

ПРИЧЕСТО
18
Лихачев 104
18

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО» за 2017 год

I. Общие сведения

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности:

Полное официальное наименование Общества

– Общество с ограниченной ответственностью «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО».

Сокращенное наименование Общества – ООО «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО».

Общество зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 24 мая 2001 года, свидетельство о регистрации № 001.459586.

Свидетельство серия 77 № 007921810 о внесении в Единый Государственный реестр юридических лиц записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, от 10.07.2002 за государственным регистрационным номером 1027700016706 выдано Управлением МНС России по г. Москве.

Общество зарегистрировано по адресу:

454047, Россия, г. Челябинск, ул. 2-я Павелецкая, 14

Почтовый адрес: 454017, г. Челябинск, а/я 3611

Основной вид деятельности – оптовая торговля электроэнергией, производство тепловой и электрической энергии

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб.

Перечень обособленных подразделений и филиалов Общества в 2017 году:

- 1) Филиал в г. Челябинск: 454017, г. Челябинск, ул. 2-ая Павелецкая, д.20.
- 2) Филиал в г. Белорецк: 453500, Республика Башкортостан, г. Белорецк, ул. Блюхера, д.1.
- 3) Московский областной филиал в г. Видное: 142704, Московская обл., Ленинский р-н, г. Видное, ОАО «Московский коксовый завод».
- 3) Обособленное подразделение в г. Ижевск: 426010, г.Ижевск, ул. Новоажимова, д.6.
- 4) Обособленное подразделение в г. Чебаркуль: 456441, Челябинская область, Чебаркульский р-н, г. Чебаркуль.
- 5) Обособленное подразделение в г. Калтан: 652740, Кемеровская обл., г. Калтан, ул. Комсомольская, д.20.
- 6) Обособленное подразделение в г. Междуреченск: 652870, Кемеровская обл., г. Междуреченск, пр-кт Шахтеров, д.33-А.
- 7) Обособленное подразделение в г. Москва, 127083, г. Москва, ул. Мишина, д.35.

Среднегодовая численность работающих на 31 декабря 2017 года – 1 299 человек (31 декабря 2016 г. – 1 369 человек).

Высшим органом общества является общее собрание участников.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
Генеральный директор – Пашин Пётр Анатольевич.

II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества за 2017 год подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Числовые показатели представлены в тыс. руб.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество не владеет активами, выраженными в иностранных валютах и за отчетный период обществом не совершались хозяйствственные операции в иностранных валютах.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Нематериальные активы

Согласно учетной политике к нематериальным активам общества относятся права, указанные в ПБУ 14/2007, амортизация нематериальных активов отражается ежемесячно, начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию. Амортизация начисляется линейным способом.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- приобретенным квартирам в жилых зданиях;
- полностью амортизованным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Для определения срока полезного использования объекта основных средств, Общество руководствуется Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», а также Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

По всем группам основных средств организации в 2017 году применялся линейный способ начисления амортизации.

Организация не имеет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации.

Организация располагает арендованными основными средствами. Стоимость арендованных основных средств на 31.12.2017 г. составила 2 673 613 тыс. руб.

Стоимость арендованного имущества отражается обществом в оценке, указанной в договорах аренды. Аналитический учет по счету 001 «Арендованные основные средства» ведется по арендодателям, по каждому объекту основных средств.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока обращения их.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей оценкой их относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги (за исключением долей в уставных (складочных) капиталах других организаций, предоставленных займов, депозитных вкладов, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой методом ФИФО.

Дополнительные инвестиции, осуществленные Акционером (Участником, Собственником), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в качестве финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям при их реализации отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется на основании положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

К материально-производственным запасам относятся:

- сырье и материалы, используемые при производстве, предназначенные для продажи, используемые для управленческих нужд;
- готовая продукция;
- товары.

Положения данного подраздела применяются также в отношении оборудования к установке, учитываемого на счете 07 «Оборудование к установке».

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов выбирается Обществом таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах с учетом отраслевой особенности.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов формируется непосредственно на счетах их учета без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Фактическая себестоимость материально - производственных запасов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, определяется исходя из цены, по которой Общество определяет стоимость аналогичных активов. Если невозможно установить эту стоимость, то стоимость полученных материально-производственных запасов определяется исходя из цены приобретения аналогичных запасов.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов при списании в производство и ином выбытии определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется по методу средневзвешенной.

При выбытии материалов (продаже, списании, передаче безвозмездно и др.) их стоимость списывается в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы» с кредита счета 10 «Материалы».

8. Незавершенное производство и готовая продукция

Датой выполнения работ, оказания услуг является дата подписания акта выполненных работ (оказанных услуг). Работы и услуги, по которым не оформлены акты выполненных работ (оказанных услуг), учитываются в составе незавершенного производства на счете 20 «Основное производство».

Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списывались в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Сданные заказчиком работы и оказанные за отчетный период списываются с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90.02 «Продажи» на основании акта выполненных работ (оказанных услуг).

9. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Аналитический учет расходов будущих периодов ведется на 97 счете «Расходы будущих периодов» по отдельным видам расходов.

10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относилась на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

За отчетный период Обществом создавались резервы по сомнительным долгам.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал, нераспределенная прибыль

В бухгалтерском учете отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах как совокупность вкладов (долей, акций по номинальной стоимости, паевых взносов) учредителей (участников) Общества.

В 2017 году Обществом были получены вклады в добавочный капитал в размере 1 550 000 тыс. руб.

