST TRADING AG, Швейцария	A	A	
ООО «Городской институт проектирования металлургических заводов»	A	A	с 16.11.2015 по 17.12.2015
ООО «Байкальская горная компания»	A	-	
Зависимые хозяйственные общества			
ООО «Байкальская горная компания»	A	-	с 30.06.2015 по 16.11.2015
METALLOINVEST HOLDING (CYPRUS) LIMITED, Кипр	A	A	с 21.10.2014
ООО «Инжиниринговый центр МФТИ»	A	A	
Основной управленческий персонал	B	B	

(*) - в раскрытиях связанная сторона отражается как другая связанная сторона

A* - организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом,

B* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество,

По состоянию на 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2014 г. конечной материнской компанией группы Металлоинвест, в которую входит Общество, является компания USM Holdings Limited.

Бенефициарными владельцами USM Holdings Limited являются А.Б. Усманов и В. Скок.

Другими связанными сторонами Общество признает компании, которые контролируются или на них оказывается существенное влияние (непосредственно или через третьи лица) группой Металлоинвест и ее акционерами.

Расчеты и операции со связанными сторонами по договорам займа

(тыс. руб.)

Вид операции	Период	Задолженность на начало года, в т. ч. проценты	Выдано	Начислены проценты	Реклассификация	Курсовые разницы	Погашено, в т. ч. проценты	Задолженность на конец периода, в т. ч. проценты
Займы, выданные Обществом								
Долгосрочные								
Дочерним хозяйственным обществам	2015 г.	22 470 085	-	-	-	-	(22 470 085)	-
	2014 г.	33 161 247	13 900 000	-	-	-	(24 591 162)	22 470 085
Другим связанным сторонам	2015 г.	2 801 989	6 000 000	367 935	-	-	(3 070 324)	6 099 600
	2014 г.	480 163	2 313 592	82 659	(440 663)	405 738	(39 500)	2 801 989
Краткосрочные								
Дочерним хозяйственным обществам	2015 г.	71 306	-	750 875	-	-	(822 181)	-
	2014 г.	-	-	3 768 879	-	-	(3 697 573)	71 306
Другим связанным сторонам	2015 г.	1 172 974	-	90 974	-	-	(1 263 948)	-
	2014 г.	1 807 200	900 000	161 545	440 663	-	(2 136 434)	1 172 974

Процентные ставки по долгосрочным займам, выданным связанным сторонам, в 2015 г. составили по займам в рублях 7,30 %% годовых. Процентные ставки по долгосрочным займам, выданным связанным сторонам, в 2014 г. составили по займам в рублях 9,54 – 10,97 %% годовых, по займам в иностранной валюте 2,74 % годовых; по краткосрочным займам в рублях в 2014 г. 9,25 – 9,70 %% годовых.

(тыс. руб.)

Вид операции	Период	Задолженность на начало года, в т. ч. проценты	Получено	Начислены проценты	Реклассификация	Погашено, в т. ч. проценты	Задолженность на конец периода, в т. ч. проценты
Займы, полученные Обществом							
Долгосрочные							
Дочерних хозяйственных обществ	2015 г.	1 800 000	-	-	9 723 418	(11 523 418)	-
	2014 г.	-	1 800 000	-	-	-	1 800 000
Зависимых хозяйственных обществ	2015 г.	-	-	-	271 600	(271 600)	-
	2014 г.	-	-	-	-	-	-
Других связанных сторон	2015 г.	10 771 416	13 387 230	-	(18 760 434)	(5 398 212)	-
	2014 г.	-	17 150 000	-	-	(6 378 584)	10 771 416
Краткосрочные							
Дочерних хозяйственных обществ	2015 г.	15 135	5 200 000	735 722	1 799 300	(5 950 157)	1 800 000
	2014 г.	-	-	15 135	-	-	15 135
Зависимых хозяйственных обществ	2015 г.	-	-	21 347	(17 561)	(3 786)	-
	2014 г.	-	-	-	-	-	-
Других связанных сторон	2015 г.	6 096 348	-	1 212 125	6 983 677	(6 900 887)	7 391 263
	2014 г.	-	5 905 000	721 504	-	(530 156)	6 096 348

