



**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«НОВОЛИПЕЦКИЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМБИНАТ»**

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

**ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С ОБЩЕПРИНЯТЫМИ
В СОЕДИНЕННЫХ ШТАТАХ АМЕРИКИ
ПРИНЦИПАМИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

**ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 МАРТА 2014 Г. и 31 ДЕКАБРЯ 2013 Г.,
И ЗА 3 МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2014 и 2013 ГГ.**

(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

СОДЕРЖАНИЕ

Отчет независимых аудиторов	3
Промежуточные сокращенные консолидированные бухгалтерские балансы	4
Промежуточные сокращенные консолидированные отчеты о прибылях и убытках	5
Промежуточные сокращенные консолидированные отчеты о совокупных доходах	6
Промежуточные сокращенные консолидированные отчеты об акционерном капитале	6
Промежуточные сокращенные консолидированные отчеты о движении денежных средств	7
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	8 – 19

Отчет независимых аудиторов

Совету директоров и акционерам

Открытого акционерного общества «Новолипецкий металлургический комбинат»:

Мы провели обзор прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности открытого акционерного общества «Новолипецкий металлургический комбинат» (далее «Компания») и его дочерних компаний (далее «Группа»), которая включает в себя промежуточный сокращенный консолидированный бухгалтерский баланс по состоянию на 31 марта 2014 г. и соответствующие промежуточные сокращенные консолидированные отчеты о прибылях и убытках, совокупных доходах акционеров, акционерном капитале и движении денежных средств за каждые из 3 месяцев, закончившихся 31 марта 2014 г. и 31 марта 2013 г.

Ответственность руководства за промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность

Руководство Компании несет ответственность за подготовку и достоверное представление промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с принципами бухгалтерского учета, общепринятыми в Соединенных Штатах Америки; это включает в себя разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, достаточной для подготовки и достоверного представления промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с принципами бухгалтерского учета, общепринятыми в Соединенных Штатах Америки.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в проведении обзора в соответствии со стандартами аудита, общепринятыми в Соединенных Штатах Америки, применимыми к обзорам промежуточной финансовой отчетности. Обзор промежуточной финансовой отчетности в основном заключается в применении аналитических процедур и направлении запросов лицам, ответственным за ведение финансового и бухгалтерского учета. Объем работ, выполняемых при проведении обзора, значительно меньше, чем при проведении аудита в соответствии с общепринятыми в Соединенных Штатах Америки стандартами аудита, целью которого является выражение мнения относительно финансовой отчетности в целом. Соответственно, мы не выражаем такого мнения.

Вывод

По итогам проведенного нами обзора, нам не известно о каких-либо существенных изменениях, которые необходимо внести в прилагаемую промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность, чтобы обеспечить ее соответствие общепринятым в Соединенных Штатах Америки принципам бухгалтерского учета.

Прочие сведения

Ранее мы провели аудит консолидированного бухгалтерского баланса Группы по состоянию на 31 декабря 2013 г., а также соответствующих консолидированных отчетов о прибылях и убытках, совокупных доходах акционеров, акционерном капитале и движении денежных средств за год, закончившийся на эту дату (не представлены в настоящей отчетности), в соответствии с общепринятыми в Соединенных Штатах Америки стандартами аудита, и высказали в нашем заключении от 27 марта 2014 г. безоговорочное мнение о достоверности указанной консолидированной финансовой отчетности. По нашему мнению, информация, представленная в прилагаемом сокращенном консолидированном бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2013 г., является достоверной во всех существенных аспектах по отношению к проаудированному консолидированному бухгалтерскому балансу, из которого данная информация была получена.

ZAO PricewaterhouseCoopers Audit

19 Мая 2014 г.



	Прим.	По состоянию на 31 марта 2014 г.	По состоянию на 31 декабря 2013 г.
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	2	829 934	969 992
Краткосрочные финансовые вложения	5	753 489	484 981
Дебиторская задолженность и авансы выданные, нетто	3	1 543 871	1 437 697
Запасы, нетто	4	1 731 229	2 123 755
Прочие оборотные активы		17 300	7 578
Отложенные налоговые активы по налогу на прибыль		89 775	77 864
		4 965 598	5 101 867
Внеоборотные активы			
Долгосрочные финансовые вложения	5	443 478	501 074
Основные средства, нетто	6	9 161 990	10 002 996
Нематериальные активы, нетто		109 804	115 958
Гудвилл		428 131	463 409
Отложенные налоговые активы по налогу на прибыль		100 628	58 585
Прочие внеоборотные активы		38 918	40 192
		10 282 949	11 182 214
Итого активы		15 248 547	16 284 081
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ			
Текущие обязательства			
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	7	1 067 856	1 175 709
Краткосрочные кредиты и займы	8	1 141 305	1 119 286
Обязательства по уплате текущего налога на прибыль		32 671	21 553
		2 241 832	2 316 548
Долгосрочные обязательства			
Отложенное налоговое обязательство по налогу на прибыль		607 996	599 250
Долгосрочные кредиты и займы	8	2 743 367	3 038 041
Прочие долгосрочные обязательства		52 108	55 433
		3 403 471	3 692 724
Итого обязательства		5 645 303	6 009 272
Обязательства и условные события	15	-	-
Акционерный капитал			
Акционерный капитал ОАО «НЛМК»			
Обыкновенные акции (5 993 227 240 выпущенных и в обращении акций номиналом 1 российский рубль, по состоянию на 31 марта 2014 г. и 31 декабря 2013 г.)		221 173	221 173
Резервный фонд		10 267	10 267
Добавочный капитал		256 922	256 922
Накопленные прочие совокупные расходы		(2 739 233)	(1 897 100)
Нераспределенная прибыль		11 829 375	11 655 490
		9 578 504	10 246 752
Доля неконтролирующих акционеров		24 740	28 057
Итого акционерный капитал		9 603 244	10 274 809
Итого обязательства и акционерный капитал		15 248 547	16 284 081