12. Кредиты и займы полученные

Учет задолженности по полученным займам (кроме беспроцентных и государственного займа) осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №107н.

Заёмные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, когда до момента погашения остается 365 дней.

13. Оценочные обязательства и резервы

В отчетном периоде Обществом были созданы оценочные обязательства на оплату отпусков в размере 67 061 тыс. руб., использовано в размере 61 060 тыс. руб.

На 31.12.2017 г. сумма оценочного обязательства на оплату отпусков составляет 22 768 тыс. руб

Также в 2017г. Обществом создавалось оценочное обязательство по судебным разбирательствам. На 31.12.2017 года величина оценочного обязательства составляет 26 466 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом был создан резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2017 г. сумма резерва составила 744 823 тыс. руб.

На 31.12.2016 года резерв под обесценение материальных ценностей составляет 8 386 тыс. руб., резерв под обесценение незавершенного строительства 6 871 тыс. руб.

14. Совместная деятельность

В отчетный период Общество не осуществляло совместную деятельность.

15. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка признается в бухгалтерском учете организации при одновременном выполнении всех условий, приведенных в п. 12 ПБУ 9/99, а именно:

- 1) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;
- 2) сумма выручки может быть определена;
- 3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, т.е. в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- 4) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- 5) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если же в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не будет выполнено хотя бы одно из названных условий, в бухгалтерском учете организации будет признана не выручка, а дебиторская задолженность.

Исключения составляют ситуации, перечисленные в названном пункте ПБУ 9/99:

- предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и иных видов интеллектуальной собственности;
- участие в уставных капиталах других организаций.

При осуществлении этих видов деятельности выручка признается при одновременном выполнении только первых трех из приведенных выше условий.

За отчетный период организация не предоставляла во временное пользование свои активы другим организациям.

В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются следующие виды доходов:

- продажа энергоресурсов;
- оказание услуг по передаче энергоресурсов;
- услуги по техническому обслуживанию и ремонту оборудования;
- другие виды деятельности, связанные с получением дохода, предусмотренные Уставом Общества.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- проценты по займам выданным;
- штрафы по хозяйственным договорам;
- оприходование лома металлов при ремонте;
- реализация путевок;
- доходы от субаренды, хранения, по договорам управления.

16. Расходы по обычным видам деятельности. Признание коммерческих и управлеченческих расходов.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управлеченческие расходы и др.).

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в учете.

17. Изменения в учетной политике

Основные изменения учетной политики на 2017 год для целей бухгалтерского учета:

1) Оговорено применение нового Общероссийского классификатора основных фондов (ОК013-2014) для определения группировки видов основных фондов при принятии объектов основных средств на учет.

2) Выделяются на отдельный субсчет и отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов сырье, материалы и другие материально-производственные запасы, предназначенные для нужд капитального строительства, для модернизации, реконструкции, дооборудования, т.е. предназначенные для создания внеоборотных активов организации.

3) В целях сближения с МСФО изменен порядок формирования резерва по сомнительным долгам, а именно создаются резервы двух видов:

- на индивидуальной основе;
- общий резерв.

Резерв на индивидуальной основе создается для отдельных дебиторов в тех случаях, когда Обществу известно о невозможности дебитором погасить задолженность в силу каких-либо причин, например, нахождение в процессе ликвидации или банкротства дебитора, в результате которых вероятность возврата задолженности юристы оценивают как низкую, или другие причины, препятствующие выплате долга, в том числе в случае подтвержденной юристами невозможности определения срока задолженности.

Общий резерв создается в зависимости от группы просрочки задолженности:

- анализируется погашаемость просроченной ДЗ, существовавшей на прошлогоднюю отчетную дату (для отчетности на 30 июня это будет 30 июня предыдущего года, для отчетности на 31 декабря это будет 31 декабря предыдущего года);
- определяется ставка (процент) резервирования на текущую отчетную дату для каждой группы просрочки:

от 31 до 60 дней;

от 61 до 90 дней;

от 91 до 180 дней;

от 181 дня до года;

более года.

Процент резервирования для каждой группы просрочки определяется на основе анализа погашаемости просроченной задолженности за прошлые периоды. Проценты резервирования, определенные на основе анализа прошлых периодов, впоследствии применяются к текущему периоду.

Определяется группа просрочки задолженности на текущую отчетную дату для каждого дебитора (по категориям дебиторской задолженности).

Определяется сумма общего резерва по СДЗ на текущую отчетную дату индивидуально для каждого дебитора в разрезе групп просрочки.

4) В целях сближения с МСФО изменен порядок формирования резерва под снижение стоимости материальных ценностей, он создается ежеквартально на все виды запасов, включая НЗП, если рыночная стоимость ниже себестоимости.

5) Внесен дополнительный раздел в соответствии со сближением РСБУ и МСФО «Порядок формирования оценочного обязательства по претензиям и судебным искам». Под оценочным обязательством по претензиям и судебным искам понимается обязательство, возникшее в результате предъявления к Обществу исков и претензий, с вероятностью риска несения убытков более 50%, исключая иски/претензии от компаний, входящих в группу «Мечел».

Общество формирует оценочное обязательство по претензиям и судебным искам на основании заключений юридической службы.

Оценочное обязательство по претензиям и судебным искам создается и (или) пересматривается ежемесячно/ежеквартально по состоянию на конец отчетного периода.

Оценочные обязательства по претензиям и судебным искам формируются только при единовременном соблюдении следующих условий:

- общество имеет текущее обязательство (юридическое или обязательство, обусловленное сложившейся практикой), возникшее в результате прошлого события;
- вероятно, что погашение обязательства потребует от Общества оттока ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды;
- сумма обязательства может быть надежно оценена.

