

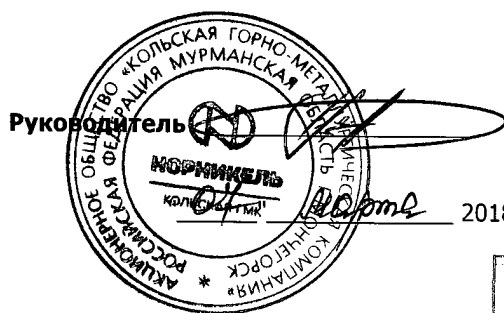
## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 декабря 2017 года

Коды	
Форма по ОКУД	710001
Дата (число, месяц, год)	31   12   2017
по ОКПО	48200234
ИНН	5191431170
по ОКВЭД	24.45
по ОКОПФ/ОКФС	47 / 16
по ОКЕИ	384

Организация **АО "Кольская горно-металлургическая компания"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **производство прочих цветных металлов**  
Организационно-правовая форма/форма собственности **АО/частная**  
Единица измерения: **тысячи рублей**  
Местонахождение (адрес): **Россия, Мурманская область, г. Мончегорск**

Пояснения	АКТИВ	Код	на 31 декабря 2017 года	на 31 декабря 2016 года	на 31 декабря 2015 года
<b>I. Внеоборотные активы</b>					
<b>2.2.</b>	Нематериальные активы	1110	363 926	275 074	147 809
<b>2.3.</b>	Результаты исследований и разработок	1120	62 934	52 823	45 103
<b>2.4.</b>	Нематериальные поисковые активы	1130	131 404	161 561	200 435
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
<b>2.5.</b>	Основные средства	1150	44 235 861	36 572 541	34 172 352
<b>2.5.</b>	Доходные вложения в материальные ценности	1160	213 523	240 354	270 491
<b>2.6.</b>	Финансовые вложения	1170	796 769	356 066	419 707
	в том числе:				
	- инвестиции в дочерние общества	1171	726 542	277 286	346 007
	- инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	- инвестиции в другие организации	1173	70 227	78 780	73 700
<b>2.16.</b>	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	148 970
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>45 804 417</b>	<b>37 658 419</b>	<b>35 404 867</b>
<b>II. Оборотные активы</b>					
<b>2.7.</b>	Запасы,	1210	8 975 545	9 998 372	8 981 904
	в том числе:				
	- сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	3 893 149	3 862 172	3 928 336
	- затраты в незавершенном производстве	1212	3 926 901	4 550 892	3 961 218
	- готовая продукция и товары для перепродажи и товары отгруженные	1213	1 155 495	1 585 308	1 092 350
	НДС по приобретенным ценностям	1220	518 367	109 337	202 959
<b>2.8.</b>	Дебиторская задолженность (сумма строк 1231+1235)	1230	18 569 478	12 909 125	11 149 585
	из нее:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты),	1231	16 687	19 719	10 600
	в том числе:				
	- покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	- авансы выданные	1233	-	-	-
	- прочие дебиторы	1234	16 687	19 719	10 600
<b>2.8.</b>	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты),	1235	18 552 791	12 889 406	11 138 985
	в том числе:				
	- покупатели и заказчики	1236	8 121 718	5 570 449	6 998 505
	- авансы выданные	1237	3 581 010	908 287	689 721
	- прочие дебиторы	1238	6 850 063	6 410 670	3 450 759
<b>2.6.</b>	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 057 625	8 188 548	12 284 574
	в том числе:				
	- займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	2 057 625	8 188 548	12 284 574
<b>3.</b>	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	252 929	481 438	107 557
	в том числе:				
	- касса	1251	-	-	1 198
	- расчетные счета в рублях РФ	1252	171 574	226 725	17 732
	- валютные счета в иностранной валюте	1253	80 912	254 270	88 183
	- прочие денежные средства	1254	443	443	444
<b>2.9.</b>	Прочие оборотные активы	1260	40 145	42 561	45 331
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>30 414 089</b>	<b>31 729 381</b>	<b>32 771 910</b>
	<b>БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)</b>	<b>1600</b>	<b>76 218 506</b>	<b>69 387 800</b>	<b>68 176 777</b>

Пояснения	ПАССИВ	Код	на 31 декабря	на 31 декабря	на 31 декабря
			2017 года	2016 года	2015 года
	<b>III. Капитал и резервы</b>			0,00	
<b>2.10.</b>	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 000	4 000	4 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
<b>2.10.</b>	Резервный капитал	1360	600	600	600
<b>2.10.</b>	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	58 855 885	55 743 450	59 478 899
	в том числе:				
	- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1371	3 112 435	5 264 551	12 315 473
	- использование прибыли (дивиденды)	1372	-	(9 000 000)	(21 500 000)
	- нераспределенная прибыль прошлых лет	1373	55 743 450	59 478 899	68 663 426
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>58 860 485</b>	<b>55 748 050</b>	<b>59 483 499</b>
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
<b>2.16.</b>	Отложенные налоговые обязательства	1420	196 176	239 121	-
<b>2.12.</b>	Оценочные обязательства	1430	2 770 934	2 440 472	2 253 370
<b>2.11.</b>	Прочие обязательства	1450	8 693	23 250	45 469
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2 975 803</b>	<b>2 702 843</b>	<b>2 298 839</b>
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
<b>2.11.</b>	Кредиторская задолженность,	1520	13 036 045	9 670 007	5 148 515
	в том числе:				
	- поставщики и подрядчики	1521	8 226 609	4 167 442	3 821 053
	- задолженность перед персоналом организации	1522	330 853	369 291	278 266
	- задолженность по налогам и сборам	1523	4 161 206	4 401 921	174 564
	- задолженность по страховым взносам	1524	193 566	297 427	225 366
	- авансы полученные	1525	23 942	35 524	21 752
	- задолженность по выплате дивидендов	1526	-	-	-
	- прочие кредиторы	1527	99 869	398 402	627 514
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
<b>2.12.</b>	Оценочные обязательства	1540	1 346 173	1 266 900	1 245 924
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>14 382 218</b>	<b>10 936 907</b>	<b>6 394 439</b>
	<b>БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)</b>	<b>1700</b>	<b>76 218 506</b>	<b>69 387 800</b>	<b>68 176 777</b>



И.А. Рышкель

2018 г.

Телекоммуникационная ИФНС России  
по крупнейшим налогоплательщикам № 5

9975

ФНС  
России

"ЗАРЕГИСТРИРОВАНО"  
№ 3139830

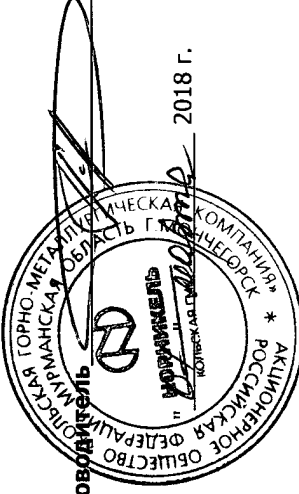
Росси... (ф.и.о. и подпись)

"26" 05 2018 г.

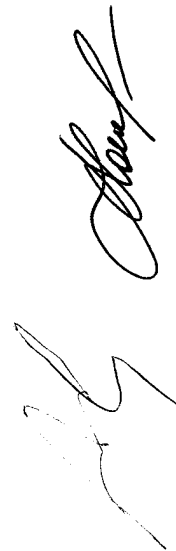
Справка об изменении данных формы "Бухгалтерский баланс" на 31 декабря 2017 года

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2017 года		Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2016 года			Сумма корректировки		Основание
			Данные по графе 5 "На 31 декабря 2016 года"	Данные по графе 6 "На 31 декабря 2015 года"	Данные по графе 5 "На 31 декабря 2016 года"	Данные по графе 6 "На 31 декабря 2015 года"	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Отложенные налоговые активы	1180	-	148 970	902 433	888 041	(902 433)	(739 071)	В соответствии с изменениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2017 год - ретроспективное отражение сальдированной (свернутой) суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	
2	Отложенные налоговые обязательства	1420	239 121	-	1 141 554	739 071	(902 433)	(739 071)		
3	Расчеты по налогам и сборам	1523	4 401 921	174 564	181 393	174 564	4 220 528	-	В связи с изменением методической постановки формирования показателей бухгалтерского баланса в 2017 году (расчеты с участниками КГН)	
4	Прочие кредиторы	1527	398 402	627 514	4 618 930	627 514	(4 220 528)	-		

Руководитель И.А. Рышкель



2018 г.

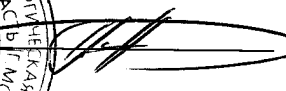



## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 12 месяцев 2017 года

Организация **АО "Кольская горно-металлургическая компания"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности **производство прочих цветных металлов**  
 Организационно-правовая форма/форма собственности **АО/частная**  
 Единица измерения: **тысячи рублей**

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	710002
по ОКПО	31   12   2017
ИНН	48200234
по ОКВЭД	5191431170
по ОКОПФ/ОКФС	24.45
по ОКЕИ	47 / 16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 12 месяцев 2017 года	за 12 месяцев 2016 года
1	2	3	4	5
<b>2.13.</b>	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>50 685 311</b>	<b>43 759 067</b>
	<b>в том числе:</b>			
	от продажи металлов и изделий из них, оказания услуг по переработке давальческого сырья	2111	48 979 081	42 045 256
	прочая реализация	2112	1 706 230	1 713 811
<b>2.14.</b>	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>(40 894 753)</b>	<b>(34 053 727)</b>
	<b>в том числе:</b>			
	проданных металлов и изделий из них, услуг по переработке давальческого сырья	2121	(38 699 968)	(32 681 922)
	прочая реализация	2122	(2 194 785)	(1 371 805)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>9 790 558</b>	<b>9 705 340</b>
<b>2.14.</b>	Коммерческие расходы	2210	(926 089)	(776 839)
<b>2.14.</b>	Управленческие расходы	2220	(3 804 961)	(3 629 409)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>5 059 508</b>	<b>5 299 092</b>
<b>2.15., 4</b>	Доходы от участия в других организациях	2310	2 652	732 802
<b>2.15.</b>	Проценты к получению	2320	453 846	1 037 188
<b>2.15.</b>	Проценты к уплате	2330	(215 831)	(224 214)
<b>2.15.</b>	Прочие доходы	2340	725 191	901 267
<b>2.15.</b>	Прочие расходы	2350	(1 832 915)	(1 073 449)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>4 192 451</b>	<b>6 672 686</b>
<b>2.16.</b>	Текущий налог на прибыль,	2410	(1 136 563)	(1 008 098)
<b>2.16.</b>	в т.ч. постоянные налоговые (обязательства) активы	2421	(261 911)	(20 321)
<b>2.16.</b>	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(54 177)	(403 545)
<b>2.16.</b>	Изменение отложенных налоговых активов	2450	90 339	56 785
<b>2.16.</b>	Прочее	2460	(14 736)	(36 795)
<b>2.16.</b>	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	35 121	(16 482)
<b>2.10.</b>	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>3 112 435</b>	<b>5 264 551</b>
<b>2.10.</b>	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 112 435	5 264 551
<b>2.10.</b>	Справочно: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1

Руководитель  
 "07"   
 2018




И.А. Рышкель

Межрегиональная ФНС России  
 по крупнейшим налогоплательщикам № 5

997:

ФНС  
 РОССИИ

"ЗАРЕГИСТРИРОВАНО"  
 № 3239830

Росси   
 (Ф.И.О. и подпись)  
 "26" 03 2018

Справка об изменении данных формы "Отчет о финансовых результатах" за 12 месяцев 2017 года

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	Отчет о финансовых результатах за 12 месяцев 2017 года		Отчет о финансовых результатах за 12 месяцев 2016 года		Сумма корректировки	Основание
			Данные по графе 5 "За 12 месяцев 2016 года"	Данные по графе 4 "За 12 месяцев 2016 года"	Данные по графе 5 "За 12 месяцев 2016 года"	Данные по графе 4 "За 12 месяцев 2016 года"		
1		3	4	5	6	7		
1	Себестоимость продаж	2121	(32 681 922)	(32 424 966)	256 956			В соответствии с изменениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2017 год,
2	Управленческие расходы	2220	(3 629 409)	(3 593 896)	35 513			ретроспективное отражение вознаграждений и других социальных выплат и компенсаций работникам
3	Прочие расходы	2350	(1 073 449)	(1 365 918)	(292 469)			
4	Себестоимость продаж	2122	(1 371 805)	(1 542 169)	(170 364)			В соответствии с изменениями Учетной политики для ретроспективного отражение расходов на
5	Коммерческие расходы	2210	(776 839)	(606 475)	170 364			транспортировку серной кислоты



Руководитель

И.А. Рышкель

2018 г.

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2017 год

Организация: **АО "Кольская горно-металлургическая компания"**

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид экономической деятельности: **производство прочих цветных металлов**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **АО/частная**

Единица измерения: **тысячи рублей**

Коды	
710003	
Дата (число, месяц, год)	<b>31   12   2017</b>
по ОКПО	<b>48200234</b>
ИНН	<b>5191431170</b>
по ОКВЭД	<b>24.45</b>
по ОКФС / ОКФС	<b>47 / 16</b>
по ОКЕИ	<b>384</b>

### I. Движение капитала

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Величина капитала на 31 декабря 2015 г.</b>	<b>3100</b>	<b>4 000</b>	-	-	<b>600</b>	<b>59 478 899</b>	<b>59 483 499</b>
<b>За 2016 г.</b>	<b>3210</b>	-	-	-	-	<b>5 264 551</b>	<b>5 264 551</b>
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3210</b>	-	-	-	-	<b>5 264 551</b>	<b>5 264 551</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 264 551	5 264 551
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	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
взнос в уставный капитал	3217	-	X	-	X	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3220</b>	-	-	-	-	<b>(9 000 000)</b>	<b>(9 000 000)</b>
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	-	-
уменьшения номинала акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшения количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизации юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	X	X	X	(9 000 000)	(9 000 000)
собственные акции, выкупленные у акционеров	3328	-	-	-	-	-	-
погашение собственных акций, выкупленных у акционеров	3329	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2016 г.</b>	<b>3200</b>	<b>4 000</b>	-	-	<b>600</b>	<b>55 743 450</b>	<b>55 748 050</b>
<b>За 2017 г.</b>	<b>3310</b>	-	-	-	-	<b>3 112 435</b>	<b>3 112 435</b>
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3310</b>	-	-	-	-	<b>3 112 435</b>	<b>3 112 435</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 112 435	3 112 435
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	-	-	-	-	-	-
взнос в уставный капитал	3317	-	X	-	X	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3320</b>	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшения номинала акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшения количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизации юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
собственные акции, выкупленные у акционеров	3328	-	-	-	-	-	-
погашение собственных акций, выкупленных у акционеров	3329	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2017 г.</b>	<b>3300</b>	<b>4 000</b>	-	-	<b>600</b>	<b>58 855 885</b>	<b>58 860 485</b>

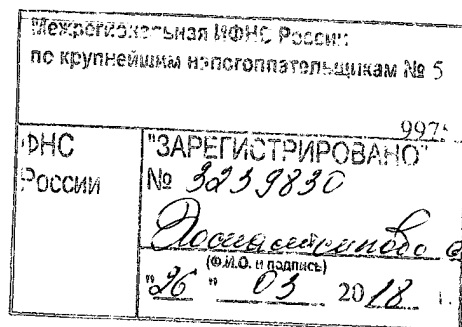
**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2015 г.	Изменение капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	58 860 485	55 748 050	59 483 499

Руководитель  И.А. Рышкель  
 2018 г.



# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

## за 2017 год

Организация: **АО "Кольская горно-металлургическая компания"**

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид экономической деятельности **производство прочих цветных металлов**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **АО/частная**

Единица измерения: **тысячи рублей**

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	710004
по ОКПО	31   12   2017
ИНН	48200234
по ОКВЭД	5191431170
по ОКОПФ / ОКФС	24.45
по ОКЕИ	47 / 16
	384

Наименование показателя	код	за 2017 год	за 2016 год
1	2	3	4
<b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ</b>			
Поступления - всего, в том числе:	4110	54 083 947	50 712 005
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	52 806 479	48 789 204
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	113 668	111 645
от перепродажи финансовых вложений	4113		-
прочие поступления	4119	1 163 800	1 811 156
Платежи - всего, в том числе:	4120	(48 035 242)	(44 039 666)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(30 905 402)	(28 438 335)
в связи с оплатой труда работников, страховых взносов и НДФЛ	4122	(13 659 027)	(12 067 680)
процентов по долговым обязательствам	4123		-
налога на прибыль организаций	4124	(1 031 328)	(1 111 138)
налогов и сборов (кроме налога на прибыль организаций, страховых взносов и НДФЛ)	4125	(140 626)	(1 164 131)
таможенных пошлин	4126	(861 155)	(619 920)
прочие платежи	4129	(1 437 704)	(638 462)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 048 705	6 672 339
<b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ</b>			
Поступления - всего, в том числе:	4210	6 164 217	20 417 936
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	12 005	16 584
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	30 256
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6 130 923	17 046 026
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	20 401	3 324 635
прочие поступления	4219	888	435
Платежи - всего, в том числе:	4220	(12 441 950)	(17 598 048)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 697 750)	(4 616 277)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(31 110)
в связи с предоставлением займов другим лицам, с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4223	-	(12 950 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(744 200)	(661)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 277 733)	2 819 888



Наименование показателя	код	за 2017 год	за 2016 год
1	2	3	4
<b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ</b>			
Поступления - всего, в том числе:	4310	-	-
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего, в том числе:	4320	(14 665)	(9 000 000)
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	-	(9 000 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
на прочие выплаты, перечисления	4329	(14 665)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(14 665)	(9 000 000)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(243 693)</b>	<b>492 227</b>
<b>ОСТАТОК ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ НА НАЧАЛО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА</b>	<b>4450</b>	<b>481 438</b>	<b>107 557</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	15 184	(118 346)
<b>ОСТАТОК ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ НА КОНЕЦ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА</b>	<b>4500</b>	<b>252 929</b>	<b>481 438</b>

Руководитель



2018 г.

И.А. Рышкель

Федеральная ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 5	
ФНС России	"ЗАРЕГИСТРИРОВАНО" № 3239830 Россекоинформо оф.с (И.О. и подпись) "26" 03 2018

*Handwritten signature*

## СПРАВКА

Расчет чистых активов АО "Кольская горно-металлургическая компания" за 12 месяцев 2017 года

тыс. руб.

	Наименование показателя	Код строки баланса	на 31 декабря 2017 года	на 31 декабря 2016 года	на 31 декабря 2015 года
<b>I</b>	<b>Активы</b>				
1	Нематериальные активы	1110	363 926	275 074	147 809
2	Результаты исследований и разработок	1120	62 934	52 823	45 103
3	Нематериальные поисковые активы	1130	131 404	161 561	200 435
4	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	44 235 861	36 572 541	34 172 352
6	Доходные вложения в материальные ценности	1160	213 523	240 354	270 491
7	Финансовые вложения	1170	796 769	356 066	419 707
8	Отложенные налоговые активы	1180	-	902 433	888 041
9	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
10	Запасы	1210	8 975 545	9 998 372	8 981 904
11	НДС по приобретенным ценностям	1220	518 367	109 337	202 959
12	Дебиторская задолженность	1230	18 569 478	12 909 125	11 149 585
13	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 057 625	8 188 548	12 284 574
14	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	252 929	481 438	107 557
15	Прочие оборотные активы	1260	40 145	42 561	45 331
	<b>Итого активы</b>		<b>76 218 506</b>	<b>70 290 233</b>	<b>68 915 848</b>
<b>II</b>	<b>Пассивы</b>				
1	Долгосрочные обязательства	1400	2 975 803	3 605 276	3 037 910
2	Заемные средства	1510	-	-	-
3	Кредиторская задолженность	1520	13 036 045	9 670 007	5 148 515
4	Оценочные обязательства	1540	1 346 173	1 266 900	1 245 924
5	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого пассивы</b>		<b>17 358 021</b>	<b>14 542 183</b>	<b>9 432 349</b>
	<b>Стоимость чистых активов</b>	1800	<b>58 860 485</b>	<b>55 748 050</b>	<b>59 483 499</b>

Руководитель \_\_\_\_\_

" 04 " марта 2018 г.



*(Handwritten signatures)*

---

**АО «Кольская горно-металлургическая компания»**

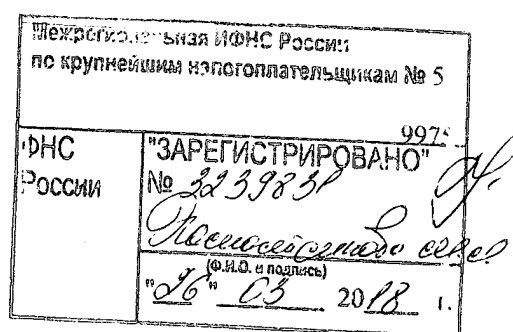
**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2017 год**

"Федеральная инспекция ФНС России: по крупнейшим налогоплательщикам № 5	
ФНС РОССИИ	"ЗАРЕГИСТРИРОВАНО" № 3239831 <i>Происшествие</i> <small>(Ф.И.О. и подпись)</small> "26" 03 2018 г.

*S.*

**СОДЕРЖАНИЕ**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....	4
2.1 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	5
2.2 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	6
2.3 РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	10
2.4 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ .....	14
2.5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	17
2.6 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	26
2.7 ЗАПАСЫ.....	30
2.8 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	33
2.9 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	36
2.10 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ .....	36
2.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	38
2.12 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ .....	39
2.13 ВЫРУЧКА.....	43
2.14 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	43
2.15 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	48
2.16 ПОСТОЯННЫЕ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ.....	50
2.17 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ.....	51
2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2018 ГОДУ .....	52
2.19 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	53
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ .....	55
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ .....	57
5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	60



## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество (непубличное).

Наименование: «Кольская горно-металлургическая компания» (далее – АО «Кольская ГМК» или Общество).

Юридический адрес: РФ, Мурманская область, г. Мончегорск.

Почтовый адрес: РФ, Мурманская область, г. Мончегорск, 184507.

Дата государственной регистрации: зарегистрировано Администрацией г. Мурманска Постановление № 2771 от 16.11.1998.

Регистрационный номер: ОАО – 1147/5111. Свидетельство о внесении в единый государственный реестр юридических лиц серия 51 № 000387152 от 19.08.2002.

Основной государственный регистрационный номер АО «Кольская ГМК» – 1025100652906.

Основными видами деятельности Общества в 2017 году являлись:

- обогащение руд;
- металлургическая переработка руд, продуктов обогащения, вторичных цветных и драгоценных металлов с целью получения в виде готовой продукции цветных и драгоценных металлов;
- переработка отечественного и импортного сырья, содержащего цветные и драгоценные металлы на условиях толлинга.

Филиалов и представительств в наличии нет.

Среднесписочная численность работников Общества за последние три года составила:

- 2017 год – 10 387 человек;
- 2016 год – 10 208 человек;
- 2015 год – 9 789 человек.

АО «Кольская ГМК» осуществляет свою деятельность на основании законов Российской Федерации и Устава Общества. Полный текст действующей редакции Устава АО «Кольская ГМК», а также внутренних документов, регулирующих деятельность органов управления Общества, размещен на официальном интернет-сайте: <http://kolagmk.ru//>.

### **Сведения об акционере**

Наименование: Публичное акционерное общество «Горно-металлургическая компания «Норильский никель».

Место нахождения: Российская Федерация, Красноярский край, г. Дудинка.

Почтовый адрес: 663310, Россия, Красноярский край, г. Норильск, пл. Гвардейская, д. 2.

Основание: ПАО «ГМК «Норильский никель» является владельцем 4 000 000 (четырёх миллионов) штук обыкновенных именных акций АО «Кольская ГМК», что составляет 100 % уставного капитала Общества. Дата наступления основания: 24.12.2001.

### **Сведения о структуре управления**

В АО «Кольская ГМК» формирование коллегиального органа управления – Совета директоров Общества учредительными документами не предусмотрено.

Высшим органом управления АО «Кольская ГМК» являлось Общее собрание акционеров АО «Кольская ГМК».

Все вопросы, отнесенные действующим законодательством к компетенции совета директоров, решаются акционером АО «Кольская ГМК» – ПАО «ГМК «Норильский никель» единолично и оформляются письменно.

В течение отчетного года руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось исполнительным единоличным органом Общества – Генеральным директором.

Полномочия Генерального директора АО «Кольская ГМК» осуществляет Рышкель Игорь Анатольевич, избранный на должность Генерального директора Общества с 09 августа 2016 года (решение единственного акционера АО «Кольская ГМК» – ПАО «ГМК «Норильский никель» № 20 от 01.08.2016).

**Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества**

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией АО «Кольская ГМК», ежегодно избираемой Общим собранием акционеров Общества.

Полномочия членов Ревизионной комиссии с 01 января 2017 года по 17 мая 2017 года осуществляли (в соответствии с Решением № 14 от 30 июня 2016 года): Ширманкина Эльвира Александровна, Ильина Наталья Валентиновна, Панфил Наталья Николаевна.

Полномочия членов Ревизионной комиссии с 18 мая 2017 года осуществляют (в соответствии с Решением № 05 от 18 мая 2017 года): Фадеева Анна Алексеевна, Ильина Наталья Валентиновна, Панфил Наталья Николаевна.

Решением от 18 мая 2017 № 05 единственного акционера Общества на 2017 год Аудитором утверждено Акционерное общество «КПМГ».

**Сведения об аудиторе Общества**

Наименование – Акционерное общество «КПМГ».

АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Место нахождения (юридический адрес): 129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 16, стр.5, помещение I, комната 24Е.

Почтовый адрес: 123112, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203.

**2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности и Положения «Об учетной политике АО «Кольская ГМК» для целей бухгалтерского учета», утвержденного приказом Генерального директора АО «Кольская ГМК» от 30.12.1998 № 1/б (с изменениями и дополнениями), с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и движении денежных средств.

Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2017 г. в учетную политику Общества внесены изменения в части оценки следующих активов:

**1. Материально-производственные запасы.**

1.1. Учет приобретенных материально-производственных запасов ведется в количественном и суммовом выражении по каждой единице номенклатуры в разрезе партий, мест хранения.

1.2. Материально-производственные запасы собственного производства (в том числе полуфабрикаты и готовая продукция) оцениваются по стандартной (учетной) цене (в 2016 году - по фактической производственной (цеховой) себестоимости).

Оценка МПЗ собственного производства (в том числе полуфабрикаты и готовая продукция) при выбытии в результате отпуска в производство, использования для собственных нужд внутреннего перемещения, продажи, недостачи и порчи осуществляется по стандартной (учетной) цене.

Сумма отклонений фактической себестоимости МПЗ собственного производства (в том числе готовой продукции и полуфабрикатов) от стандартной (учетной) цены, накопленная на счетах отклонений, в конце отчетного периода пересчитывается на выпуск продукции с последующим списанием по направлению выбытия МПЗ:

- на счета учета запасов по произведенной продукции, оставшейся в запасе на момент распределения отклонений;
- на счета продаж, прочих доходов по реализованной продукции;
- на счета расхода по произведенной продукции, списанной на объекты расходов (в производство, строительство, ремонт).

На конец отчетного периода продукция собственного производства числится по фактической себестоимости. Данная стоимость продукции через период используется как стандартная (учетная) цена при движении продукции в течение периода, в конце периода пересчитывается до фактической стоимости данного периода.

## 2. Финансовые вложения.

Вклады в имущество Общества признаются в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий (дополнительно к общим условиям, перечисленным выше в п. 2.6.):

1) вклады в имущество обществ, осуществляется по решению общего собрания в соответствии с уставом общества;

2) общество, находится под контролем Общества – т.е. Общество подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в обществе, или имеет право на получение такого дохода, а также имеет возможность влиять на доход при помощи осуществления своих полномочий в отношении общества.

В 2017 г. в Учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с начислением резерва под снижение стоимости товаров, приобретенных с целью безвозмездной передачи (дарения) в размере 100 % их стоимости.

## 2.1 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Стоимость следующих активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражена в бухгалтерском учете и отчетности в рублевых эквивалентах, исчисленных на основе официальных курсов иностранных валют, действовавших на отчетную дату:

- денежных знаков в кассе;
- средств на валютных и депозитных счетах;
- ценных бумаг (за исключением акций);
- средств в расчетах, включая заемные обязательства.