Процентные ставки по долгосрочным займам, полученным от связанных сторон, в 2015 году составили по займам в рублях 0,10 % годовых. Процентные ставки по долгосрочным займам, полученным от связанных сторон, в 2014 году составили по займам в рублях 9,26 – 9,48 % годовых; по краткосрочным займам в рублях в 2014 году 15,60 % годовых.

Процентные ставки по краткосрочным займам, полученным от дочерних хозяйственных обществ, в 2015 году составили по займам в рублях 14,93 % годовых.

Операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Вид операции	Объем операций за период*	
	за 2015 г.	за 2014 г.
Получение дивидендов от:	10 127 390	78 294 140
Дочерних хозяйственных обществ	5 688 732	39 602 300
Зависимых хозяйственных обществ	4 438 658	38 691 840
Приобретение услуг у:	14 598	16 612
Дочерних хозяйственных обществ	9 912	4 956
Других связанных сторон	4 686	11 656
Продажа услуг:	437 287	297 538
Дочерним хозяйственным обществам	133 146	74 291
Другим связанным сторонам	304 141	223 247
Внесение вклада в уставный капитал:	9 966 140	3
Зависимых хозяйственных обществ	9 966 140	3
Вклад в имущество:	-	100 000
Дочерним хозяйственным обществам	-	100 000
Финансовая помощь:	1 450 000	35 000 442
Дочерним хозяйственным обществам	1 450 000	35 000 442
Выплата дивидендов:	-	22 714 214
Преобладающим хозяйственным обществам	-	22 714 214

* с учетом НДС

Операции со связанными сторонами по обеспечениям

(тыс. руб.)

Вид операции	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
Предоставлено обеспечений по обязательствам:	311 135 014	231 465 010	108 421 391
Дочерних хозяйственных обществ	126 366 734	75 871 178	49 279 270
Других связанных сторон	184 768 280	155 593 832	59 142 121

Незавершенные операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Вид задолженности	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Краткосрочная задолженность	1 723 277	10 199 441	84 205	11	10	63
Дочерние хозяйственные общества	1 482 036	10 011 141	3 425	-	-	-
Другие связанные стороны	241 241	188 300	80 780	11	10	63

Расчеты со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Вид операции	Объем операций за период*			
	за 2015 г.		за 2014 г.	
	Денежные	Неденежные	Денежные	Неденежные
Выплачены дивиденды:	-	-	22 714 214	-
Преобладающим хозяйственным обществам	-	-	22 714 214	-
Получены дивиденды от:	18 609 932	-	29 615 968	38 691 840
Дочерних хозяйственных обществ	14 253 170	-	29 615 968	-
Зависимых хозяйственных обществ	4 356 762	-	-	38 691 840
Перечислено в оплату товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	14 597	-	17 421	-
Дочерним хозяйственным обществам	9 912	-	4 956	-
Другим связанным сторонам	4 685	-	12 465	-
Получена оплата продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов от:	453 691	-	242 905	-
Дочерних хозяйственных обществ	131 243	-	66 642	-
Других связанных сторон	322 448	-	176 263	-
Внесение вклада в уставный капитал:	9 966 140	-	3	-
Зависимых хозяйственных обществ	9 966 140	-	3	-
Финансовая помощь:	1 450 000	-	35 000 442	-
Дочерним хозяйственным обществам	1 450 000	-	35 000 442	-
Вклад в имущество:	-	-	100 000	-
Дочерним хозяйственным обществам	-	-	100 000	-

* с учетом НДС

Вознаграждения основному управленческому персоналу

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
Краткосрочные вознаграждения	-	25 605
в том числе:		
оплата труда	-	17 400
оплата ежегодного отпуска	-	-
вознаграждение по итогам года	-	-
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	-	2 452
ДМС	-	340
прочие вознаграждения	-	5 413
Итого	-	25 605

До 01.07.2014 вознаграждение основному управленческому персоналу представлено краткосрочными вознаграждениями генеральному директору.