6) В целях сближения с МСФО изменен порядок формирования резерва на оплату отпусков.

Проверка/инвентаризация оценочного обязательства проводится ежеквартально. Сумма оценочного обязательства уточняется исходя из количества дней неиспользованного отпуска по каждому работнику, среднедневной суммы расходов на оплату труда по каждому работнику (включая суммы страховых взносов, подлежащие начислению на сумму расходов на оплату труда).

Если в результате проведенной проверки/инвентаризации будет выявлено, что сумма ранее начисленного оценочного обязательства превышает сумму оценочного обязательства на оплату отпусков по результатам проверки/инвентаризации, излишне начисленная сумма оценочного обязательства сторнируется.

Если в результате проведенной проверки/инвентаризации будет выявлено, что сумма оценочного обязательства на оплату отпусков по результатам проверки/инвентаризации превышает сумму ранее начисленного оценочного обязательства, в учете отражается дополнительное отчисление в оценочное обязательство на оплату отпусков.

7) Внесены изменения в раздел Финансовые вложения в части дополнительных инвестиций. Дополнительные инвестиции, осуществленные Акционером (Участником, Собственником), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в качестве финансовых вложений. Под дополнительными инвестициями понимаются:

а) вклады в имущество Общества (ст. 32.2 ФЗ от 26.12.1995 № 208-ФЗ, ст. 27 ФЗ от 08.02.1998 № 14-ФЗ);

б) безвозмездная финансовая помощь акционера (участника, собственника и т.п.) (решение акционера/соглашение сторон о предоставлении финансовой помощи);

в) безвозмездная финансовая помощь акционера (участника, собственника и т.п.) в целях увеличения чистых активов (решение акционера/соглашение сторон о предоставлении финансовой помощи);

г) прощение долга перед акционером (участником, собственником и т.п.) (решение акционера/соглашение сторон).

В случае если Акционер (Участник, Собственник) является не единственным Акционером (Участником, Собственником) общества, которому предоставляется дополнительная инвестиция, такая инвестиция относится на расходы текущего периода в той части, в которой она является фактическим перераспределением средств в пользу других акционеров (участников, собственников). При оценке такой части необходимо исходить из предположения, что перераспределения в пользу других акционеров не происходит, если все акционеры вносят средства пропорционально их долям без изменения долей, либо производится увеличение долей тех акционеров, которые внесли средства, пропорционально суммам внесённых средств.

Основные изменения учетной политики на 2018 год для целей бухгалтерского учета:

1) Критерии отнесения объектов ОС в РСБУ изложены по аналогии отражения в МСФО

Основные средства – это материальные активы, которые:

- предназначены для использования в процессе производства или поставки товаров и предоставления услуг, при сдаче в аренду или в административных целях; и
- предполагается использовать в течение более чем одного отчетного периода.

Первоначальная стоимость объекта основных средств подлежит признанию в качестве актива только в том случае, если:

- существует вероятность того, что организация получит связанные с данным объектом будущие экономические выгоды;
- себестоимость данного объекта может быть надежно оценена.

Такие статьи, как запасные части, резервное оборудование и вспомогательное оборудование признаются в отчетности в качестве основных средств в соответствии с МСФО, если они отвечают определению основных средств. В противном случае такие статьи классифицируются как запасы.

В составе основных средств учитываются также: капитальные вложения на коренное улучшение земель (осушительные, оросительные и другие мелиоративные работы); капитальные вложения в арендованные объекты основных средств; земельные участки, объекты природопользования (вода, недра и другие природные ресурсы).

2) Активы, в отношении которых выполняются условия, перечисленные в п.1, стоимостью в пределах не более 40.000 рублей за единицу и резко теряющие свои потребительские качества (быстроизнашающиеся) (относящиеся к первой амортизационной группе в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Правительством Российской Федерации), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Специальная оснастка и специальная/форменная одежда со сроком полезного использования более года подлежит учету в составе основных средств.

3) Уточнен порядок определения СПИ объектов ОС с учетом положений МСФО

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается Обществом исходя из:

- предполагаемого срока использования этого объекта с учетом ожидаемой производительности или мощности (на основе технической документации по эксплуатации объектов ОС и другой аналогичной информации поставщика объекта);
- ожидаемого физического износа, зависящего от факторов эксплуатации актива (количество смен, в которых актив будет использоваться, план ремонта актива или технического обслуживания, условия содержания актива, в том числе агрессивные климатические условия, длительность простоя актива или его консервация);
- технического и морального устаревания в результате изменений или улучшений в производстве, или изменений в рыночном спросе на товары и услуги, производимые с использованием объекта ОС;
- юридических или других аналогичных ограничений в отношении использования актива (например, срок аренды).

4) Прописан порядок компонентного учета согласно стандартам МСФО.

Компонент ОС – часть (агрегат, узел, элемент) объекта ОС, срок полезного использования которого существенно отличается от срока полезного использования объекта ОС в целом.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Инвентарный объект определяется вне зависимости от возможности физического обособления объекта имущества.

Инвентарными объектами могут быть:

- а) физически обособленные объекты имущества;
- б) запчасти и другие элементы физически обособленных объектов имущества, подлежащие замене через продолжительные периоды;
- в) проводимые через продолжительные периоды плановые ремонты;
- г) проводимые через продолжительные периоды техосмотры и техобслуживания;
- д) иные объекты.

5) Пересмотр срока полезного использования объекта ОС.