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком Российской Федерации:

Иностранная валюта	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Доллар США	57,6002	60,6569	72,8827
Евро	68,8668	63,8111	79,6972

Сведения по курсовым разницам приведены так же разделе 2.15 «Прочие доходы и расходы».

## 2.2 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов Общество признавало следующие активы:

- исключительные права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания (кроме созданных внутри Общества), наименование места происхождения товаров;
- исключительные авторские права на программы для ЭВМ и базы данных;
- имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем;
- исключительное право патентообладателя на селекционные достижения;
- лицензии на право пользования недрами;
- геологическая информация;
- лицензии на осуществление лицензируемых видов деятельности;
- лицензии с неисключительным правом пользования;
- неисключительные права пользования на программы для ЭВМ и базы данных;
- прочие неисключительные права пользования нематериальными активами;
- прочие нематериальные активы.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе нематериальных активов признавались следующие активы:

- объекты нематериальных активов:
  - объекты с исключительными правами пользования;
  - объекты с неисключительными правами пользования;
  - права на осуществление лицензируемых (регулируемых) видов деятельности;
  - права пользования участком недр, в отношении которого подтверждена коммерческая целесообразность добычи;
  - геологическая информация;
  - деловая репутация;
- незавершенные вложения, связанные с приобретением и созданием нематериальных активов.

Активы с неисключительным правом пользования и лицензии на осуществление лицензируемых видов деятельности отражены в учете и отчетности Общества в составе нематериальных активов в связи с имеющимся у Общества правом на получение экономических выгод от данных активов. Данный порядок признания позволяет наиболее достоверно отразить экономическую суть указанных активов в бухгалтерском учете.

Нематериальные активы отражены в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Амортизация по нематериальным активам начислялась линейным способом исходя из срока полезного использования, за исключением случаев, когда невозможно надежно определить срок полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начислялась.

Срок полезного использования нематериальных активов определен при принятии объекта нематериальных активов к учету, исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам, полученным в пользование по лицензионным договорам, в которых срок действия не определен или определен как «бессрочный», либо



«равный сроку действия исключительных прав», амортизация начислялась в течение пяти лет.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериальных активов на предмет необходимости его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Амортизационные отчисления в отношении основных групп нематериальных активов рассчитаны в течение следующих сроков полезной службы нематериальных активов:

Наименование показателя	Сроки полезного использования (мес.)
1	2
Исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	60 - 120
Исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	120 - 240
Неисключительные права пользования на программы для ЭВМ и базы данных	36 - 180
Прочие нематериальные активы	60 - 240

Стоимость нематериальных активов, использование которых прекращено для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд Общества (в связи с прекращением срока действия патента, свидетельства, других охранных документов, уступкой (продажей) исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности либо по другим основаниям), подлежит списанию. Одновременно списывается сумма накопленных амортизационных отчислений по данным нематериальным активам.

Стоимость объектов нематериальных активов с определенным сроком полезного использования подлежит проверке на обесценение при наличии признаков возможного обесценения.

Стоимость объектов нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования подлежит проверке на обесценение:

- на каждую отчетную дату; а также
- при возникновении признаков возможного обесценения.

Резерв под обесценение нематериальных активов создается на сумму разницы между возмещаемой и балансовой стоимостью нематериального актива. Убытки от обесценения относятся на прочие расходы.

Возмещаемой стоимостью нематериального актива является его справедливая стоимость за вычетом расходов на продажу или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше.

По итогам проверки на 31.12.2017 признаки возможного обесценения объектов НМА не выявлены.

Таблица 1 Информация о нематериальных активах

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец года							
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	3	4	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					5	6	7	8	9	10
<b>Объекты нематериальных активов -</b>	2																	
всего	за 2017 г. за 2016 г.	341 215 273 589	(177 192) (140 804)	3 273 589	64 563 67 893	- (267)	- 113	- (28 235) (36 501)	- -	9 -	10 405 778 341 215	11 (205 427) (177 192)						
<b>в том числе:</b>																		
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	за 2017 г.	55 693	(5 091)	55 693	-	-	-	(9 238)	-	-	55 693	(14 329)						
	за 2016 г.	13 223	(3 572)	13 223	42 737	(267)	113	(1 632)	-	-	55 693	(5 091)						
исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2017 г.	37	(25)	37	-	-	-	(2)	-	-	37	(27)						
	за 2016 г.	37	(25)	37	-	-	-	-	-	-	37	(25)						
неисключительные права пользования на программы ЭВМ, базы данных	за 2017 г.	285 210	(172 036)	285 210	64 563	-	-	(18 940)	-	-	349 773	(190 976)						
	за 2016 г.	260 328	(137 207)	260 328	24 882	-	-	(34 829)	-	-	285 210	(172 036)						
прочие нематериальные активы	за 2017 г.	275	(40)	275	-	-	-	(55)	-	-	275	(95)						
	за 2016 г.	1	-	1	274	-	-	(40)	-	-	275	(40)						

Таблица 2 Информация о незавершенных вложениях в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			затраты за период	спи́сано в расходы	принято к учету в качестве НМА	прочее выбытие	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Незавершенные вложения в НМА -</b>							
всего	за 2017 г.	111 051	117 087	-	(64 563)	-	163 575
	за 2016 г.	15 024	163 921	-	(67 894)	-	111 051
<b>в том числе:</b>							
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	за 2017 г.	39 651	-	-	(39 651)	-	-
	за 2016 г.	-	39 651	-	-	-	39 651
исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	4 580	38 157	-	(42 737)	-	-
неисключительные права пользования на программы ЭВМ, базы данных, прочие НМА	за 2017 г.	71 400	42 415	-	(24 912)	-	88 903
	за 2016 г.	10 444	86 113	-	(25 157)	-	71 400
прочие нематериальные активы	за 2017 г.	-	74 672	-	-	-	74 672
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-

Таблица 3 Информация о НМА с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
<b>Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью -</b>			
всего:			
<b>в том числе:</b>			
Исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	12	12	12
Неисключительные права пользования на программы для ЭВМ и базы данных	128 043	-	-

В составе нематериальных активов учитывались незавершенные вложения, связанные с приобретением, созданием или доработкой объектов, которые в последствии будут признаны нематериальными активами.

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1110 «Нематериальные активы» включает следующие данные:

Таблица 4 Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы»

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
<b>Нематериальные активы - всего</b>	363 926	275 074	147 809
<b>в том числе:</b>			
Объекты НМА (остаточная стоимость)	200 351	164 023	132 785
Незавершенные вложения в НМА	163 575	111 051	15 024

### 2.3 РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе исследований и разработок признавались следующие активы:

- результаты завершенных научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее - НИОКТР);
- незавершенные вложения, связанные с приобретением и созданием НИОКТР;
- авансы, выданные под приобретение НИОКТР;
- покрытые безотзывные аккредитивы на приобретение НИОКТР.

Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ отражаются в отчетности по фактическим затратам за вычетом суммы списания. Списание стоимости признанных результатов НИОКТР производится линейным способом, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов указанных работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

Если в результате выполнения НИОКТР был создан объект интеллектуальной собственности в виде исключительных прав на научно-технические разработки и технологии, то данный объект учитывался и отражался в отчетности в составе нематериальных активов.

Если в результате выполнения НИОКТР был создан объект, который имеет материально-вещественную форму, предназначен для использования в производственной

деятельности или для управленческих нужд, и не предполагается производство аналогичных объектов, то данный объект учитывался и отражался в отчетности в составе основных средств.

Расходы по НИОКТР, которые не дали положительного результата, признавались прочими расходами в том отчетном периоде, когда стало известно о неполучении положительного результата. Расходы по НИОКТР, по которым принято решение о досрочном прекращении работ, признавались прочими расходами в том отчетном периоде, в котором было принято решение о прекращении работ

В составе НИОКТР учитывались незавершенные вложения, связанные с приобретением, сооружением или изготовлением объектов, которые впоследствии будут признаны в составе результатов завершенных НИОКТР.

Общество не признает в составе НИОКТР затраты, связанные с выполнением следующих видов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ:

- фундаментальные, прикладные и поисковые научные исследования, в случае если применение результата этих работ при создании объекта внеоборотных активов не является очевидным;
- технико-экономических исследований по выбору оптимального варианта, предусмотренные на фазах инициирования и планирования проекта НИОКТР и ТЭИ;
- технологические работы, связанные с совершенствованием технологии и организации производства, с улучшением качества производимой продукции (товаров, работ, услуг), изменением дизайна продукции и других эксплуатационных свойств, осуществляемых в ходе производственного (технологического) процесса.

Обесценение объектов НИОКТР проводится в порядке аналогичном обесценению нематериальных активов. По итогам проверки на 31.12.2017 признаки возможного обесценения объектов НИОКТР не выявлены.

Таблица 5 Информация о НИОКТР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Объекты НИОКТР -</b>									
всего	за 2017 г. за 2016 г.	33 828 8 736	(16 914) (8 736)	20 841 33 828	- (8 736)	- 8 736	(19 289) (16 914)	54 669 33 828	(36 203) (16 914)
<b>в том числе:</b>									
научно-исследовательские работы	за 2017 г. за 2016 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
опытно-конструкторские работы	за 2017 г. за 2016 г.	- -	- -	16 709 -	- -	- -	(1 750) -	16 709 -	(1 750) -
технологические работы	за 2017 г. за 2016 г.	33 828 8 736	(16 914) (8 736)	4 132 33 828	- (8 736)	- 8 736	(17 539) (16 914)	37 960 33 828	(34 453) (16 914)

Таблица 6 Информация о незавершенных вложениях в НИОКТР

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата, либо принято решение о прекращении работ	принято к учету в качестве НИОКТР	прочее выбытие	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Незавершенные вложения в НИОКТР -</b>							
всего	за 2017 г.	35 909	36 768	(7 368)	(11 341)	(9 500)	44 468
	за 2016 г.	45 103	31 359	(6 725)	(33 828)	-	35 909
<b>в том числе:</b>							
научно-исследовательские работы	за 2017 г.	-	2 630	-	-	-	2 630
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
опытно-конструкторские работы	за 2017 г.	-	28 210	-	-	-	28 210
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
технологические работы	за 2017 г.	35 909	5 928	(7 368)	(11 341)	(9 500)	13 628
	за 2016 г.	45 103	31 359	(6 725)	(33 828)	-	35 909

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» включает следующие данные:

Таблица 7 Расшифровка строки 1120 «Результаты исследований и разработок»

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
<b>Результаты исследований и разработок - всего</b>	62 934	52 823	45 103
<b>в том числе:</b>			
Объекты НИОКТР (остаточная стоимость)	18 466	16 914	-
Незавершенные вложения в НИОКТР	44 468	35 909	45 103

## 2.4 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе поисковых активов признавались затраты на поиск, оценку и разведку полезных ископаемых на определенном участке недр, капитализируемые в стоимость нематериальных поисковых активов.

Нематериальными поисковыми активами признавались:

- затраты, непосредственно связанные с получением лицензий на право пользования недрами с целевым назначением «геологическое изучение недр» либо «геологическое изучение недр с последующей разработкой месторождений полезных ископаемых» (совмещенная лицензия) (далее – лицензия на право пользования недрами);
- затраты на получение геологической информации в результате выполнения в соответствии с условиями предоставленных лицензий работ по поиску, оценке и разведке месторождений полезных ископаемых на определенном участке недр.

Признание поисковых активов прекращалось при принятии решения о прекращении работ в связи с их бесперспективностью и нецелесообразностью в том отчетном периоде, в котором запрос об отказе от права пользования недрами направлен в Федеральное агентство по недропользованию, или в связи с принятием решения о коммерческой нецелесообразности добычи.

Стоимость лицензии на геологическое изучение недр с последующей разработкой месторождений полезных ископаемых (совмещенная лицензия) не подлежала амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

В соответствии с п. 19 ПБУ 24/2011 Общество проводило проверку поисковых активов на обесценение с целью отражения в учете изменения стоимости поисковых активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», (IFRS) 6 «Разведка и оценка запасов полезных ископаемых». Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы группировались по участкам недр в соответствии с условиями предоставленных лицензий.



По итогам проверки на обесценение, в связи с подготовкой документов о досрочном прекращении права пользования недрами и возвратом лицензии по состоянию на 31.12.2017 выявлено обесценение по следующим месторождениям:

- Маунъяврскому - в размере 16 609 тыс. руб.,
- Палвинскому – в размере 17 595 тыс. руб.

Стоимость указанных нематериальных поисковых активов отражена в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам за вычетом сумм обесценения.

Таблица 8 Информация о стоимости поисковых активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленные убытки от обесценения	поступило	выбыло	Обесценение (восстановление убытков)	первоначальная стоимость	накопленные убытки от обесценения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
<b>Материальные поисковые активы</b>	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Нематериальные поисковые активы, в т.ч.:</b>	за 2017 г.	161 561	-	4 047	-	(34 204)	165 608	(34 204)	
	за 2016 г.	200 435	-	5 438	(44 312)	-	161 561	-	
лицензии на право пользования недрами	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	
затраты на получение геологической информации	за 2017 г.	161 561	-	4 047	-	(34 204)	165 608	(34 204)	
	за 2016 г.	200 435	-	5 438	(44 312)	-	161 561	-	
другие (указать какие)	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	

## 2.5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства отражены в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за период их использования, и суммы резерва под снижение стоимости объектов основных средств.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признавались следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
  - объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются;
  - объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения;
  - объекты, полученные в пользование по договорам долгосрочной аренды (лизинга);
- капитализируемые затраты:
  - капитализируемые регламентные ремонты;
  - капитальные вложения в арендованные объекты основных средств;
  - затраты на проведение горно-капитальных работ;
- незавершенные вложения в основные средства:
  - незавершенное строительство и незавершенные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
    - затраты по незавершенным капитализируемым регламентным ремонтам;
    - незавершенные капитальные вложения в арендованные основные средства;
    - незавершенные вложения в объекты, полученные в пользование по договорам долгосрочной аренды (лизинга);
      - оборудование, требующее монтажа;
      - оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов;
    - затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;
      - затраты на выполнение капитализируемых капитальных ремонтов;
      - капитализируемые затраты на восстановление линейных объектов;
  - прочие активы, признаваемые в составе основных средств:
    - материалы, предназначенные для использования в инвестиционной деятельности;
      - авансы, выданные под приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности.