С 01.07.2014 вознаграждение основного управленческого персонала Общества представляет собой краткосрочные вознаграждения независимым членам Совета директоров Управляющей компании и вознаграждение членам Правления Управляющей компании, состоящее из годовых окладов, страховых взносов и премий по итогам года.

Выплата вознаграждения независимым членам Совета директоров Управляющей компании и членам Правления Управляющей компании осуществляется Управляющей компанией и выставляется Обществу в составе стоимости услуг Единоличного исполнительного органа. Стоимость услуг Управляющей компании в 2015 г. составила 9 523 тыс. руб. и учтена в составе управленческих расходов Общества (раздел 5.2 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений).

7.2 Обеспечения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Выданные под обязательства связанных сторон – всего	311 135 014	231 465 010	108 421 391
в том числе:			
Поручительство по кредитам	311 135 014	231 465 010	108 421 391

7.3 Условные активы и обязательства

Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2015 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и определенных видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

В 2014 году был принят закон о «деофшоризации» (Федеральный закон от 24.11.2014 г. №376-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую НК РФ (в части налогообложения прибыли КИК и доходов иностранных организаций»). Указанный закон вводит в действие новые правила контролируемых иностранных компаний («КИК»), новую концепцию в отношении бенефициарной собственности и налогового резидентства в РФ с 1 января 2015 г. Руководство Общества осведомлено о новом законодательстве в области деофшоризации, анализирует возможное влияние новых правил на Общество и предпринимает необходимые действия. Руководство не ожидает существенных дополнительных налоговых выплат в отношении прибыли своих иностранных зависимых и дочерних обществ за 2015 год в связи с новыми правилами по КИК.

7.4 Информация о рисках

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Низкие цены на нефть, сохранение международных санкций в отношении некоторых российских юридических и физических лиц, понижение суверенного рейтинга РФ продолжали оказывать негативное воздействие на российскую экономику в 2015 году, характеризующееся падением показателя валового внутреннего продукта, отсутствием стабильности на финансовых рынках, ослаблением рубля, существенным изменением цен. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований.

Данная экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания, и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество в процессе хозяйственной деятельности подвержено влиянию финансовых рисков, которые включают в себя кредитные риски и риски ликвидности.

Общество не подвержено рыночным рискам, таким как, валютный риск и процентный риск, потому что не имеет существенных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также договоров с плавающей процентной ставкой.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате оказания Обществом услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в

результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительства за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе и включает следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Финансовые вложения, в том числе	6 000 000	26 374 359	35 448 609
Займы выданные	6 000 000	26 374 359	35 448 609
Дебиторская задолженность, в том числе	1 844 354	10 309 998	158 491
Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	254 218	199 375	84 205
Прочая дебиторская задолженность	1 590 136	10 110 623	74 286
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе	4 665	30 433	71 553
Денежные средства на расчетных и валютных счетах	4 665	2 433	71 553
Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	-	28 000	-
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	7 849 019	36 714 790	35 678 653
Поручительства, выданные Обществом	311 135 014	231 465 010	108 421 391
Итого максимальный кредитный риск	318 984 033	268 179 800	144 100 044

Наибольшую долю кредитного риска составляет сумма поручительств и займов, выданных Обществом. В связи с тем, что поручительства и займы выдаются только компаниям, являющимися связанными сторонами, Общество имеет возможность контролировать исполнение ими своих обязательств, кредитный риск для Общества является минимальным. Поручительства выданы в обеспечение обязательств связанных сторон по кредитам и займам со сроками погашения в 2016-2024 годах.