Срок полезного использования актива как минимум по состоянию на дату окончания каждого отчетного года, должен анализироваться на предмет возможного пересмотра. Если ожидания относительно использования объекта основных средств отличаются от предыдущих оценок, то срок его полезного использования должен быть изменен. Срок полезного использования объектов ОС, пересмотренный на конец отчетного периода, подлежит отражению в бухгалтерском учете и отчетности на начало периода, следующего за отчетным, в качестве изменения бухгалтерской оценки.

6) Порядок учета выбытия основных средств.

Активы (в т. ч. запасные части в виде деталей, узлов, агрегатов и т.п.), полученные при ремонте и инвентаризации, принимаются к учету по стоимости, не превышающей остаточную стоимость объекта. Если объект полностью самортизирован, выявленные активы приходуются по «нулевой» стоимости.

7) Дополнить положениями МСФО, отражающими капитализацию ремонтов.

Существенные затраты на капитальный ремонт, удовлетворяющие критериям признания объекта ОС, проводимые с периодичностью свыше 12 месяцев (или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев), признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе внеоборотных активов, в составе показателя, детализирующего строку «Основные средства», например, «Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств».

8) Порядок отражения в учете и отчетности дополнительных инвестиций.

Дополнительные инвестиции, осуществленные Акционерами (Участниками, Собственниками), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в качестве финансовых вложений.

9) Уточнен порядок отражения разниц, возникающих при формировании резерва.

Расходы в виде суммы отчислений в резерв под обесценение основных средств, оборудования к установке и незавершенного строительства и доходы в виде суммы восстановленного резерва квалифицируются как временные разницы для целей ПБУ 18/02, которые приводят к возникновению/ списанию в бухгалтерском учете ОНА.

18. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде у Общества нет прекращаемой деятельности.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация о движении групп основных средств, а также иная существенная информация о них представлена в табличном пояснении раздела 2 «Основные средства».

2. Финансовые вложения

Информация о движении групп финансовых вложений представлена в табличном пояснении Раздела 3 «Финансовые вложения».

3. Запасы

Информация о движении групп запасов представлена в табличном пояснении Раздела 4 «Запасы».

4. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Информация о движении групп дебиторской и кредиторской задолженности, а также о резерве по сомнительным долгам и иная существенная информация представлена в табличном пояснении раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

В 2017 году были проведены зачеты взаимных требований на общую сумму 148 287 тыс. руб.

5. Заемные обязательства

Информация о движении заемных обязательств представлена в табличном пояснении Раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Задолженность по кредитным обязательствам перед АО «Газпромбанк» на 31.12.2017 составляет 1 723 255 тыс. руб. с учетом начисленных процентов.

Информация по условиям полученных займов и кредитов по состоянию на 31.12.2017 представлена в Приложении № 1 к данному Пояснению.

6. Отложенные и постоянные налоговые активы и обязательства

Информация о движении ОНА, ОНО, ПНО, ПНА представлена в табличном пояснении «11. Отложенные налоги».

Основными разницами, формирующими ОНА и ОНО являются разницы в результате разных методов амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, расходов по списанию спецодежды, по начислению резервов по сомнительным долгам и прочим оценочным обязательствам.

7. Оценочные и условные обязательства

Информация о движении оценочных резервов и их виде представлена в табличном пояснении «6. Оценочные обязательства».

Информация об условном обязательстве в виде обеспечений выданных (поручительства за третьих лиц) представлена в табличном пояснении «8. Обеспечения обязательств».

8. Связанные стороны

Общество контролируется Публичным акционерным обществом «Мечел», которому принадлежит доля 100 % уставного капитала.

Общество входит в Группу предприятий «Мечел» (связанные – стороны).

Господин И.В. Зюзин и члены его семьи прямо и/или косвенно владеют более чем 25% доли ООО «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО».

Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи продукции связанным сторонам составила:

(тыс. руб.)

Организация	2017 г.	2016 г.
ПАО «Ижсталь»	1 361 906	1 113 493
АО «Белорецкий металлургический комбинат»	1 202 901	1 111 117
ПАО «Челябинский металлургический комбинат»	7 092 728	6 847 137
ПАО «Уральская кузница»	750 252	714 513
ПАО «Южно-Уральский никелевый комбинат»	39 182	33 863
ООО «Ижсталь-Авто»	23 636	18 281
ООО «Ижсталь-ТНП»	41 752	47 541
АО «Взрывпром Юга Кузбасса»	3 188	2 939
ПАО «Южный Кузбасс»	1 238 269	1 124 403
АО «Разрез Томусинский»	72 968	65 522
АО «Торговый порт Посыть»	3 568	3 364
АО "Московский коксогазовый завод"	490 095	523 895
ООО «Мечел-Кокс»	957 190	907 728
ОАО «Ресурс»	388	411
ООО «Мечел-Материалы»	347 354	251 253
ООО "Мечел-Транс"	407	289
ООО "Мечел-Сервис"	8 243	10 698
ООО "СП Романтика"	2 888	3 107
ПАО "Кузбассэнергосбыт"	52 968	52 037
ООО "Пугачевский карьер"	10 864	9 377
ООО «Мечел-Втормет»	0	326
ПАО «Южно-Кузбасская ГРЭС»	56 524	50 608
ООО «Братский завод ферросплавов»	1 506 281	1 549 747
АО ХК «Якутуголь»	720 357	1 116 659
ООО «Мечел-Транс Авто»	253	199
ООО "Мечел-Инжиниринг"	60	95
АО "Томусинский ремонтно-механический завод"	45 565	40 965
АО "Томусинское погрузочно-транспортное управление"	2 480	2 325
ООО "Мечел-Ремсервис"	6 180	740
ООО «ПромМет»	376	49
АО "Углеметбанк"	666	608
ООО «Нерюнгринская автобаза»	2 425	0
АО «Порт Камбарка»	35	0
Итого	16 041 950	15 603 289

Продажа продукции связанным лицам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами Обществу, составила:

(тыс. руб.)