В составе основных средств учитывались активы, одновременно удовлетворяющие следующим критериям:

- имели материально – вещественную форму;
- предназначены для использования в производстве продукции, при продаже товаров, при выполнении работ или оказании услуг, для сдачи во временное пользование (владение) или в административных целях;
  - предназначены для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;
  - не предполагалась последующая перепродажа объекта;
  - способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;
  - фактическая (первоначальная) стоимость объектов была достоверно определена (надежно измерена).

Общество признавало активы в качестве объектов основных средств независимо от стоимостного критерия, за исключением приобретаемых книг, брошюр и прочих

изданий стоимостью не более 100 000 рублей, которые учитывались в составе материально-производственных запасов.

Авансы, выданные признавались в составе основных средств при условии, что они выплачены по договорам, предметом которых является приобретение, создание или сооружение основных средств.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, выполнялись единовременно следующие условия:

- объект предназначался исключительно для предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование);
- объект предназначался для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- не предполагалась последующая перепродажа данного объекта;
- объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

В качестве отдельного компонента объекта основных средств признавались затраты, связанные с проведением капитализируемых регламентных ремонтов.

Специальный инструмент и специальные приспособления в виде сменного оборудования учитывались в составе основных средств при соответствии критериям признания.

В качестве объекта основных средств признаются капитализируемые затраты по будущим обязательствам, связанным с выводом объектов основных средств из эксплуатации и восстановлением окружающей среды (расходы на ликвидацию основных средств и рекультивацию земельных участков).

Капитализируемые затраты по будущим обязательствам, связанным с выводом объектов основных средств из эксплуатации и восстановлением окружающей среды, признаются в бухгалтерском учете по приведенной стоимости, которая рассчитывается как величина денежного потока на дату выполнения работ по восстановлению окружающей среды, необходимого для урегулирования данного обязательства, дисконтированная на период, равный ожидаемому сроку погашения этого обязательства на дату первоначального признания оценочного обязательства.

### **Первоначальная стоимость**

- Основные средства, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в сумме расходов на их приобретение и создание, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

- Основные средства, полученные Обществом по договору дарения (безвозмездно), оценивались для отражения в учете по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

- Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, оценивались для отражения в учете, исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче, оценивалась по рыночной стоимости.

- Основные средства, выявленные в результате проведенной инвентаризации, оценивались для отражения в учете справедливой стоимости (равной рыночной стоимости), сложившейся на дату проведения инвентаризации.

- Расходы Общества, связанные с поступлением (расходы на доставку и приведение в состояние, пригодное для использования) объектов основных средств включались в их первоначальную стоимость.

- Авансы на приобретение основных средств оценивались в сумме фактически выплаченного аванса или задатка за вычетом подлежащего возмещению налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

#### **Изменение первоначальной стоимости**

- Затраты Общества на восстановление (реконструкцию и модернизацию) объектов основных средств после окончания процесса восстановления увеличивали первоначальную стоимость, если в результате восстановления произошло улучшение (повышение) ранее принятых нормативных показателей функционирования (срок полезного использования, технические характеристики и т.п.) объектов основных средств.

- Затраты Общества на достройку, дооборудование объектов основных средств увеличивали их первоначальную стоимость по окончании процесса достройки.

- При частичной ликвидации отдельных частей объектов основных средств произведено уменьшение их первоначальной стоимости по окончании процесса частичной ликвидации.

#### **Амортизация**

Амортизация объектов основных средств начислялась линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. В целях определения срока полезного использования объекты основных средств объединялись в амортизационные группы в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1. Срок полезного использования по приобретенным объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, определялся с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств, срок полезного использования устанавливался самостоятельно, в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при отсутствии таковых, предполагаемый срок использования определялся с учетом ожидаемого срока полезного использования.

Амортизация по специализированным основным фондам, используемым для добычи и отработки полезных ископаемых, начислялась способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

При способе списания стоимости пропорционально объему продукции (работ) начисление амортизационных отчислений произведено исходя из натурального показателя объема продукции (работ) в отчетном периоде и соотношения первоначальной стоимости объекта основных средств и предполагаемого объема продукции (работ) за весь срок полезного использования объекта основных средств.

Не начислялась амортизация по используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые законсервированы и не использовались в производстве продукции (при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации, либо для предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование)).

Основные средства отражались в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за период их использования. Переоценка основных средств Обществом не производилась.

В составе основных средств по состоянию на 31.12.2017 учтены объекты, фактически не эксплуатируемые Обществом в сумме 636 631 тыс. руб.

Таблица 9 Информация о наличии и движении основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец года	
		первоначальная стоимость		накопленная амортизация		поступило	первоначальная стоимость	выбыло	рекласс между группами		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация								
<b>Объекты основных средств (без учета доходных вложений в материальные ценности) -</b>													
<b>всего, в том числе:</b>	<b>2017</b>	<b>45 895 038</b>	<b>(22 591 354)</b>	<b>7 761 284</b>	<b>(689 074)</b>	<b>607 298</b>	-	-	-	<b>(3 868 111)</b>	<b>52 967 248</b>	<b>(25 852 167)</b>	
	<b>2016</b>	<b>40 210 882</b>	<b>(19 730 964)</b>	<b>6 017 546</b>	<b>(333 390)</b>	<b>315 273</b>	-	-	-	<b>(3 175 663)</b>	<b>45 895 038</b>	<b>(22 591 354)</b>	
земельные участки и объекты природопользования	2017	1 847	-	-	-	-	-	-	-	-	1 847	-	
	2016	1 640	-	207	-	-	-	-	-	-	1 847	-	
здания и сооружения	2017	16 147 759	(5 957 630)	1 282 084	(13 949)	7 301	-	151	-	(695 197)	17 415 894	(6 645 375)	
	2016	14 470 123	(5 295 950)	1 693 481	(15 845)	9 812	-	-	-	(671 492)	16 147 759	(5 957 630)	
машины и оборудование	2017	27 187 391	(15 193 750)	5 992 312	(568 271)	545 583	(918 921)	458 448	-	(2 804 155)	31 692 511	(16 993 874)	
	2016	23 329 055	(13 186 553)	4 139 391	(281 055)	274 494	-	-	-	(2 281 691)	27 187 391	(15 193 750)	
транспортные средства	2017	2 356 824	(1 309 551)	430 397	(102 369)	51 049	911 620	(457 818)	-	(347 991)	3 596 472	(2 064 311)	
	2016	2 240 713	(1 129 764)	151 298	(35 187)	29 808	-	-	-	(209 595)	2 356 824	(1 309 551)	
Кап.расходы, связанные с выводом объектов ОС из эксплуатации и вост.оказавшей среды	2017	-	-	29 047	-	-	-	-	-	(521)	29 047	(521)	
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
другие виды основных средств	2017	201 217	(130 423)	27 444	(4 485)	3 365	7 301	(781)	-	(20 247)	231 477	(148 086)	
	2016	169 351	(118 697)	33 169	(1 303)	1 159	-	-	-	(12 885)	201 217	(130 423)	
<b>Объекты доходных вложений в материальные ценности -</b>													
<b>всего, в том числе:</b>	<b>2017</b>	<b>360 087</b>	<b>(119 733)</b>	<b>-</b>	<b>(179)</b>	<b>161</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(26 813)</b>	<b>359 908</b>	<b>(146 385)</b>	
	<b>2016</b>	<b>361 443</b>	<b>(90 952)</b>	<b>-</b>	<b>(1 356)</b>	<b>1 030</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(29 811)</b>	<b>360 087</b>	<b>(119 733)</b>	
здания и сооружения	2017	196 864	(28 159)	-	-	-	-	-	-	(6 641)	196 864	(34 800)	
	2016	196 864	(21 518)	-	-	-	-	-	-	(6 641)	196 864	(28 159)	
машины и оборудование	2017	139 984	(74 633)	-	(179)	161	(14 161)	7 222	-	(15 401)	125 644	(82 651)	
	2016	141 199	(55 902)	-	(1 215)	926	-	-	-	(19 657)	139 984	(74 633)	
транспортные средства	2017	11 517	(7 683)	-	-	-	14 161	(7 222)	-	(3 450)	25 678	(18 355)	
	2016	11 517	(5 806)	-	-	-	-	-	-	(1 877)	11 517	(7 683)	
другие виды основных средств	2017	11 722	(9 258)	-	-	-	-	-	-	(1 321)	11 722	(10 579)	
	2016	11 863	(7 726)	-	(141)	104	-	-	-	(1 636)	11 722	(9 258)	

В течение отчетного года в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации происходило изменение первоначальной стоимости основных средств.

Информация об изменении первоначальной стоимости по основным группам основных средств в течение отчетного года в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации представлена в таблице:

Таблица 10 Информация об изменении стоимости основных средств

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего, в том числе:</b>	<b>2 859 972</b>	<b>2 504 982</b>
здания и сооружения	590 117	1 252 330
машины и оборудование	2 259 827	1 252 652
транспортные средства	10 028	-
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего, в том числе:</b>	<b>(290)</b>	<b>(6 899)</b>
здания и сооружения	(290)	(48)
машины и оборудование	-	(6 851)
прочие ОС	-	-

Информация об ином использовании основных средств по основным группам представлена в таблице:

Таблица 11 Информация об использовании основных средств

Наименование показателя	Первоначальная стоимость		
	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	391 334	794 501	878 058
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом по договорной стоимости	20 889 624	19 215 725	19 441 106
Основные средства, переведенные на консервацию	1 093 523	1 188 953	950 981
Основные средства, находящиеся в процессе демонтажа	219 279	12 865	16 357
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	602 972	151 234	460 254

Сроки полезного использования объектов основных средств представлены в таблице:

Таблица 12 Сроки полезного использования объектов основных средств

Наименование показателя	Сроки полезного использования (мес.)
1	2
здания	13-1200
сооружения	13-1200
машины и оборудование	13-200
транспортные средства	60-180
другие виды основных средств	12-100



В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1150 «Основные средства» включает следующие данные:

Таблица 13 Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
<b>Основные средства – всего:</b>	44 235 861	36 572 541	34 172 352
<b>в том числе:</b>			
<b>Объекты основных средств (по остаточной стоимости)</b>	27 115 081	23 303 684	20 479 918
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств - всего</b>	17 083 457	13 176 951	13 403 069
<b>в том числе:</b>			
Оборудование к установке	3 761 013	2 044 889	3 078 781
Незавершенное строительство объектов основных средств	10 850 287	9 197 761	8 920 202
Незавершенные операции по приобретению основных средств	552 329	562 790	14 111
Материалы, предназначенные к использованию в инвестиционной деятельности	2 656 250	1 962 566	1 940 171
Резерв под НДС	(736 422)	(591 055)	(550 196)
<b>Авансы, выданные на приобретение (создание, сооружение) основных средств и материалов, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности без НДС</b>	37 323	91 906	289 365

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» включает следующие данные:

Таблица 14 Расшифровка строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
<b>Доходные вложения в материальные ценности – всего:</b>	213 523	240 354	270 491
<b>в том числе:</b>			
Объекты доходных вложений в материальные ценности (по остаточной стоимости)	213 523	240 354	270 491

С целью обеспечения достоверного отражения в бухгалтерской отчетности стоимости затрат в незавершенное строительство Обществом проведено тестирование объектов незавершенного строительства (НЗС) на предмет обесценения их стоимости и необходимости начисления резерва по снижению стоимости по состоянию на конец

отчетного периода. Резерв в размере 100 процентов начислен по объектам, в отношении которых отсутствуют планы по завершению их строительства.

Сумма резерва по снижению стоимости объектов капитального строительства составила 167 345 тыс. руб. На конец отчетного периода также сформирован резерв под снижение стоимости оборудования к установке в размере 313 652 тыс. руб.

Обществом сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, в том числе, по материальным ценностям, предназначенным к использованию в инвестиционной деятельности, находящимся на складах, в порядке, предусмотренном для материально-производственных запасов. Порядок формирования резерва раскрыт в разделе 2.7 «Запасы». Стоимость материальных ценностей, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности, отражена в бухгалтерской отчетности Общества за минусом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Таблица 15 Информация о резервах НДС и под снижение стоимости материальных ценностей, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.			На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2015 г.		
	стоимость актива	величина резерва под снижение стоимости МЦ	балансовая стоимость	стоимость актива	величина резерва под снижение стоимости МЦ	балансовая стоимость	стоимость актива	величина резерва под снижение стоимости МЦ	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Всего резервов</b>	<b>17 819 879</b>	<b>(736 422)</b>	<b>17 083 457</b>	<b>13 768 006</b>	<b>(591 055)</b>	<b>13 176 951</b>	<b>13 953 265</b>	<b>(550 196)</b>	<b>13 403 069</b>
Оборудование к установке	3 761 013	(313 652)	3 447 361	2 044 889	(271 550)	1 773 339	3 078 781	(234 455)	2 844 326
Незавершенное строительство объектов основных средств	10 850 287	(167 345)	10 682 942	9 197 761	(178 864)	9 018 897	8 920 202	(227 906)	8 692 296
Незавершенные операции по приобретению основных средств	552 329	(2 784)	549 545	562 790	-	562 790	14 111	-	14 111
Материалы, предназначенные к использованию в инвестиционной деятельности	2 656 250	(252 641)	2 403 609	1 962 566	(140 641)	1 821 925	1 940 171	(87 835)	1 852 336

## 2.6 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения признавались в учете на дату заключения сделки в отношении финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые активы и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми активами (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового актива и его покупной стоимостью в результате его продажи, обмена, отчуждения при погашении обязательств Общества, в форме увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения при первоначальном признании принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений образован на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Проверка на наличие обесценения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, произведена Обществом на конец отчетного года.

Активы, принятые к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии оценивались по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Предоставленные другим организациям займы в денежной форме оценивались для отражения в учете в сумме фактически переданных денежных средств.

Проценты по финансовым вложениям признавались прочими доходами на дату возникновения у Общества права на их получение.

