

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО» за 2016 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 2016 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 2016 года – 1 369 человек (31 декабря 2015 г. – 1 423 человек).

Высшим органом общества является общее собрание участников.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
Генеральный директор – Пашнин Петр Анатольевич.

II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества за 2016 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.

В организации приняты следующие сроки полезного использования основных средств по основным группам:

Вторая группа	– 25 месяцев
Третья группа	– 37 месяцев
Четвертая группа	– 61 месяц
Пятая группа	– 85 месяцев
Шестая группа	– 180 месяцев
Седьмая группа	– 240 месяцев
Восьмая группа	– 241 месяц
Девятая группа	– 324 месяца
Десятая группа	– 361 месяц

По всем группам основных средств организации в 2016 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 31.12.2016 г. составила 2 659 082 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. Доходы и расходы по финансовым вложениям 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 2016 году вклады в добавочный капитал Обществом не были получены.

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.

Заемные 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 56 598 тыс. руб., использовано в размере 58 748 тыс. руб.

На 31.12.2016 г. сумма оценочного обязательства на оплату отпусков составляет 16 767 тыс. руб.

Также в 2016г. Обществом создавалось оценочное обязательство по судебным разбирательствам. На 31.12.2016 года величина оценочного обязательства составляет 45 010 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом был создан резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2016 г. сумма резерва составила 537 285 тыс. руб.

На 31.12.2016 года резерв под обесценение материальных ценностей составляет 2 363 тыс. руб., резерв под обесценение незавершенного строительства 14 343 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

Существенных изменений в учетную политику в 2016 году не вносилось.

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.

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 2016 году были проведены зачеты взаимных требований на общую сумму 713 540 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 31.12.2016 составляет 1 400 000 тыс. руб. без учета капитализированных процентов.

Информация по условиям полученных займов и кредитов по состоянию на 31.12.2016 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.

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).

Конечным собственником (бенефициаром) является И.В. Зюзин.

Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи продукции связанным сторонам составила:

(тыс. руб)

Организация	2016 г.	2015 г.
ОАО «Ижсталь»	1 113 493	864 654
ОАО «Белорецкий металлургический комбинат»	1 111 117	1 041 832
ПАО «Челябинский металлургический комбинат»	6 847 137	6 701 513
ОАО «Уральская кузница»	714 513	651 572
ОАО «Южно-Уральский никелевый комбинат»	33 863	30 256
ООО «Ижсталь-Авто»	18 281	14 549
ООО «Ижсталь-ТНП»	47 541	40 891
ОАО «Взрывпром Юга Кузбасса»	2 939	2 595
ОАО «Южный Кузбасс»	1 124 403	1 069 324
ОАО «Разрез Томусинский»	65 522	64 131
ОАО «Торговый порт Посыть»	3 364	4 114
ОАО «Москокс»	523 895	482 904
ООО «Мечел-Кокс»	907 728	900 309
ОАО «Ресурс»	411	375
ООО «Мечел-Материалы»	251 253	241 828
ООО "Мечел-Транс"	289	281
ООО "Мечел-Сервис"	10 698	76 257
ООО "СП Романтика"	3 107	3 201
ОАО "Кузбассэнергосбыт"	52 037	1 135
ООО "Пугачевский карьер"	9 377	9 276
ООО «Мечел-Втормет»	326	449
ОАО «Южно-Кузбасская ГРЭС»	50 608	46 382
ООО «Братский завод ферросплавов»	1 549 747	1 456 164
ОАО ХК «Якутуголь»	1 116 659	915 044

ООО «Мечел-Транс Авто»	199	166
ООО "Мечел-Инжиниринг"	95	88
ОАО "Томусинский ремонтно-механический завод"	40 965	35 113
ОАО "Томусинское погрузочно-транспортное управление"	2 325	2 004
ООО "Мечел-Ремсервис"	740	0
ООО "Каслинский завод архитектурно-художественного литья"	0	65
ООО «ПромМет»	49	0
ЗАО "Вяртсильский Метизный Завод"	0	380
ООО Порт Мечел-Темрюк	0	812
ОАО Коршуновский ГОК	0	870
АО "Углеметбанк"	608	524
Итого	15 603 289	14 659 058