Организация	2017 г.	2016 г.
АО "Белорецкий металлургический комбинат"	392 858	380 796

ООО «Мечел-Транс»	1 666	0
ПАО "Ижсталь"	177 467	181 992
ПАО "Мечел"	98 529	98 267
АО "Московский коксогазовый завод"	298 090	433 965
ООО "Мечел-Сервис"	5 264	6 675
ПАО "Южный Кузбасс"	1 188	605
ПАО "Уральская кузница"	16 418	16 256
ООО "Финком-инвест"	754	771
ПАО "ЧМК"	6 428 340	6 180 763
ООО ТД "Белорецкий"	0	1 005
ООО "Частное охранное предприятие "Мечел"	1 072	1 070
ООО «ЧОП «БМК – М»	2 310	2 253
ООО "Мечел-Материалы"	69 699	67 967
ПАО «Южно-Кузбасская ГРЭС»	3 442	7 388
ПАО "Кузбассэнергосбыт"	702 201	736 008
ООО «КЗАХЛ»	90	0
ООО "Ижсталь-Авто"	851	1 574
Mechel Carbon AG	8 497	4 504
АО "Углеметбанк"	20	12
ООО "Мечел-Транс Авто"	1 017	706
ООО "Мечел-БизнесСервис"	16 770	24 881
ООО "Челябинский завод по производству коксохимической продукции"	432	418
ООО "ЧОП "Мечел-Ижсталь"	62	62
СК БАСК	2 019	2 126
АО ХК «Якутуголь»	10 001	21 563
Итого	8 239 055	8 171 629

Состояние расчетов со связанными лицами

	2017 г.	2016 г.
Дебиторская задолженность Общества, в тыс. руб.		
АО "Белорецкий металлургический комбинат"	119 990	159 540
ПАО "Ижсталь"	148 902	206 189
ООО "Ижсталь-Авто"	3 537	7 147
ООО "Ижсталь ТНП"	3 652	6 754
ООО "Мечел-Материалы"	42 730	56 875

АО "Московский коксогазовый завод"	122 402	61 952
АО "Взрывпром Юга Кузбасса"	425	450
АО "Разрез Томусинский"	7 609	6 964
ПАО "Южный Кузбасс"	157 290	123 043
ПАО "Уральская кузница"	72 219	93 904
ПАО "Челябинский Металлургический Комбинат"	764 015	656 812
ООО "Мечел-Кокс"	107 653	113 200
ООО "Ресурс"	283	173
ПАО "Южно-Уральский никелевый комбинат"	6 833	6 051
ООО "Мечел-Транс"	73	57
ООО "Мечел-Сервис"	1 397	2 410
ООО "СП Романтика"	304	287
ПАО "Кузбассэнергосбыт"	8 325	7 311
ООО "Пугачевский карьер"	1 175	2 177
ООО "Братский завод ферросплавов"	170 068	183 141
АО Холдинговая Компания "Якутуголь"	60 656	136 902
ООО "Мечел-Транс Авто"	36	40
ООО "ПромМет"	69	58
ООО "Мечел-Инжиниринг"	0	13
АО "Углеметбанк"	31	57
АО "Томусинский ремонтно-механический завод"	5 169	4 761
АО "Торговый порт Посыть"	1 962	2 080
ПАО "Южно-Кузбасская ГРЭС"	9 039	7 773
ООО "Мечел-Ремсервис"	0	873
ПАО «Мечел»	450 000	0
Итого	2 265 845	1 846 993

Кредиторская задолженность Общества

	2017 г.	2016 г.
АО "Белорецкий металлургический комбинат"	149 612	171 775
ПАО "Ижсталь"	23 460	26 258
ООО "Ижсталь-Авто"	40	111
АО "Московский коксогазовый завод"	38 572	32 019
ПАО "Уральская кузница"	1 542	1 162
ООО "Финком-инвест"	66	63
ПАО "Челябинский Металлургический Комбинат"	2 120 002	2 615 017
АО Холдинговая Компания "Якутуголь"	0	20 532
ООО «Частное охранное предприятие «БМК – М»	183	770

ООО "Мечел-Сервис"	389	389
ООО "Мечел-Материалы"	5 418	16 448
ПАО "Кузбассэнергосбыт"	128 905	87 497
ООО "Мечел-Кокс"	0	199
ООО "Мечел-БизнесСервис"	1 655	8 716
ООО "Частное охранное предприятие "Мечел"	98	1 839
ПАО "Южно-Кузбасская ГРЭС"	0	608
ООО "Частное охранное предприятие "Мечел-Ижсталь"	16	71
ОАО "Мечел"	11 340	10 930
ООО "Мечел-Транс Авто"	73	389
ООО "Мечел-Транс"	227	0
Итого	2 481 598	2 994 794