Риск ликвидности

Риск ликвидности определяется как риск того, что Общество столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств. При управлении риском ликвидности принимаются во внимание операционные, налоговые и другие обязательства Общества, а также потребности в капитале. Для управления риском ликвидности используются прогнозы потоков денежных средств и другая финансовая информация.

Главный бухгалтер ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	До 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 лет до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
На 31.12.2015					
Облигации выпущенные	2 069 404	2 069 404	22 807 404	42 825	26 989 037
Займы полученные	9 579 199	-	-	-	9 579 199
Кредиторская задолженность*	298 528	-	-	-	298 528
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	11 947 131	2 069 404	22 807 404	42 825	36 866 764
На 31.12.2014					
Облигации выпущенные	27 009 600	887 600	11 331 400	-	39 228 600
Займы, полученные*	8 525 116	18 724 302	-	-	27 249 418
Кредиторская задолженность*	319 374	-	-	-	319 374
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	35 854 090	19 611 902	11 331 400	-	66 797 392
На 31.12.2013					
Облигации выпущенные	3 131 600	27 009 600	12 219 000	-	42 360 200
Кредиторская задолженность*	299 134	-	-	-	299 134
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	3 430 734	27 009 600	12 219 000	-	42 659 334

* - Кредиторская задолженность не включает авансы полученные, задолженность перед персоналом, задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами.

Информация о поручительствах, выданных Обществом, раскрыта в разделе 7.2 «Обеспечения». На текущий момент руководство Общества не ожидает оттока денежных средств по выданным поручительствам.

7.5 Информация о реорганизации Общества

В 2015 г. была проведена реорганизация Общества в форме выделения из него АО «ХК «БГК» (далее Выделяемое общество). Решение о реорганизации было принято общим собранием акционеров 25.09.2015. Разделительный баланс реорганизованного Общества составлен на 31.08.2015. Соответствующие записи в ЕГРЮЛ о регистрации выделяемого общества были внесены 18.12.2015. Уставный капитал Выделяемого общества сформирован в сумме 749 000 тыс. руб. Размещение акций Выделяемого общества осуществлено путем распределения среди акционеров Общества.

В результате реорганизации уставный капитал Общества не изменился. На основании передаточного акта от 25.09.2015 Общество передало активы Выделяемому обществу в виде долгосрочных финансовых вложений на сумму 9 966 140 тыс. руб. Результат от реорганизации в размере 9 966 140 тыс. руб. отражен в составе показателя строки 1370 «Нераспределенная прибыль».

7.6 События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты, которые не приводят к изменению показателей отчетности

Описание события по группам	Основание (документ)	Суммовая оценка (в тысячах)	Валюта	Примечание
Получено в счет досрочного погашения выданных займов				
АО «Лебединский ГОК»	договор займа 01 от 29.01.2016	424 000	руб.	
USM HOLDINGS LIMITED	договор займа 02 от 26.02.2016	65 000	USD	
Получены займы				
размещены облигации серии БО-07		5 000 000	руб.	
Выданы займы				
АО «Лебединский ГОК»	договор займа 01 от 29.01.2016	1 144 000	руб.	
USM HOLDINGS LIMITED		65 000	USD	
АО «ОЭМК»	договор займа 03/285287 от 10.03.2016	2 793 000	руб.	
Погашены займы				
АО «ОЭМК»	договор займа 11/246628 от 28.11.2014	1 800 000	руб.	
Получены дивиденды				
АО «Лебединский ГОК»	решение единственного акционера	1 469 059	руб.	погашение дебиторской задолженности
Выплачен накопленный купонный доход по облигациям				
ЗАО НКО НРД	серий 01,02,03,05 и 06	443 802	руб.	
Перечислены пожертвования	договоры пожертвования	288 646	руб.	
Оплачен ежегодный и вступительный взнос в АСП	решение общего собрания учредителей	200 000	руб.	

Руководитель



(подпись)

Варичев Андрей Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Крачкова Елена Валентиновна
(расшифровка подписи)

24 марта 2016 г.