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	2016 г.	2015 г.
ОАО "Белорецкий металлургический комбинат"	380 796	397 847
ЗАО «БМК-Инвест»	0	152
ООО «Братский завод ферросплавов»	0	115
ОАО "Ижсталь"	181 992	197 290
ОАО "Мечел"	98 267	97 675
ОАО "Московский коксогазовый завод"	433 965	429 875
ООО "Мечел-Сервис"	6 675	19 932
ОАО "Южный Кузбасс"	605	9 479
ОАО «Южно-Уральский никелевый комбинат»	0	269
ОАО "Уральская кузница"	16 256	104 532
ООО "Финком-инвест"	771	737
ОАО "ЧМК"	6 180 763	5 952 246
ООО ТД "Белорецкий"	1 005	0
ООО "Частное охранное предприятие "Мечел"	1 070	1 004
ООО «ЧОП «БМК – М»	2 253	2 086
ООО "Мечел-Материалы"	67 967	65 241
ОАО «Южно-Кузбасская ГРЭС»	7 388	5 897
ОАО "Кузбассэнергосбыт"	736 008	1 006 908
ООО УК «Мечел-Сталь»	0	181
ОАО «Коршуновский ГОК»	0	2 000
ООО «КЗАХЛ»	0	115
ООО "Ижсталь-Авто"	1 574	2 570
Mechel Carbon AG	4 504	0
АО "Углеметбанк"	12	9
ООО "Мечел-Транс Авто"	706	49

ОАО "Томусинское энергоуправление"	0	196
ООО "Мечел-БизнесСервис"	24 881	16 628
ООО "Челябинский завод по производству коксохимической продукции"	418	374
ООО "ЧОП "Мечел-Ижсталь"	62	62
СК БАСК	2 126	3 447
ОАО «Якутуголь»	21 563	17 335
Итого	8 171 629	8 334 251

Состояние расчетов со связанными лицами

	2016 г.	2015 г.
Дебиторская задолженность Общества, в тыс. руб.		
ООО "Белорецкий металлургический комбинат"	159 540	69 993
ОАО "Ижсталь"	206 189	100 266
ООО "Ижсталь-Авто"	7 147	4 199
ООО "Ижсталь ТНП"	6 754	8 725
ООО "Мечел-Материалы"	56 875	53 893
ОАО "Московский коксогазовый завод"	61 952	53 747
ОАО "Взрывпром Юга Кузбасса"	450	769
ОАО "Разрез Томусинский"	6 964	38 946
ОАО "Южный Кузбасс"	123 043	118 177
ОАО "Уральская кузница"	93 904	34 223
ОАО "Челябинский Металлургический Комбинат"	656 812	673 613
ООО "Челябинский завод по производству коксохимической продукции"	113 200	197 184
ООО "Ресурс"	173	87
ОАО "Южно-Уральский никелевый комбинат"	6 051	8 468
ООО "Мечел-Транс"	57	48
ООО "Мечел-Сервис"	2 410	81 301
ООО "СП Романтика"	287	734
ОАО "Кузбассэнергосбыт"	7 311	227
ООО "Пугачевский карьер"	2 177	2 537
ООО "Братский завод ферросплавов"	183 141	50 844
ООО "Мечел-Втормет"	0	46
ОАО Холдинговая Компания "Якутуголь"	136 902	206 256
ООО "Мечел-Транс Авто"	40	48
ООО "ПромМет"	58	0
ООО "Мечел-Инжиниринг"	13	22
АО "Углеметбанк"	57	13,18226
ОАО "Томусинский ремонтно-механический завод"	4 761	4 207
ОАО «Коршуновский ГОК»	0	1 027
ОАО "Торговый порт Посыет"	2 080	1 985
ОАО "Южно-Кузбасская ГРЭС"	7 773	6 755
Мечел-Ремсервис ООО	873	
Итого	1 846 993	1 718 340

Кредиторская задолженность Общества		
	2016 г.	2015 г.
ООО "Белорецкий металлургический комбинат"	171 775	69 634
ОАО "Ижсталь"	26 258	62 192
ООО "Ижсталь-Авто"	111	1 216
ОАО "Московский коксогазовый завод"	32 019	26 067
ОАО "Уральская кузница"	1 162	4 277
ООО "Финком-инвест"	63	13
ОАО "Челябинский Металлургический Комбинат"	2 615 017	886 044
ОАО Холдинговая Компания "Якутуголь"	20 532	10 835
ООО «Частное охранное предприятие «БМК – М»	770	1 105
ООО "Мечел-Сервис"	389	1 556
ООО "Мечел-Материалы"	16 448	6 348
ОАО "Кузбассэнергосбыт"	87 497	191 709
Мечел-Кокс ООО	199	0
ООО "Мечел-БизнесСервис"	8 716	59
ООО "Частное охранное предприятие "Мечел"	1 839	1 003
ОАО "Южно-Кузбасская ГРЭС"	608	305
ООО "Частное охранное предприятие "Мечел-Ижсталь"	71	27
ОАО "Мечел"	10 930	17 901
Мечел-Транс Авто ООО	389	0
Итого	2 994 794	1 280 291