Финансовые вложения в форме вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций прекращали признаваться в качестве финансовых вложений на основании решения учредителей (участников) общества о его ликвидации. Списание финансовых вложений произведено в отчетном периоде, в котором:

1) сообщение о ликвидации организации в письменной форме направлено в уполномоченный государственный орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц;

2) сведения о принятии решения о ликвидации организации опубликованы в порядке, установленном законом.

По состоянию на 31.12.2017 Общество выявило индикаторы, свидетельствующие о наличии признаков обесценения финансовых вложений в отдельные дочерние компании.

Финансовый актив считается обесцененным, только если существует объективное свидетельство, указывающее на то, что одно или несколько событий, произошедших после первоначального признания актива, оказали влияние на расчетную величину будущих потоков денежных средств по данному активу и/или иного возмещения, которое может быть получено при его отчуждении. При оценке фактов, свидетельствующих об обесценении, Общество учитывает информацию о ликвидности и платежеспособности

должника, тенденциях в отношении подобных финансовых активов, а также тенденции изменения экономических условий и ситуации на финансовых рынках.

При признании убытка от обесценения финансовых активов создается резерв под обесценение как разница между балансовой стоимостью актива и его возмещаемой величиной.

Для определения возмещаемой величины инвестиции учитываются следующие факторы:

- доля в чистых активах общества-эмитента;
- приведенная стоимость будущих денежных потоков по данному активу, если Общество располагает таким расчетом;
- ожидаемая доходность актива в будущих периодах;
- другие наблюдаемые данные, позволяющие определить стоимость финансового актива.

При выбытии финансовых активов, по которым в учете был начислен резерв под обесценение, сумма созданного резерва подлежит восстановлению в состав прочих доходов того отчетного периода, в котором произошло выбытие указанных активов.

В результате проведенного теста на обесценение Общество признало в 2017 г. убыток от обесценения финансовых вложений в размере 328 951 тыс. руб. и доход от восстановления резерва под обесценение финансовых вложений в размере 30 580 тыс. руб.

Информация о структуре финансовых вложений и ее изменении за отчетный период представлена в таблице:

Таблица 16 Информация о финансовых вложениях

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		резерв под снижение финансовых вложений	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					3	4				5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>										
всего	за 2017 г.	883 228	(527 162)	744 200	(5 126)	30 580	(328 951)	1 622 302	(825 533)	
	за 2016 г.	985 044	(565 337)	210	(102 026)	105 994	(67 819)	883 228	(527 162)	
<b>в том числе:</b>										
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	за 2017 г.	883 228	(527 162)	744 200	(5 126)	30 580	(328 951)	1 622 302	(825 533)	
	за 2016 г.	985 044	(565 337)	210	(102 026)	105 994	(67 819)	883 228	(527 162)	
<b>Краткосрочные финансовые вложения</b>										
всего	за 2017 г.	8 188 548	-	24 520 557	(30 651 480)	-	-	2 057 625	-	
	за 2016 г.	12 284 574	-	17 802 362	(21 898 388)	-	-	8 188 548	-	
<b>в том числе:</b>										
займы, предоставленные организациям	за 2017 г.	8 188 548	-	24 520 557	(30 651 480)	-	-	2 057 625	-	
	за 2016 г.	12 284 574	-	17 802 362	(21 898 388)	-	-	8 188 548	-	
<b>Финансовые вложения</b>										
ИТОГО	за 2017 г.	9 071 776	(527 162)	25 264 757	(30 656 606)	30 580	(328 951)	3 679 927	(825 533)	
	за 2016 г.	13 269 618	(565 337)	17 802 572	(22 000 414)	105 994	(67 819)	9 071 776	(527 162)	

За отчетный период в структуре финансовых вложений произошли следующие изменения:

1. Прекращено участие АО «Кольская ГМК» (Решение № 02 от 09.02.2017 единственного акционера АО «Кольская ГМК» – ПАО «ГМК «Норильский никель») в уставном капитале в Общества с ограниченной ответственностью «Вуручайвенч» (ООО «Вуручайвенч»), ОГРН 1085107000164, в связи с его ликвидацией 07.08.2017 (запись внесена в ЕГРЮЛ за ГРН 2175190164510).

2. Принято участие во вкладе в имущество ООО «Печенгастрой» денежными средствами в размере 743 000 000 (семьсот сорок три миллиона) рублей (осуществлено АО «Кольская ГМК» в соответствии с решением внеочередного Общего собрания участников ООО «Печенгастрой», Протокол № 10 от 25.12.2017). В связи с тем, что внесенный дополнительный вклад в имущество ООО «Печенгастрой» не подлежит учету как самостоятельный объект финансовых вложений (п. 2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н), так как не предоставляет АО «Кольская ГМК» никаких дополнительных прав по сравнению с правами, вытекающими из ее участия в уставном капитале ООО «Печенгастрой», размер доли участия АО «Кольская ГМК» в уставном капитале ООО «Печенгастрой» составил 99,94% уставного капитала Общества.

При анализе требований к отражению в бухгалтерском учете операций по вкладу в имущество, руководство Общества пришло к выводу, что порядок учета данных операций в качестве прочих расходов участников обществ, рекомендованный письмом Министерства Финансов РФ от 29.01.2008 № 07-05-06/18 «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2007 год» (указанное письмо не является нормативно-правовым актом), не во всех случаях может отразить экономическое содержание указанных операций и позволить пользователям отчетности сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении участников и финансовых результатах их деятельности.

Руководство Общества с целью достоверного отражения имущественного состояния и финансовых результатов деятельности приняло решение отразить вклады в имущество дочерних и зависимых компаний в составе финансовых вложений. Сумма финансовых вложений в имущество обществ, признанное в отчетности на 31.12.2017, составляет 427 368 тыс. руб., за вычетом резерва на обесценение

## 2.7 ЗАПАСЫ

Стоимость запасов, предназначенных к использованию в текущей деятельности, отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом сумм резервов под снижение стоимости материальных запасов. Общие данные о наличии и движении запасов представлены в таблице:

Таблица 17 Информация о запасах

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6
<b>Запасы</b>					
всего	за 2017 г.	10 411 468	(413 096)	9 349 880	(374 335)
	за 2016 г.	9 408 749	(426 845)	10 411 468	(413 096)
<b>в том числе:</b>					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2017 г.	4 275 268	(413 096)	4 267 484	(374 335)
	за 2016 г.	4 355 181	(426 845)	4 275 268	(413 096)
затраты в незавершенном производстве	за 2017 г.	4 550 892	-	3 926 901	-
	за 2016 г.	3 961 218	-	4 550 892	-
готовая продукция, товары для перепродажи и товары отгруженные	за 2017 г.	1 585 308	-	1 155 495	-
	за 2016 г.	1 092 350	-	1 585 308	-

### Сырье, материалы и другие материальные ценности

МПЗ, приобретенные за плату, оценивались при принятии к учету по фактической себестоимости, т.е. в сумме фактических расходов на их приобретение, заготовление, переработку, производство, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Учет приобретенных материально-производственных запасов велся в количественном и суммовом выражении по каждой единице номенклатуры в разрезе партий, мест хранения.

Оценка МПЗ при выбытии в результате отпуска в производство или использования для собственных нужд, внутреннего перемещения, продажи, недостачи и порчи, передачи в уставный (складочный) капитал осуществлялась по средней скользящей цене, определяемой на момент отпуска МПЗ по каждой партии номенклатурной позиции и месту хранения, умноженной на списываемое количество МПЗ.

Отклонения, учитываемые на счетах отклонений, распределены в конце отчетного периода:

- на стоимость запаса, если МПЗ не списаны на момент распределения отклонений;
- по направлению выбытия МПЗ, если МПЗ списаны.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов рассчитан на конец отчетного периода в порядке, установленном методическими рекомендациями по учету оценочных резервов:

- для морально устаревших и неликвидных ценностей создан в размере 100 процентов от их стоимости;



- для материальных ценностей, планируемых к использованию в текущей (операционной) деятельности, рассчитан исходя из срока старения и коэффициента обесценения;

- для материальных ценностей, планируемых к использованию в инвестиционной деятельности, рассчитан исходя из срока старения с учетом планируемого срока вовлечения в инвестиционные проекты.

Для целей формирования резерва под снижение стоимости материальных ценностей Общество определяет срок старения как длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты поступления количества, находящегося в остатке, до даты формирования резерва. Данный порядок отражения позволяет наиболее достоверно отразить экономическую суть указанных операций в бухгалтерском учете.

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете сформирован резерв под снижение стоимости материальных запасов, предназначенных к использованию в текущей деятельности, в размере 374 335 тыс. руб.

Информация о резерве под снижение стоимости материальных запасов представлена в таблице:

Таблица 18 Информация о движении резерва под снижение стоимости ТМЦ

Наименование	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6	7
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	за 2017 г.	(413 096)	(1 793 188)	-	1 831 949	(374 335)
	за 2016 г.	(426 845)	(870 762)	-	884 511	(413 096)

### Незавершенное производство

Продукция, не прошедшая всех стадий (переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также технической приемки, отражена в составе незавершенного производства.

Для целей бухгалтерского учета в качестве незавершенного производства принимались:

- продукция, не прошедшая всех стадий (переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также технической приемки;
- полуфабрикаты собственного производства, направляемые на дальнейшую переработку;
- незавершенные работы по договорам переработки металлосодержащего давальческого сырья. Оценка данных работ складывается из фактической цеховой себестоимости (без сырьевой части) по переделам (производственным подразделениям), участвующим в процессе переработки, и иных фактически произведенных затрат, связанных с исполнением обязательств по договору переработки;
- незавершенные работы (услуги) с длительным производственным циклом (более одного отчетного периода).

Учет и формирование затрат на производство материально-производственных запасов собственного производства и метод оценки незавершенного производства осуществлялся в соответствии с Инструкцией по планированию, учету и калькулированию себестоимости продукции основных видов деятельности Группы компаний «Норильский никель».

### **Готовая продукция**

Готовая продукция Общества - электролитный никель и медь, карбонильные никелевые порошки, кобальтовый концентрат, кобальт металлический, дробь никелевая, концентрированная серная кислота и драгоценные металлы (золото, серебро и металлы платиновой группы).

Материально-производственные запасы собственного производства (в том числе полуфабрикаты и готовая продукция) оценивались по стандартной (учетной) цене.

Оценка МПЗ собственного производства (в том числе полуфабрикаты и готовая продукция) при выбытии в результате отпуска в производство, использования для собственных нужд внутреннего перемещения, продажи, недостачи и порчи осуществлялась по стандартной (учетной) цене.

Сумма отклонений фактической себестоимости МПЗ собственного производства (в том числе готовой продукции и полуфабрикатов) от стандартной (учетной) цены, накопленная на счетах отклонений, в конце отчетного периода пересчитывалась на выпуск продукции с последующим списанием по направлению выбытия МПЗ:

- на счета учета запасов по произведенной продукции, оставшейся в запасе на момент распределения отклонений;
- на счета продаж, прочих доходов по реализованной продукции;
- на счета расхода по произведенной продукции, списанной на объекты расходов (в производство, строительство, ремонт).

На конец отчетного периода продукция собственного производства числилась по фактической себестоимости. Данная стоимость продукции через период использовалась как стандартная (учетная) цена при движении продукции в течение периода, в конце периода пересчитывалась до фактической стоимости данного периода.

## 2.8 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость, который в последствии может быть предъявлен к вычету из бюджета в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ, признан и раскрыт в бухгалтерском балансе Общества в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

Обществом начислен резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности (по покупателям и заказчикам, авансам выданным и прочим дебиторам), возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги, определен по результатам проведенной инвентаризации. Величина резерва рассчитана исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) расчета резерва по сомнительным долгам. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывалась на прочие расходы.

Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, перенесена на следующий год.

Информация о наличии и составе дебиторской задолженности представлена в таблице:

Таблица 19 Информация о дебиторской задолженности

Наименование показателя	на 31 декабря 2017 г.		на 31 декабря 2016 г.		на 31 декабря 2015 г.	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
<b>Дебиторская задолженность - всего</b>	<b>19 317 736</b>	<b>(748 258)</b>	<b>13 640 390</b>	<b>(731 265)</b>	<b>12 021 282</b>	<b>(871 697)</b>
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>16 687</b>	-	<b>19 719</b>	-	<b>10 600</b>	-
Прочая долгосрочная задолженность	16 687	-	19 719	-	10 600	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>19 301 049</b>	<b>(748 258)</b>	<b>13 620 671</b>	<b>(731 265)</b>	<b>12 010 682</b>	<b>(871 697)</b>
в том числе:						
покупатели и заказчики	8 499 040	(377 322)	5 834 162	(263 713)	7 079 907	(81 402)
авансы выданные	3 587 869	(6 859)	909 825	(1 538)	691 269	(1 548)
прочие дебиторы, в т.ч.:	7 214 140	(364 077)	6 876 684	(466 014)	4 239 506	(788 747)
Проценты по выданным займам и депозитам	1 298 420	-	860 932	-	2 436 580	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	5 015 164	-	5 055 316	-	559 883	-
Прочая краткосрочная задолженность	900 556	(364 077)	960 436	(466 014)	1 243 043	(788 747)

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице:

Таблица 20 Информация о просроченной дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
<b>Просроченная дебиторская задолженность -</b>						
<b>Всего, в том числе:</b>	<b>5 233 814</b>	<b>4 485 556</b>	<b>3 913 780</b>	<b>3 182 515</b>	<b>3 029 172</b>	<b>2 157 475</b>
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 184 642	3 807 320	3 263 258	2 999 545	2 098 714	2 017 312
Авансы выданные	299 503	292 644	52 563	51 025	77 161	75 613
Прочие дебиторы	749 669	385 592	597 959	131 945	853 297	64 550

В составе прочих дебиторов учитывалась следующая дебиторская задолженность:

Таблица 21 Информация о прочих дебиторах

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
<b>Долгосрочная задолженность – всего, в том числе:</b>	<b>16 687</b>	<b>19 719</b>	<b>10 600</b>
Прочая долгосрочная задолженность	16 687	19 719	10 600
<b>Краткосрочная задолженность – всего, в том числе:</b>	<b>6 850 063</b>	<b>6 410 670</b>	<b>3 450 759</b>
Текущие расчеты с бюджетом	4 997 552	5 055 316	559 883
Проценты по выданным займам и депозитам	1 298 420	860 932	2 436 580
Прочая краткосрочная задолженность	554 091	494 422	454 296

## 2.9 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает следующие активы:

Таблица 22 Информация о прочих оборотных активах

Наименование показателя	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
1	2	3	4
<b>Прочие оборотные активы - всего, в том числе:</b>	<b>40 145</b>	<b>42 561</b>	<b>45 331</b>
Денежные документы в кассе	40 145	42 561	44 048
Прочие оборотные активы	-	-	1 283

Общество при первоначальном признании недостачи создало резерв в полной сумме недостачи. Корректировка резерва проводилась на каждую отчетную дату. Сумма увеличения резерва относилась на прочие расходы, а сумма уменьшения - на прочие доходы.