Займы, предоставленные связанными сторонами

Организация	2017 г.	2016 г.
ЗАО «БМК-Инвест»		
Задолженность на 1 января	1 800	1 800
Получено в отчетном году	0	0
Возвращено в отчетном году	0	0
Задолженность на 31 декабря	1 800	1 800
ООО "Братский завод ферросплавов"		
Задолженность на 1 января	0	57 800
Получено в отчетном году	0	500 000
Возвращено в отчетном году	0	557 800
Задолженность на 31 декабря	0	0
ПАО «Южный Кузбасс»		
Задолженность на 1 января	202 000	0
Получено в отчетном году	0	202 000
Возвращено в отчетном году	0	0
Задолженность на 31 декабря	202 000	202 000
ПАО "Южно-Уральский никелевый комбинат"		
Задолженность на 1 января	635 000	135 000
Получено в отчетном году	0	500 000
Возвращено в отчетном году	0	0
Задолженность на 31 декабря	635 000	635 000
ПАО «Кузбассэнергосбыт»		
Задолженность на 1 января	2 715 757	2 597 757
Получено в отчетном году	0	118 000
Возвращено в отчетном году	0	0
Задолженность на 31 декабря	2 715 757	2 715 757
АО «Якутуголь»		
Задолженность на 1 января	0	0
Получено в отчетном году	494 000	0
Возвращено в отчетном году	0	0
Задолженность на 31 декабря	494 000	0

ОАО «Томусинское энергоуправление»		
Задолженность на 1 января	54 414	16 000
Получено в отчетном году	0	42 914
Возвращено в отчетном году	0	4 500
Задолженность на 31 декабря	54 414	54 414
ООО "Мечел-Сервис"		
Задолженность на 1 января	1 316 282	0
Получено в отчетном году	0	3 584 479
Возвращено в отчетном году	1 299 523	2 268 197
Задолженность на 31 декабря	16 759	1 316 282
ОАО "Уральская кузница"		
Задолженность на 1 января	1 226 091	662 091
Получено в отчетном году	0	689 000
Возвращено в отчетном году	0	125 000
Задолженность на 31 декабря	1 226 091	1 226 091

Займы, предоставленные связанными сторонами, выданы на коммерческих условиях. Сумма процентов, начисленных по полученным от связанных сторон займам, составила в 2017 г. 752 288 тыс. руб.

На конец отчетного периода сумма выданных обеспечений составила 27 162 536 тыс. руб., в том числе:

Гарант	Договор	Сумма в тыс. руб.
ООО «Мечел-Энерго»	Договор поручительства №2613-172-К-П-4 от 30.06.2013 г. между Газпромбанк ф-л ГПБ (ОАО) в г. Екатеринбурге и ООО «Мечел-Энерго», должники: ООО «Мечел-Сервис», ОАО «ЧМК», ОАО «Уральская кузница», ОАО «БМК»	11 978 704
ООО «Мечел-Энерго»	Договор перевода долга №2612-196-К-1 от 04.12.15г. между Газпромбанк ф-л ГПБ (ОАО) в г. Екатеринбурге , ООО "МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО" и ОАО "Уральская кузница"	208 456
ООО «Мечел-Энерго»	Договор перевода долга №2612-196-К-2 от 04.12.15г. между Газпромбанк ф-л ГПБ (ОАО) в г. Екатеринбурге, ООО "МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО" и ПАО "ЧМК"	1 701 609
ООО «Мечел-Энерго»	Договор перевода долга №2612-196-К-3 от 04.12.15г. между Газпромбанк ф-л ГПБ (ОАО) в г. Екатеринбурге, ООО "МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО" и ОАО "Южный Кузбасс"	2 409 108
ООО «Мечел-Энерго»	Договор поручительства № 2612-195-К-2-П-1 от 03.03.16г. между Газпромбанк ф-л ГПБ (ОАО) в г. Екатеринбурге и ООО "М-Э" за ПАО "ЧМК"	1 459 319

ООО «Мечел-Энерго»	Договор поручительства № 2612-195-К-3-П-1 от 03.03.16г. между Газпромбанк ф-л ГПБ (ОАО) в г. Екатеринбурге и ООО "М-Э" за ПАО "Южный Кузбасс"	7 479 491
ООО «Мечел-Энерго»	Договор поручительства № 2612-195-К-4-П-1 от 03.03.16г. между Газпромбанк ф-л ГПБ (ОАО) в г. Екатеринбурге и ООО "М-Э" за ООО "Мечел-Кокс"	1 613 138
ООО «Мечел-Энерго»	Договор поручительства № 2612-195-К-4-П-1 от 03.03.16г. между Газпромбанк ф-л ГПБ (ОАО) в г. Екатеринбурге и ООО "М-Э" за ПАО "Уральская Кузница"	312 711
Итого:		27 162 536

9. Размеры вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

За отчетный период основному управленческому персоналу были начислены краткосрочные вознаграждения в сумме 35 829 тыс. руб.,держано НДФЛ 4 657 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) за отчетный период не начислялись.

10. Изменения, пояснения показателей бухгалтерской отчетности.

В целях сопоставимости показателей финансовой отчетности общества за отчетный год с показателями предыдущих лет произведена корректировка данных отчета о движении денежных средств за 2016 год:

При формировании отчета о движении денежных средств скорректировано в разделе "Денежные потоки от текущих операций":

А) строка 4122 «платежи по оплате труда работников» включены суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в размере 158 889 тыс. руб.

Б) строка 4129 «прочие платежи» на сумму страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в размере 158 889 тыс. руб.

«Отчет о движении денежных средств»

Наименование показателя отчета о движении денежных средств	Код строки	2016 год	Примечание
В связи с оплатой труда работников	Было стр.4122	(546 976)	Изменения связаны с рекомендациями, отраженными в Письме Минфина от 22.01.2016 № 07-04-09/2355
	Стало стр. 4122	(705 865)	
Прочие платежи	Было стр.4129	(289 743)	
	Стало стр.4129	(130 854)	

11. Информация о чистых активах общества

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	604 236 тыс.руб.	- 595 650 тыс.руб.	- 350 144 тыс.руб.