Займы, предоставленные связанными сторонами

Организация	2016 г.	2015 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	57 800	0
Получено в отчетном году	500 000	57 800
Возвращено в отчетном году	557 800	0
Задолженность на 31 декабря	0	57 800
ОАО «Южный Кузбасс»		
Задолженность на 1 января	0	146 100
Получено в отчетном году	202 000	0
Возвращено в отчетном году	0	146 100
Задолженность на 31 декабря	202 000	0
ОАО "Южно-Уральский никелевый комбинат"		
Задолженность на 1 января	135 000	0
Получено в отчетном году	500 000	135 000
Возвращено в отчетном году	0	0
Задолженность на 31 декабря	635 000	135 000

ОАО «Кузбассэнергосбыт»		
Задолженность на 1 января	2 597 757	2 259 571
Получено в отчетном году	118 000	651 686
Возвращено в отчетном году	0	313 500
Задолженность на 31 декабря	2 715 757	2 597 757
ОАО «Белорецкий металлургический комбинат»		
Задолженность на 1 января	0	489 200
Получено в отчетном году	0	0
Возвращено в отчетном году	0	489 200
Задолженность на 31 декабря	0	0
ОАО «Томусинское энергоуправление»		
Задолженность на 1 января	16 000	0
Получено в отчетном году	42 914	16 000
Возвращено в отчетном году	4 500	
Задолженность на 31 декабря	54 414	16 000
ООО "Мечел-Сервис"		
Задолженность на 1 января	0	789 305
Получено в отчетном году	3 584 479	0
Возвращено в отчетном году	2 268 197	789 305
Задолженность на 31 декабря	1 316 282	0
ООО "УК Мечел-Сталь"		
Задолженность на 1 января	0	22 022
Получено в отчетном году	0	0
Возвращено в отчетном году	0	22 022
Задолженность на 31 декабря	0	0
ОАО "Уральская кузница"		
Задолженность на 1 января	662 091	625 091
Получено в отчетном году	689 000	37 000
Возвращено в отчетном году	125 000	0
Задолженность на 31 декабря	1 226 091	662 091

Займы, предоставленные связанными сторонами, выданы на коммерческих условиях. Сумма процентов, начисленных по полученным от связанных сторон займам, составила в 2016 г. 804 622 тыс. руб.

На конец отчетного периода сумма выданных обеспечений составила 27 199 355 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-	12 047 090

	Энерго», должники: ООО «Мечел-Сервис», ОАО «ЧМК», ОАО «Уральская кузница», ОАО «БМК»	
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"	239 334
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"	1 691 024
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"	2 406 173
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"	1 571 634
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"	7 327 084
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"	1 580 237
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"	336 779
Итого:		27 199 355

9. Размеры вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

За отчетный период основному управленческому персоналу были начислены краткосрочные вознаграждения в сумме в сумме 18 542 тыс. руб.,держано НДФЛ 2 410 тыс. руб.

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

10. Информация о чистых активах общества

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	- 595 650 тыс.руб.	- 350 144 тыс.руб.	58 186 тыс.руб.

Снижение чистых активов Общества в 2016 году относительно предыдущих периодов, обусловлено ростом процентов по займам, резервов по сомнительной дебиторской задолженности и создание оценочного обязательства по судебным разбирательствам.

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.

11. События после отчетной даты

В период после отчетной даты (январь 2017 года) были подписаны дополнительные соглашения с ПАО «Уралкуз» к договорам займа №94 от 12.12.2014 года на сумму 94 444 тыс. руб и № 102 от 15.12.2014 года на сумму 235 147 тыс. руб, согласно которых срок погашения задолженности продлен до 20.06.2022 года.

12. Сведения об аудиторе

ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» 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: 115 093 Россия, г. Москва, ул. Павловская, 7.

Фактический адрес: 115 093 Россия, г. Москва, ул. Павловская, 7.

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.

ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» 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

Е.Г. Нейфельд

Главный бухгалтер

Л.Л. Бессонова



31 января 2017 г