## 2.10 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Сведения об уставном капитале АО «Кольская ГМК» содержатся в статье 3 Устава Общества (редакция №7), утвержденного Решением № 19 акционера АО «Кольская ГМК» – ПАО «ГМК «Норильский никель» от 22 июля 2016 года.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2017 г. в соответствии с Уставом составил 4 000 000 (четыре миллиона) рублей. Обществом размещены акции обыкновенные именные бездокументарные номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая в количестве 4 000 000 (четыре миллиона) штук. Все акции Общества являются именными.

Резервным капиталом признана часть собственного капитала Общества, предназначенного для покрытия убытков, погашения облигаций и выкупа собственных акций при отсутствии иных источников. Обществом создан резервный фонд в размере 15 процентов от размера уставного капитала в соответствии со статьей 10 Устава Общества в сумме 600 тыс. руб.

В отчетном году средства резервного капитала не использовались.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества сумма чистой прибыли за 2017 год составила 3 112 435 тыс. руб.

### Информация о прибыли на одну акцию

Обществом за отчетный год получена чистая прибыль в размере 3 112 435 тыс. руб.

В соответствии с положениями Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных приказом Минфина России от 21.03.2000 № 29н, базовая прибыль на акцию определялась как отношение прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Общество не раскрывает информацию о разводненной прибыли на акцию в связи с тем, что уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2017 в соответствии с реестром акционеров полностью состоит из обыкновенных акций и у Общества отсутствуют договоры купли-продажи акций.

Сведения о базовой прибыли на одну акцию в отчетном и предыдущих периодах представлены в таблице:

Таблица 23 Информация о базовой прибыли на одну акцию

Показатели	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3
Чистая прибыль отчетного года, в тыс. руб.	3 112 435	5 264 551
Базовая прибыль, в тыс. руб.	3 112 435	5 264 551
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	4 000 000	4 000 000
<b>Базовая прибыль на одну акцию, в тыс. руб.</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

**Чистые активы**

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

## 2.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность по договорам лизинга имущества отражается в отчетности Общества по приведенной стоимости, рассчитанной как разница между суммой лизинговых платежей и величиной процентов, подлежащих оплате по договору лизинга. В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным отражена без НДС.

Информация о наличии и составе кредиторской задолженности представлена в таблице:

Таблица 24 Информация о кредиторской задолженности

Наименование показателя	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
<b>Долгосрочные прочие обязательства – всего, в том числе:</b>	<b>8 693</b>	<b>23 250</b>	<b>45 469</b>
Задолженность по сублизинговым платежам	8 693	23 250	45 469
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:</b>	<b>13 036 045</b>	<b>9 670 007</b>	<b>5 148 515</b>
расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 226 609	4 167 442	3 821 053
задолженность перед персоналом организации	330 853	369 291	278 266
расчеты по налогам и сборам	4 161 206	4 401 921	174 564
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	193 566	297 427	225 366
авансы полученные	23 942	35 524	21 752
прочие кредиторы, в т.ч.	99 869	398 402	627 514
связанные стороны	30 748	339 026	575 650
прочие кредиторы	69 121	59 376	51 864

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в таблице:

Таблица 25 Информация о просроченной кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
<b>Просроченная кредиторская задолженность – всего, в том числе:</b>	<b>1 342 592</b>	<b>981 033</b>	<b>517 140</b>
Поставщики и подрядчики	1 273 661	959 023	508 465
Авансы полученные	23 942	20 184	8 469
Прочие кредиторы	44 989	1 826	206

В составе прочих кредиторов учтена следующая кредиторская задолженность:



Таблица 26 Информация о прочих кредиторах

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
<b>Долгосрочные – всего, в том числе:</b>	<b>8 693</b>	<b>23 250</b>	<b>45 469</b>
Задолженность по сублизинговым платежам	8 693	23 250	45 469
<b>Краткосрочные – всего, в том числе:</b>	<b>99 869</b>	<b>398 402</b>	<b>627 514</b>
Связанные стороны	30 748	339 026	575 650
Расчеты с прочими кредиторами	69 121	59 376	51 864

## 2.12 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству и коллективному договору по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату.

- Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год в размере, определяемом расчетным способом исходя из нормативных документов по выплате указанного вознаграждения.

Величина указанных обязательств формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

- Оценочные обязательства по восстановлению окружающей среды, включающие в себя расходы по выводу основных средств из эксплуатации и расходы на рекультивацию (восстановление) нарушенных земель или иных объектов природопользования в величине, отражающей наиболее достоверную оценку затрат на проведение указанных мероприятий.

Обязательство по восстановлению окружающей среды включает наиболее достоверную оценку затрат по выводу основных средств из эксплуатации, а также на рекультивацию земель, исходя из требований действующего законодательства, геологических, технологических, территориальных особенностей объектов, подлежащих выводу из эксплуатации, срока экономической жизни шахт и рудников в соответствии с данными аудита запасов, выполненного компанией Micon International Co Ltd., и прочих факторов, влияющих на стоимость будущих работ и срок их выполнения. В связи с субъективностью оценки обязательств, существует неопределенность в отношении суммы обязательства и срока возникновения таких затрат.

Будущие расходы по выводу основных средств из эксплуатации и соответствующие обязательства отражаются по чистой дисконтированной стоимости в тот момент, когда у Компании возникают обязательства в отношении данных расходов, и их величина может быть оценена с достаточной степенью достоверности.

Увеличение обязательства по выводу основных средств из эксплуатации в связи с амортизацией дисконта отражается в отчете о прибылях и убытках в составе процентов к уплате. Сумма обязательств по выводу основных средств из эксплуатации периодически пересматривается с учетом действующих законов и нормативных актов, и при

необходимости существующая оценка корректируется. Изменение оценки отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов / доходов.

В отчете о финансовых результатах Общества за 2017 г. по строке 2330 «Проценты к уплате» отражена сумма амортизации дисконта равная 201 869 тыс. руб. (за 2016 г. – 216 767 тыс. руб.), по строке 2350 «Прочие расходы» отражена сумма увеличения оценочного обязательства в размере 211 067 тыс. руб. (за 2016 г. – 76 969 тыс. руб.).

Основные допущения, использованные для оценки обязательств по восстановлению окружающей среды:

Таблица 27

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Ставка дисконтирования российских предприятий	7,06% - 9,08%	8,5% – 8,6%
Прогнозируемая дата закрытия рудников	до 2044 г.	до 2030 г.
Ожидаемый уровень инфляции в течение периода с 2018 по 2037 годы	3,0% - 4,9%	4.4% – 5.4%
Ожидаемый уровень инфляции в течение периода с 2038 года и далее	2,9%	3.6%

Расходы на погашение обязательства по восстановлению окружающей среды (по текущей приведенной стоимости) по срокам погашения:

Таблица 28

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Со второго по пятый годы	600 856	645 840
С шестого по десятый годы	808 958	1 636 398
С одиннадцатого по пятнадцатый годы	-	43 875
С шестнадцатого по двадцатый год	1 347 847	-
В последующие годы	10 435	-
<b>Итого</b>	<b>2 768 096</b>	<b>2 326 113</b>

Расходы по природоохранной деятельности текущего характера учитывались по мере возникновения и не подлежали признанию в качестве оценочного обязательства по восстановлению окружающей среды.

- Оценочные обязательства по судебным искам, где Общество выступает ответчиком, а также по досудебному урегулированию споров с налоговыми органами, по которым на отчетную дату существует высокая вероятность выплат со стороны Общества. Оценка обязательств проводится, основываясь на внутренних экспертных оценках риска, проведенных уполномоченными службами Общества.
- Оценочные обязательства по социальным выплатам в пользу работников, которые невозможно избежать. Социальные выплаты должны быть предусмотрены Коллективным договором или утвержденной в установленном в Обществе порядке социальной программе. Величина оценочного обязательства определяется на основании экспертной оценки предстоящих выплат.

Таблица 29 Информация об оценочных обязательствах

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства</b>						
<b>всего</b>	<b>за 2017 г.</b>	<b>3 707 372</b>	<b>3 030 336</b>	<b>(2 585 782)</b>	<b>(34 819)</b>	<b>4 117 107</b>
	<b>за 2016 г.</b>	<b>3 499 294</b>	<b>2 642 249</b>	<b>(2 183 392)</b>	<b>(250 779)</b>	<b>3 707 372</b>
в том числе:						
<b>Долгосрочные оценочные обязательства - всего, в том числе</b>	за 2017 г.	2 440 472	644 334	(279 053)	(34 819)	2 770 934
	за 2016 г.	2 253 370	268 193	(425)	(80 666)	2 440 472
оценочное обязательство, связанное с выводом основных средств из эксплуатации и восстановлением окружающей среды	за 2017 г.	2 326 113	643 851	(167 049)	(34 819)	2 768 096
	за 2016 г.	2 186 315	216 767	-	(76 969)	2 326 113
оценочное обязательство по оплате расходов, связанных с переселением из районов Крайнего Севера	за 2017 г.	3 914	483	(1 559)	-	2 838
	за 2016 г.	3 697	4 339	(425)	(3 697)	3 914
прочие оценочные обязательства	за 2017 г.	110 445	-	(110 445)	-	-
	за 2016 г.	63 358	47 087	-	-	110 445
<b>Краткосрочные оценочные обязательства - всего, в том числе</b>	за 2017 г.	1 266 900	2 386 002	(2 306 729)	-	1 346 173
	за 2016 г.	1 245 924	2 374 056	(2 182 967)	(170 113)	1 266 900
оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам	за 2017 г.	1 162 110	2 082 483	(2 145 307)	-	1 099 286
	за 2016 г.	1 093 736	2 240 638	(2 002 151)	(170 113)	1 162 110
оценочное обязательство по на предстоящую выплату вознаграждения по итогам года	за 2017 г.	73 594	240 720	(130 568)	-	183 746
	за 2016 г.	39 528	132 954	(98 888)	-	73 594
оценочное обязательство по рискам в связи с судебными разбирательствами и налоговыми спорами	за 2017 г.	30 732	62 772	(30 732)	-	62 772
	за 2016 г.	112 660	-	(81 928)	-	30 732
оценочное обязательство по оплате расходов, связанных с переселением из районов Крайнего Севера	за 2017 г.	464	27	(122)	-	369
	за 2016 г.	-	464	-	-	464

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с возможной степенью вероятности наступления события, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки, за исключением тех случаев, когда вероятные выплаты со стороны Общества были учтены в составе оценочных обязательств;
- выданные гарантии и поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31.12.2017 у Общества имеются неоконченные судебные разбирательства по предъявленным к Обществу искам, вытекающим из гражданско-правовых обязательств с низкой степенью вероятности (менее 50 процентов) наступления события. Сумма требований по данным искам составила приблизительно 234 тыс. руб.

Данные о выданных и полученных гарантиях и поручительствах представлены в таблице:

Таблица 30 Информация о выданных и полученных обеспечений обязательств

Наименование показателя	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
<b>Полученные – всего, в том числе:</b>	<b>7 506</b>	<b>9 713</b>	<b>16 703</b>
банковские гарантии	2 429	6 013	1 347
имущество, находящееся в залоге из него:	5 077	3 700	15 356
векселя	5 077	3 700	15 356
<b>Выданные - всего, в том числе:</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
прочие обеспечения выданные	5 000	5 000	5 000

## 2.13 ВЫРУЧКА

Выручка от реализации признается в момент перехода права собственности к покупателю при условии возможности надежно оценить доход.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Общество признает в качестве выручки поступления от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов и прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности по договорам аренды.

В бухгалтерской отчетности выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Таблица 31 Информация о выручке по видам

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	2	3
<b>Выручка от продажи металлов и изделий из них, оказания услуг по переработке давальческого сырья – всего, в том числе:</b>	<b>48 979 081</b>	<b>42 045 256</b>
Никель и никелевая продукция	13 333 978	20 130 642
Медь и медная продукция	2 638 415	4 654 418
Кобальт и кобальтовая продукция	1 197 848	975 255
Драгоценные металлы	1 673 869	3 215 905
Услуги по переработке давальческого сырья	23 200 229	13 018 856
Прочая металлосодержащая продукция	6 934 742	50 180
<b>Выручка от прочей реализации - всего, в том числе:</b>	<b>1 706 230</b>	<b>1 713 811</b>
Выручка от реализации энергоресурсов, включая их передачу	1 184 815	1 213 988
Выручка от реализации товаров для перепродажи	203 566	176 567
Выручка от услуг по сдаче имущества в аренду	91 946	103 765
Выручка от реализации прочей продукции	160 200	85 375
Прочая реализация	65 703	134 116
<b>Выручка - всего</b>	<b>50 685 311</b>	<b>43 759 067</b>

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг по сравнению с 2016 годом увеличилась на 6 926 244 тыс. руб. или на 15,8 %, в том числе за счет увеличения объема продаж кобальта и кобальтовой продукции на внутренний и внешний рынки, в связи с заключением контракта на реализацию фанштейна никелевого (дробленного), увеличением объемов внутреннего толлинга и ростом цены на услуги в текущем году.

Размер таможенных пошлин в отчетном периоде по сравнению с предыдущим уменьшился на 27 414 тыс. руб. в связи с отменой ставок вывозных таможенных пошлин (с сентября 2016 года).

## 2.14 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

В составе расходов отчетного периода признана стоимость реализованной готовой продукции (работ, услуг), управленческие расходы, коммерческие расходы.

В состав расходов на производство по обычным видам деятельности производственных подразделений Общества, осуществляющих добычу полезных ископаемых, включены платежи за загрязнение окружающей среды.