Основными направлениями перспективного развития Общества на ближайшую (до трех лет) и среднесрочную (до пяти лет) перспективу являются:

- техническое перевооружение и развитие существующих мощностей;
- определение инженерных и инвестиционно-технологических решений, направленных на снижение энергоемкости производства;
- расширение рынков сбыта продукции;
- повышение энергоэффективности.

12. События после отчетной даты

В период после отчетной даты (январь-февраль 2018 года) была погашена задолженность по займам перед ПАО «Южно-Уральский никелевый комбинат» на сумму 557 815 тыс. руб., были получены займы от АО «Якутуголь» на сумму 55 000 тыс. руб.

13. Сведения об аудиторе

АО «Энерджи Консалтинг» зарегистрировано 14 декабря 2004 года, о чем в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1047717034640 (свидетельство инспекции Министерства РФ по налогам и сборам № 17 по Северо-Восточному административному округу г. Москвы серии 77 № 003847928).

Место нахождения: 119 071 Россия, г. Москва, Проспект Ленинский, дом 15А, офис 1129.

Фактический адрес: 119 071 Россия, г. Москва, Проспект Ленинский, дом 15А, офис 1129.

Телефон: 7 (495) 230 03 10

Тел./факс: 7 (495) 230 03 11

E-mail: info@ec-group.ru.

Сайт: www.hlbec.ru

Генеральный директор – Саламатина Виктория Валентиновна.

АО «Энерджи Консалтинг» является членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (AAC) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов решением от 08.12.2016 за основным регистрационным номером (ОРН) 11606069294.

Директор по экономике и финансам
По доверенности № 3347Д от 28.11.2017

Е.Г. Нейфельд

Главный бухгалтер
22 февраля 2018 г

Л.Л. Бессонова



Кредиты и займы Общества по состоянию на 31.12.2017

тыс. руб.