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества включены в состав производственных расходов и отражены в отчете о финансовых результатах в составе себестоимости прочей реализации.

В 2017 г. Общество изменило подход в части отражения в учете и отчетности вознаграждений и других социальных выплат и компенсаций работникам (включая членов их семей), бывшим работникам и будущим работникам (соискателям, ученикам, студентам), если указанные выплаты по своему экономическому содержанию являются вознаграждением в обмен на выполнение трудовой функции (производственной деятельности).

Начиная с отчетности за 2017 г. указанные выплаты и компенсации признавались в составе себестоимости, общепроизводственных или общехозяйственных расходов (по местам возникновения затрат в соответствии со счетами учета расходов на персонал). Выше перечисленный подход распространяется и на физических лиц, работающих по договорам гражданско-правового характера, если целью этих договоров является обеспечение основной деятельности Общества.

Порядок признания выплат и компенсаций работникам, не связанных с производственным процессом, не меняется – такие выплаты учитываются в составе прочих расходов. Данные об изменении в показателях отчета о финансовых результатах предшествующего отчетного периода и суммы корректировок представлены в разделе 2.15. «Прочие доходы и расходы».

Себестоимость по видам и элементам затрат представлена в таблице:

Таблица 32 Себестоимость по видам и элементам затрат

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	2	3
<b>Себестоимость проданных металлов и изделий из них, услуг по переработке давальческого сырья - всего, в том числе:</b>	<b>38 699 968</b>	<b>32 681 922</b>
Никель и никелевая продукция	12 536 321	15 987 935
Медь	2 534 807	3 964 532
Кобальт и кобальтовая продукция	567 719	964 388
Драгоценные металлы	1 126 060	1 669 439
Услуги по переработке давальческого сырья	15 914 505	10 095 628
Прочая продукция	6 020 556	-
<b>Себестоимость прочей реализации - всего, в том числе:</b>	<b>2 194 785</b>	<b>1 371 805</b>
Энергоресурсы	1 548 559	1 158 560
Товары для перепродажи	90 828	-
Услуги по сдаче имущества в аренду	179 942	206 549
Прочая продукция	375 456	6 696
<b>Себестоимость продаж - всего</b>	<b>40 894 753</b>	<b>34 053 727</b>

Таблица 33 Распределение расходов по элементам затрат, признанных в ОФР

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	2	3
<b>Расходы, связанные с производством и продажей продукции, товаров, работ, услуг по элементам затрат:</b>		
Материалы	9 750 095	8 205 750
Сырье и полуфабрикаты	1 115 204	1 527 856
Топливо	3 011 773	2 178 717
Расходы на приобретение энергоресурсов	6 143 732	5 001 754
Расходы на оплату труда	8 472 389	7 814 037
Отчисления на социальные нужды	2 798 726	2 513 839
Оценочные обязательства по выплатам работникам	1 552 642	1 854 103
Оценочные обязательства по страховым взносам	451 799	512 888
Амортизация основных средств и нематериальных активов	3 929 779	3 215 452
Расходы на оплату услуг сторонних организаций	5 921 069	5 028 497
Налоги, связанные с основной деятельностью	990 765	1 056 677
Вывозные таможенные пошлины	-	23 953
Прочие затраты	361 681	605 654
<b>Итого по элементам</b>	<b>44 499 654</b>	<b>39 539 177</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции, материалов собственного производства и др.	1 045 622	(1 082 632)
Расходы, не связанные с производством и реализацией	(10 301)	(85 035)
Стоимость покупных товаров, реализованных в отчетном периоде	90 828	88 465
<b>Итого расходов по обычным видам деятельности</b>	<b>45 625 803</b>	<b>38 459 975</b>
Коммерческие и управленческие расходы	(4 731 050)	(4 406 248)
<b>Итого себестоимость продаж:</b>	<b>40 894 753</b>	<b>34 053 727</b>

Коммерческими расходами признавались расходы, связанные с продажей готовой продукции.

К коммерческим расходам отнесены:

- расходы на комиссионные сборы;
- расходы на упаковку, маркировку, сертификацию;
- расходы на транспортировку и хранение на складах сторонних организаций;
- расходы на страхование;
- расходы на таможенное оформление;
- расходы на рекламу;
- расходы, связанные с транспортировкой, хранением, перемещением готовой продукции между складами временного хранения до момента отгрузки в адрес покупателя;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности коммерческие расходы ежемесячно в полной сумме признавались расходами по обычным видам деятельности.

Таблица 34 Информация о коммерческих расходах

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	2	3
<b>Коммерческие расходы - всего, в том числе:</b>	<b>926 089</b>	<b>776 839</b>
Расходы на транспортировку и по погрузочно-разгрузочным работам	883 760	674 450
Услуги посреднических организаций	32 215	41 548
Расходы, связанные с уплатой вывозных таможенных пошлин	-	27 414
Прочие расходы	5 130	21 185
Расходы на подготовку к продаже продукции	4 621	12 005
Таможенные сборы	363	237

Общехозяйственными расходами признавались расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

К общехозяйственным расходам отнесены:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;
- налог на имущество и другие аналогичные налоги и платежи;
- расходы на оплату услуг банков в тех случаях, когда они не связаны с привлечением заемных средств, приобретением и обслуживанием финансовых вложений;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме признавались расходами по обычным видам деятельности.



Структура управленческих расходов представлены в таблице:

Таблица 35 Информация об управленческих расходах

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	2	3
<b>Управленческие расходы - всего, в том числе:</b>	<b>3 804 961</b>	<b>3 629 409</b>
Расходы на оплату труда	1 592 299	1 480 487
Социальные страховые платежи	379 769	355 376
Оценочные обязательства по выплатам работникам	353 662	466 893
Оценочные обязательства по страховым взносам	80 848	97 460
Командировочные расходы	31 749	40 849
Материалы	52 235	44 025
Энергоресурсы	11 804	9 379
Налоги, за исключением налога на прибыль и налогов, учитываемых в составе прочих расходов, из них:	357 939	342 954
налог на имущество	357 345	340 211
Амортизация основных средств и нематериальных активов	102 943	90 762
Расходы на оплату услуг сторонних организаций	667 042	512 508
Услуги вспомогательных производств	163 106	181 425
Прочие общехозяйственные расходы	11 565	7 291

## 2.15 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- операций по покупке/продаже иностранной валюты;
- курсовых разниц по операциям в иностранной валюте;
- финансового результата от переоценки финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений по видам вложений;
- финансового результата от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- финансового результата от начисления и восстановления оценочных резервов и оценочных обязательств;
- иные виды прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов.

Не признается доходами поступление рублевого эквивалента от продажи иностранной валюты. Сумма превышения рублевых средств, поступивших от продажи иностранной валюты, над ее рублевым эквивалентом (по курсу Центрального банка Российской Федерации) признается прочими поступлениями и учитывается в составе прочих доходов.

В составе прочих доходов отчетного периода также отражаются: доходы, связанные с продажей активов, дивиденды полученные.

Выбытие иностранной валюты при ее продаже не признается расходом. Сумма превышения рублевого эквивалента (по курсу Центрального банка Российской Федерации) иностранной валюты над рублевыми средствами, поступившими от ее продажи, признается прочими расходами и учитывается в составе прочих расходов.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются: расходы по продаже активов, расходы по формированию оценочных резервов и обязательств, расходы на уплату процентов за пользование заемными средствами.

Информация о прочих доходах и расходах, отраженных в отчете о финансовых результатах, представлена в таблице:

Таблица 36 Информация о прочих доходах и расходах

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3
<b>Прочие доходы – всего, в том числе:</b>	<b>1 181 689</b>	<b>2 671 257</b>
<b>Доходы от участия в других организациях</b>	<b>2 652</b>	<b>732 802</b>
<b>Проценты к получению</b>	<b>453 846</b>	<b>1 037 188</b>
Положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	156 606
Доходы, связанные с продажей и иным выбытием активов	43	16 207
Восстановление оценочных обязательств и резервов	82 868	472 332
Стоимость МЦ, полученных от ремонта, реконструкции, модернизации ОС и ликвидации прочего имущества	237 203	137 444
Доходы в виде штрафов, пени, неустоек по возмещению причиненных убытков	254 930	26 279
Доходы в виде суммы излишков по результатам инвентаризации	144 541	59 704

Доходы в виде стоимости безвозмездно полученного имущества	3 356	29 592
Суммы списанной кредиторской задолженности	-	2 915
Доходы в виде суммы страхового возмещения	2 108	-
Другие виды прочих доходов	142	188
<b>Прочие расходы – всего, в том числе:</b>	<b>2 048 746</b>	<b>1 297 663</b>
<b>Проценты к уплате</b>	<b>215 831</b>	<b>224 214</b>
Отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	127 815	-
Расходы, связанные с продажей и иным выбытием активов	479 077	434 784
Расходы, связанные с формированием оценочных обязательств и резервов	857 583	76 193
Социальные и компенсационные выплаты и расходы	59 950	116 183
Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности	-	4
Благотворительные программы	148 093	158 832
Корпоративные программы	84 941	7 606
Расходы по содержанию законсервированных объектов	12 781	7 357
НДС, не возмещенный из бюджета	7 978	12 134
Расходы в виде НИОКР, не давших положительный результат	7 368	6 725
Обязательные страховые взносы по выплатам, отраженным на 91 счете	-	100 186
Другие виды прочих расходов	47 329	153 445

Показатели отчета о финансовых результатах Общества за 2016 г. для целей сопоставимости откорректированы с учетом изменений в порядке отражения вознаграждений и других социальных выплат и компенсаций работникам Общества, данные приведены в разделе 2.19. «Информация об изменении показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах».

## 2.16 ПОСТОЯННЫЕ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

### Постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства

Путем сопоставления доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете, в бухгалтерском учете рассчитываются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Постоянные и временные разницы, умноженные на действующую в РФ ставку налога на прибыль (20%), приводят к образованию постоянных и отложенных налоговых обязательств и активов.

В бухгалтерском балансе Обществу суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

Таблица 37 Информация о постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах

Наименование разницы	Сумма разницы	Наименование налогового обязательства (актива)	Сумма налогового обязательства (актива)
<b>За 2017 г.</b>			
<b>По текущему налогу на прибыль</b>			
Постоянная положительная разница	(4 401 645)	Постоянное налоговое обязательство	(880 329)
Постоянная отрицательная разница	3 092 090	Постоянный налоговый актив	618 418
Временная положительная разница	451 696	Отложенный налоговый актив	90 339
Временная отрицательная разница	(270 885)	Отложенное налоговое обязательство	(54 177)
<b>По корректировке налога на прибыль за прошлые периоды</b>			
Постоянная положительная разница	-	Постоянное налоговое обязательство	-
Постоянная отрицательная разница	-	Постоянный налоговый актив	-
Временная положительная разница	-	Отложенный налоговый актив	-
Временная отрицательная разница	33 915	Отложенное налоговое обязательство	6 783
<b>За 2016 г.</b>			
<b>По текущему налогу на прибыль</b>			
Постоянная положительная разница	(3 717 980)	Постоянное налоговое обязательство	(743 596)
Постоянная отрицательная разница	3 616 375	Постоянный налоговый актив	723 275
Временная положительная разница	283 925	Отложенный налоговый актив	56 785
Временная отрицательная разница	(2 017 725)	Отложенное налоговое обязательство	(403 545)
<b>По корректировке налога на прибыль за прошлые периоды</b>			
Постоянная положительная разница	-	Постоянное налоговое обязательство	-
Постоянная отрицательная разница	-	Постоянный налоговый актив	-
Временная положительная разница	(211 965)	Отложенный налоговый актив	(42 393)
Временная отрицательная разница	5 310	Отложенное налоговое обязательство	1 062

Величина условного расхода по налогу на прибыль для целей определения текущего налога на прибыль увеличена на суммы постоянного налогового обязательства

и отложенного налогового актива и уменьшена на суммы постоянного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Таблица 38 Информация о текущем налоге на прибыль

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3
<b>Текущий налог на прибыль</b>		
Условный (расход) доход	(838 490)	(1 334 537)
Сальдированная сумма постоянного налогового актива (обязательства)	(261 911)	(20 321)
Отложенный налоговый актив, начисленный за отчетный период	90 339	56 785
Отложенное налоговое обязательство, начисленное за отчетный период	(54 177)	(403 545)
Текущий налог на прибыль	(1 136 563)	(1 008 098)
Уменьшение налога в связи с перераспределением налога на прибыль между участниками КГН	35 121	13 204
Увеличение налога в связи с перераспределением налога на прибыль между участниками КГН	-	(29 686)

Общество с 1 января 2016 года по 31 декабря 2017 года являлось Ответственным участником консолидированной группы налогоплательщиков (КГН).

Общество с 1 января 2018 года является участником КГН.

## 2.17 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Уровень существенности определялся и применялся для:

- Общества в целом (общий пороговый уровень существенности);
- балансового показателя;
- единичной ошибки (индивидуальный уровень существенности для отражения проводок и анализа отклонений на уровне отдельных операций).

Уровень существенности балансового показателя использовался для принятия решения о представлении сгруппированных данных непосредственно в формах финансовой отчетности либо для отдельного раскрытия в примечаниях.

Индивидуальный уровень существенности использовался для оценки и определения порядка отражения в учете отдельной операции (в том числе по оценочным обязательствам, начислениям).

Общий пороговый уровень существенности рассчитан путем умножения среднего значения прибыли до налогообложения по фактическим данным за предыдущий отчетный период (исключая разовые операции по признанию доходов и расходов) и прогнозным данным на отчетный период на 5 процентов. Далее, следуя принципу осмотрительности, полученное значение уровня существенности умножено на 60 процентов. На 31.12.2017 года общий пороговый уровень существенности составил 162 977 тыс. руб.

Для расчета индивидуального уровня существенности общий пороговый уровень существенности дополнительно умножается на коэффициент аллокации 5 процентов. На 31.12.2017 года индивидуальный уровень существенности составил 8 149 тыс. руб.

Данные процентные значения использовались и в качестве значения уровня существенности для целей исправления ошибок прошлых периодов.

## 2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2018 ГОДУ

С целью наиболее достоверного представления информации об активах, обязательствах, доходах, расходах и капитале в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество внесло следующие изменения в Учетную политику на 2018 год:

1. Уточнен подход к признанию и оценке следующих активов:

1.1. Не признаются основными средствами следующие категории активов:

1. поисковые расходы, понесенные до того момента, когда в отношении участка недр, на котором осуществляется поиск, оценка и разведка полезных ископаемых, установлена коммерческая целесообразность добычи;

2. специальная одежда, специальная обувь, средства индивидуальной защиты независимо от стоимости и срока полезного использования;

3. специальная оснастка независимо от стоимости и срока полезного использования;

4. приобретаемые книги, брошюры и прочие издания стоимостью менее 100 000 рублей;

5. канцелярские принадлежности.

1.2. В составе запасов признаются следующие активы:

1) сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в том числе:

а) специальная одежда, специальная обувь, средства индивидуальной защиты, форменная одежда независимо от стоимости и срока полезного использования;

б) специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование независимо от стоимости и срока полезного использования (не отвечающее критериям признания основных средств);

в) приобретаемые книги, брошюры и прочие издания стоимостью менее 100 000 рублей;

г) канцелярские принадлежности.

Со сроком эксплуатации менее 12 месяцев:

д) инвентарь хозяйственно-бытового назначения;

е) приборы бытовые;

ж) инструмент строительно-монтажный и слесарно-монтажный ручной;

з) инструмент измерительный;

и) спортивный инвентарь;

2) затраты в незавершенном производстве;

3) готовая продукция;

4) товары для перепродажи;

5) товары отгруженные.

1.3. Стоимость специальной одежды, специальной обуви, средств индивидуальной защиты независимо от стоимости и срока эксплуатации погашается полностью в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость инвентаря хозяйственно-бытового назначения; приборов бытовых; инструмента строительно-монтажного и слесарно-монтажного ручного; инструмента измерительного независимо от стоимости сроком эксплуатации менее 12 месяцев погашается полностью в момент передачи в производство (эксплуатацию).

1.4. Стоимость специальной оснастки независимо от стоимости и срока эксплуатации погашается линейным способом.

В целях обеспечения сохранности запасов, переданных в производство (эксплуатацию) ведется количественный учет:

- специальной оснастки независимо от стоимости и срока эксплуатации;

- специальной одежды, специальной обуви, средств индивидуальной защиты, выдаваемых сотрудникам, независимо от их стоимости и срока эксплуатации;

- инвентаря хозяйственно-бытового назначения; приборов бытовых; инструмента строительно-монтажного и слесарно-монтажного ручного; инструмента измерительного независимо от стоимости сроком эксплуатации менее 12 месяцев.

2. Начиная с отчетности за 2018 г. Общество внесло изменения в порядок отражения избыточных сумм по оценочным обязательствам, связанными с расчетами с персоналом. Если по итогам инвентаризации выявлено, что сумма оценочного обязательства избыточна, то излишне начисленная сумма списывается с применением проводки сторно на сумму корректировки за предыдущий период по тем же счетам расходов, что и первоначальное начисление оценочного обязательства (без списания ранее признанных избыточных сумм на прочие доходы, абз. 2 п. 22 ПБУ 8/2010).

3. Уточнены наименования строк формы отчетности «Отчет о движении денежных средств».

## 2.19 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В 2017 году Общество отражало в отчетности сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и сумму отложенного налогового обязательства, расчеты с участниками КГН в составе расчетов по налогам и сборам.

Информация о ретроспективном отражении последствий изменения учетной политики и методической постановки формирования показателей в бухгалтерском балансе представлена в виде корректировок соответствующих статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г.

Таблица 39 Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код строки	Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2017 года		Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2016 года		Сумма корректировки	
		Данные по графе 5 "На 31 декабря 2016 года"	Данные по графе 6 "На 31 декабря 2015 года"	Данные по графе 5 "На 31 декабря 2016 года"	Данные по графе 6 "На 31 декабря 2015 года"	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Отложенные налоговые активы	1180	-	148 970	902 433	888 041	(902 433)	(739 071)
Отложенные налоговые обязательства	1420	239 121	-	1 141 554	739 071	(902 433)	(739 071)
Расчеты по налогам и сборам	1523	4 401 921	174 564	181 393	174 564	4 220 528	-
Прочие кредиторы	1527	398 402	627 514	4 618 930	627 514	(4 220 528)	-

С учетом изменений в порядке отражения в 2017 году вознаграждений и других социальных выплат и компенсаций работникам Общества, а также отражения расходов на транспортировку серной кислоты в составе коммерческих расходов, для целей сопоставимости откорректированы показатели предыдущего периода в Отчете о финансовом положении.

Информация о ретроспективном отражении приведена в таблице:

Таблица 40 Корректировки показателей Отчета о финансовых результатах

Наименование строки отчета о финансовых результатах	Код строки	Отчет о финансовых результатах за 2017 г.	Отчет о финансовых результатах за 2016 г.	Сумма корректировки	Пояснения
		За 2016 г.	За 2016 г.		
1	2	3	4	5	6
Себестоимость продаж (проданных металлов и изделий из них)	2121	(32 681 922)	(32 424 966)	256 956	ретроспективное отражение вознаграждений и других социальных выплат и компенсаций работникам
Управленческие расходы	2220	(3 629 409)	(3 593 896)	35 513	
Прочие расходы	2350	(1 073 449)	(1 365 918)	(292 469)	
Себестоимость продаж (прочая реализация)	2122	(1 371 805)	(1 542 169)	(170 364)	ретроспективное отражение расходов на транспортировку серной кислоты
Коммерческие расходы	2210	(776 839)	(606 475)	170 364	



### 3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражены платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество разделило денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от характера операций, с которыми они связаны:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов классифицировались как денежные потоки от инвестиционных операций;
- денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования, приводящих к изменению величины, структуры капитала и заемных средств Общества классифицировались как денежные потоки от финансовых операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражались в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывалась в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в отчете о движении денежных средств Общества в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода, и составляют:

- на начало отчетного периода 481 438 тыс. руб.;
- на конец отчетного периода 252 929 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой Общества п.6 ПБУ 1/2008 (принцип рационального ведения бухгалтерского учета) Общество не применяет требование п. 16 ПБУ 23/2011 в части свернутого отражения в Отчете о движении денежных средств сумм налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам. Суммы налога на добавленную стоимость, полученные от покупателей и заказчиков и уплаченные поставщикам и подрядчикам, отражены в Отчете о движении денежных средств с суммой соответствующего платежа (поступления), в связи с тем, что на момент составления отчетности не представляется возможным оценить сумму НДС к возмещению (к уплате) по экспортным операциям. Расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в составе денежных потоков от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств Общества отражены свернуто следующие денежные потоки:

- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента по строкам 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» и 4121 и «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»;

- перечисления/поступления ответственному (от ответственного) участнику(а) КГН денежных средств в уплату налога на прибыль КГН по строкам 4124 «Платежи налога на прибыль организаций» и 4119 «Прочие поступления»;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4125 «Платежи налогов и сборов (кроме налога на прибыль, страховых взносов и НДФЛ)»;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;
- денежные потоки, связанные с выдачей и возвратом займа в рамках cash pooling, в связи с быстрым оборотом и коротким сроком возврата денежных средств.

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 №07-04-09/2355) Общество в Отчете о движении денежных средств за 2017 г. отразило суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и НДФЛ по строке 4122 «В связи с оплатой труда работников, страховых взносов и НДФЛ».

**4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**

К связанным сторонам Общества относятся:

- Юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- Юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом;
- Общество и юридическое лицо, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Характер отношений:

- основное общество - общество, контролирующее Общество и распоряжающееся более 50 процентов прав голоса Общества;
- дочерние общества – подконтрольные общества, в которых Общество прямо владеет более 50 процентов прав голоса, а также общества, в которых по предложению Общества избрано более 50 процентов состава Совета директоров или иного коллегиального органа управления;
- зависимые общества – общества, на которые Общество оказывает значительное влияние, и в которых Общество прямо владеет более 20 процентов прав голоса, но не более 50 процентов прав голоса;
- прочие связанные лица – значительное влияние через другие юридические лица.

Таблица 41 Информация по связанным сторонам  
(по закупке/выручке)

Операции Общества со связанными сторонами	Реализация продукции, товаров, работ, услуг	Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	Реализация основных средств и иных активов	Приобретение основных средств и иных активов
1	2	3	4	5
<b>2017 год</b>				
Основное общество	22 385 378	3 846 869	-	3 097
Дочерние общества	136 088	2 077 554	69 318	381 629
Прочие связанные лица	26 556 404	10 754 563	973	353 368
<b>Итого</b>	<b>49 077 870</b>	<b>16 678 986</b>	<b>70 291</b>	<b>738 094</b>
<b>2016 год</b>				
Основное общество	11 974 707	188 901	-	19 056
Дочерние общества	165 540	1 657 479	193 831	674 233
Прочие связанные лица	24 449 131	7 355 294	4 245	229 273
<b>Итого</b>	<b>36 589 378</b>	<b>9 201 674</b>	<b>198 076</b>	<b>922 562</b>
<b>2015 год</b>				
Основное общество	9 684 102	111 217	-	-
Дочерние общества	187 344	1 434 001	458 730	1 286 434
Прочие связанные лица	28 179 264	7 293 516	5 559	716 532
<b>Итого</b>	<b>38 050 710</b>	<b>8 838 734</b>	<b>464 289</b>	<b>2 002 966</b>

Таблица 42 Информация по связанным сторонам (задолженность)

Остатки задолженности Общества со связанными сторонами	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги</b>			
Основное общество	8 118 221	4 408 332	4 945 838
Дочерние общества	116 696	1 048 009	880 222
Прочие связанные лица	2 801 933	1 500 809	4 057 116
<b>Итого</b>	<b>11 036 850</b>	<b>6 957 150</b>	<b>9 883 176</b>
<b>Сумма задолженности по займам, выданным Обществом связанным сторонам, включая проценты по займам</b>			
Основное общество	3 356 045	9 049 480	14 721 155
Дочерние общества	-	-	-
Прочие связанные лица	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>3 356 045</b>	<b>9 049 480</b>	<b>14 721 155</b>
<b>Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги</b>			
Основное общество	3 435 519	4 542 122	883 126
Дочерние общества	503 679	579 286	337 688
Прочие связанные лица	226 430	923 843	631 802
<b>Итого</b>	<b>4 165 628</b>	<b>6 045 251</b>	<b>1 852 616</b>

Денежные потоки по связанным сторонам представлены в таблице:

Таблица 43 Информация о денежных потоках с основным обществом, дочерними, зависимыми обществами и прочими связанными сторонами

Наименование показателя	Денежные потоки с основным обществом (ПАО «ГМК «Норильский никель»)		Денежные потоки с дочерними и зависимыми обществами	
	За 2017 г.	За 2016 г.	За 2017 г.	За 2016 г.
<b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ</b>				
Поступления - всего, в том числе:	<b>26 540 660</b>	<b>13 533 075</b>	<b>26 177 719</b>	<b>34 389 129</b>
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	26 480 114	13 509 804	26 177 719	34 313 618
прочие поступления	60 546	23 271	-	75 511
Платежи - всего, в том числе:	<b>(3 808 161)</b>	<b>(1 563 826)</b>	<b>(13 563 318)</b>	<b>(10 278 420)</b>
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(3 808 161)	(1 563 826)	(13 563 318)	(10 257 449)
<b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ</b>				
Поступления - всего, в том числе:	<b>19 580 000</b>	<b>19 637 859</b>	<b>2 652</b>	<b>734 914</b>
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	19 580 000	17 046 026	-	-
поступление дивидендов по финансовым вложениям	-	2 591 833	2 652	732 802
Платежи - всего, в том числе:	<b>(13 449 077)</b>	<b>(12 950 210)</b>	<b>(1 625 891)</b>	<b>(863 435)</b>
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к	-	-	(881 691)	(831 929)

Наименование показателя	Денежные потоки с основным обществом (ПАО «ГМК «Норильский никель»)		Денежные потоки с дочерними и зависимыми обществами	
	За 2017 г.	За 2016 г.	За 2017 г.	За 2016 г.
использованию внеоборотных активов				
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	(210)	(744 200)	(30 900)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(13 449 077)	(12 950 000)	-	-
<b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ</b>				
<b>Поступления - всего, в том числе:</b>	<b>-</b>	<b>(9 000 000)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
получение кредитов и займов	-	-	-	-
Платежи - всего, в том числе:	-	-	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	(9 000 000)	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-

Обществом получены дивиденды от ООО «Колабыт» в размере 2 652 тыс. руб.

Платежи, в связи с предоставлением займов другим лицам, уменьшены на сумму поступлений от возврата предоставленных займов в рамках cash pooling на сумму 8 800 800 тыс. руб.

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах краткосрочных вознаграждений ключевого управленческого персонала.

К ключевому управленческому персоналу отнесены генеральный директор Общества, и прочие должностные лица, уполномоченные и ответственные за планирование, управление и контроль за деятельностью Общества.

К краткосрочным вознаграждениям отнесены: вознаграждения за участие в органах управления, заработная плата, премии, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, перечисления на добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней, прочие компенсации и выплаты.

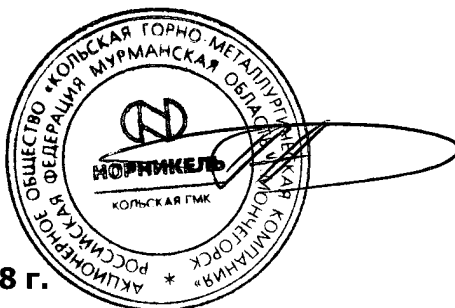
Таблица 44 Информация по связанным сторонам (управленческий персонал)

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
Оплата труда (ФОТ)	201 126	143 912
Страховые взносы	34 995	25 455
<b>Итого</b>	<b>236 121</b>	<b>169 367</b>

## 5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В январе 2018 года Обществу предъявлено исковое заявление о взыскании задолженности по договорным обязательствам в размере 118 603 тыс. руб., степень вероятности наступления события оценена Правовой службой Общества как низкая.

Генеральный директор



И.А. Рышкель

«07» марта 2018 г.

A handwritten signature in black ink, which appears to be "И.А. Рышкель".