№ Субсчета	Наименование кредитора	Номер кредитного договора	Дата начала действия кредитного договора	Дата окончательного (последнего) погашения	Процентная ставка (% годовых)	Остаток к возврату на 31.12.2017	Остаток по начисленным на 31.12.2017	Итого на 31.12.2017	9
1									
66	Краткосрочные кредиты и займы - внутренние								
67.04	ПАО «Гральская Кузница»	146	29.04.2016	20.04.2022	13.12%	0	53 901	53 901	
67.04	ПАО «Гральская Кузница»	147	10.05.2016	25.04.2022	13.12%	0	24 820	24 820	
67.04	ПАО «Гральская Кузница»	87	25.06.2014	20.04.2020	14.21%	0	65 108	65 108	
	Итого:					-	143 829	143 829	
2									
67	Долгосрочные кредиты и займы - внутренние								
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	104	17.07.2013	20.04.2022	12.42%	60 000	22 898	22 898	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	105	24.07.2013	20.04.2022	12.42%	60 000	22 862	22 862	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	106	13.08.2013	20.04.2022	12.42%	5 000	1 905	6 905	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	107	29.08.2013	20.04.2022	12.42%	60 000	22 908	22 908	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	108	29.08.2013	20.04.2022	12.42%	60 000	22 883	22 883	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	109	29.08.2013	20.04.2022	12.42%	50 000	19 066	69 066	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	110	29.08.2013	20.04.2022	12.42%	50 000	19 056	69 056	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	111	29.08.2013	20.04.2022	12.42%	5 000	1 904	6 904	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	116	25.09.2013	20.04.2022	12.42%	49 500	20 874	70 374	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	117	26.09.2013	20.04.2022	12.42%	50 000	21 079	71 079	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	118	20.09.2013	20.04.2022	12.42%	50 000	21 073	71 073	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	119	27.09.2013	20.04.2022	12.42%	49 020	20 654	69 674	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	120	02.10.2013	20.04.2022	12.42%	50 000	21 048	71 048	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	121	20.12.2013	20.04.2022	12.42%	50 000	21 038	71 038	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	122	22.01.2014	20.04.2022	12.42%	50 000	20 995	70 995	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	123	17.03.2014	20.04.2022	12.42%	50 000	20 976	70 976	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	137	29.08.2014	20.04.2022	12.42%	50 000	20 628	70 628	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	138	24.09.2014	20.04.2022	12.42%	75 000	30 885	105 885	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	139	24.09.2014	20.04.2022	12.42%	75 000	28 262	103 262	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	140	29.10.2014	20.04.2022	12.42%	16 485	6 058	22 543	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	144	12.12.2014	20.04.2022	12.42%	80 000	28 059	108 059	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	150	29.01.2015	20.04.2022	12.42%	51 752	27 422	79 174	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	153	19.05.2015	20.04.2022	12.42%	60 000	25 403	85 403	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	154	19.05.2015	20.04.2022	12.42%	60 000	25 403	85 403	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	155	22.05.2015	20.04.2022	12.42%	60 000	25 299	85 299	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	156	26.05.2015	20.04.2022	12.42%	60 000	25 160	85 160	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	157	27.05.2015	20.04.2022	12.42%	55 000	23 032	78 032	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	165	22.12.2015	20.04.2022	12.42%	60 000	16 854	76 854	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	167	23.12.2015	20.04.2022	12.42%	60 000	16 828	76 828	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	169	24.12.2015	20.04.2022	12.42%	60 000	16 802	76 802	
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	171	25.12.2015	20.04.2022	12.42%	60 000	16 748	76 748	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	172	29.12.2015	20.04.2022	12.42%	30 000	8 337	38 337
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	175	26.04.2016	25.04.2022	12.42%	59 000	13 434	72 434
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	176	27.04.2016	25.04.2022	12.42%	59 000	13 412	72 412
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	59	27.12.2012	20.04.2022	12.42%	35 000	14 575	49 575
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	60	27.12.2012	20.04.2022	12.42%	10 000	4 159	14 159
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	61	29.12.2012	20.04.2022	12.42%	50 000	20 787	70 787
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	62	29.12.2012	20.04.2022	12.42%	50 000	20 779	70 779
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	85	20.05.2013	20.04.2022	12.42%	60 000	23 709	83 709
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	86	22.05.2013	20.04.2022	12.42%	60 000	23 702	83 702
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	87	22.05.2013	20.04.2022	12.42%	60 000	23 695	83 695
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	88	06.06.2013	20.04.2022	12.42%	60 000	23 618	83 618
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	89	18.06.2013	20.04.2022	12.42%	60 000	23 611	83 611
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	90	18.06.2013	20.04.2022	12.42%	60 000	23 604	83 604
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	91	18.06.2013	20.04.2022	12.42%	60 000	23 583	83 583
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	92	18.06.2013	20.04.2022	12.42%	50 000	19 647	69 647
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	93	20.06.2013	20.04.2022	12.42%	60 000	23 562	83 562
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	94	20.06.2013	20.04.2022	12.42%	60 000	23 076	83 076
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	95	20.06.2013	20.04.2022	12.42%	1 000	384	1 384
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	96	26.06.2013	20.04.2022	12.42%	50 000	19 225	69 225
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	97	26.06.2013	20.04.2022	12.42%	50 000	19 225	69 225
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	98	26.06.2013	20.04.2022	12.42%	50 000	19 225	69 225
67.03	ПАО «Кузбассэнергосбыт»	99	26.06.2013	21.04.2022	12.42%	50 000	19 225	69 225
67.03	ОАО «Томский энергоуправление»	13-15/ГЭУ	13-15/ГЭУ	21.11.2015	7,50%	11 500	3 099	14 599
67.03	ОАО «Томский энергоуправление»	6-16/ГЭУ	21.03.2016	20.04.2020	12.10%	15 000	3 162	18 162
67.03	ОАО «Томский энергоуправление»	7-16/ГЭУ	23.03.2016	20.04.2020	12.10%	15 000	3 133	18 133
67.03	ОАО «Томский энергоуправление»	8-16/ГЭУ	25.03.2016	20.04.2020	12.10%	12 914	2 681	15 595
67.03	ОАО «БМК-Инвест»	133	17.07.2013	30.04.2022	11,55%	1 800	458	2 258
67.03	ООО «Мечел-Сервис»	940016340002	12.01.2016	25.04.2020	12.10%	16 759	293 828	310 587
67.03	ПАО «Уральская Кузница»	102	24.12.2014	20.06.2022	13,39%	235 147	76 042	311 189
67.03	ПАО «Уральская Кузница»	136	16.03.2016	20.04.2022	10,60%	300 000	55 693	355 693
67.03	ПАО «Уральская Кузница»	146	29.04.2016	25.04.2022	13,12%	250 000	0	250 000
67.03	ПАО «Уральская Кузница»	147	16.05.2016	25.04.2022	13,12%	139 000	0	139 000
67.03	ПАО «Уральская Кузница»	87	25.06.2014	20.04.2020	14,21%	207 500	0	207 500
67.03	ПАО «Уральская Кузница»	94	17.12.2014	20.06.2022	13,39%	94 444	35 817	130 261
67.03	ПАО «Южный Кузбасс»	"271ЮК/16	30.03.2016	20.04.2020	10,90%	202 000	38 562	240 562
67.03	ПАО «Окно-Уральский никелевый комбинат»	99-БФ-004/16	20.01.2016	31.01.2019	12,10%	125 000	29 095	154 095
67.03	ПАО «Окно-Уральский никелевый комбинат»	99-БФ-008/16	19.02.2016	31.01.2019	12,10%	125 000	28 184	153 184
67.03	ПАО «Окно-Уральский никелевый комбинат»	99-БФ-009/16	19.02.2016	31.01.2019	12,10%	125 000	28 122	153 122
67.03	ПАО «Окно-Уральский никелевый комбинат»	99-БФ-010/16	01.03.2016	31.01.2019	12,10%	125 000	27 729	152 729
67.03	ПАО «Окно-Уральский никелевый комбинат»	130/15(172)/15	25.12.2015	01.05.2020	12,10%	135 000	32 339	167 939
67.03	АО ХК «Якутуголь»	1МЭ-17	25.12.2017	15.05.2022	10,22%	494 000	610	494 610
	Итого:					5 345 821	1 697 788	7 043 609

1	2	3	4	5	6	7	8	9
67	Долгосрочные кредиты и займы - сторонние	2612-196-К61	04.05.2012	20.04.2022	9,25%	1 449 017	973	1 449 989
67.01	АО "Газпромбанк"					1 449 017	973	1 449 989
	Итого:					7 057 062	1 853 631	8 910 692

Итого заемные средства:

Логотип



Директор по экономике и финансам
по доверенности №3347Д от 28.11.2017 г.

Главный бухгалтер
Логотип

22.02.2018 г.

Нейфельд Е.Г.

Бессонова Л.П.

Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью
49 (сорок девять) листов

Руководитель задания по
аудиту

А. А. Силаков