	Прим.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2014 г.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2013 г.
Выручка	12	2 637 829	2 855 822
Себестоимость реализации			
Производственные затраты		(1 824 844)	(2 124 755)
Амортизация		(199 214)	(207 249)
		(2 024 058)	(2 332 004)
Валовая прибыль		613 771	523 818
Общехозяйственные и административные расходы		(92 474)	(119 625)
Коммерческие расходы		(212 106)	(257 166)
Налоги, кроме налога на прибыль		(40 238)	(36 194)
Операционная прибыль		268 953	110 833
Убыток от выбытия основных средств		(477)	(1 517)
Убытки от финансовых вложений, нетто		(249)	(735)
Проценты к получению		6 927	10 040
Проценты к уплате		(32 145)	(30 768)
Прибыль / (убыток) по курсовым разницам, нетто		46 215	(26 656)
Прочие расходы, нетто		(6 681)	(8 291)
Прибыль до вычета налога на прибыль		282 543	52 906
Расходы по налогу на прибыль		(65 176)	(17 579)
Прибыль за вычетом налога на прибыль		217 367	35 327
Доля в чистых (убытках) / прибылях зависимых компаний		(44 494)	77
Чистая прибыль		172 873	35 404
Плюс: чистый убыток, относящийся к доле неконтролирующих акционеров		1 012	2 494
Чистая прибыль, относящаяся к акционерам ОАО «НЛМК»		173 885	37 898
Прибыль на акцию – базовая и разводненная:			
Чистая прибыль, относящаяся к акционерам ОАО «НЛМК», на акцию (доллары США)		0,0290	0,0063
Средневзвешенное число обыкновенных акций: базовый и разводненный показатель (в тысячах)	9	5 993 227	5 993 227



Промежуточные сокращенные консолидированные отчеты о совокупных доходах

	Чистая прибыль	Кумулятивная корректировка по переводу валют	Прочие совокупные расходы	Доля неконтро- лирующих акционеров	Совокупные расходы, относящиеся к акционерам ОАО «НЛМК»
За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2013 г.	35 404	(227 238)	(191 834)	(3 015)	(188 819)
За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2014 г.	172 873	(844 438)	(671 565)	(3 317)	(668 248)

Промежуточные сокращенные консолидированные отчеты об акционерном капитале

		Акционеры ОАО «НЛМК»						
		Обыкно- венные акции	Резервный фонд	Добавочный капитал	Накоплен- ные прочие совокупные расходы	Нераспре- деленная прибыль	Доля неконтро- лирующих акционеров	Итого акционерный капитал
Остаток по состоянию на 31 декабря 2012 г.		221 173	10 267	306 391	(997 035)	11 582 368	(32 874)	11 090 290
Чистая прибыль / (убыток)		-	-	-	-	37 898	(2 494)	35 404
Кумулятивная корректировка по переводу валют		-	-	-	(226 717)	-	(521)	(227 238)
Изменение долей неконтролирующих акционеров в существующих дочерних компаниях		10	-	(49 469)	-	-	42 681	(6 788)
Остаток по состоянию на 31 марта 2013 г.		221 173	10 267	256 922	(1 223 752)	11 620 266	6 792	10 891 668
Остаток по состоянию на 31 декабря 2013 г.		221 173	10 267	256 922	(1 897 100)	11 655 490	28 057	10 274 809
Чистая прибыль / (убыток)		-	-	-	-	173 885	(1 012)	172 873
Кумулятивная корректировка по переводу валют		-	-	-	(842 133)	-	(2 305)	(844 438)
Остаток по состоянию на 31 марта 2014 г.		221 173	10 267	256 922	(2 739 233)	11 829 375	24 740	9 603 244



	Прим.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2014 г.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2013 г.
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Чистая прибыль		172 873	35 404
Корректировки для приведения в соответствие чистой прибыли и чистых денежных средств от операционной деятельности:			
Амортизация		199 214	207 249
Убыток от выбытия основных средств		477	1 517
Убытки от финансовых вложений, нетто		249	735
Проценты к получению		(6 927)	-
Проценты к уплате		32 145	30 768
Доля в чистых убытках / (прибылях) зависимых компаний		44 494	(77)
Доходы по отложенному налогу на прибыль		(8 041)	(39 903)
Убытки / (прибыли) по производным финансовым инструментам		6 035	(6 478)
Прочие		(6 019)	49 051
Изменения в операционных активах и обязательствах			
Увеличение дебиторской задолженности		(227 756)	(102 199)
Уменьшение запасов		229 868	74 726
(Увеличение) / уменьшение прочих оборотных активов		(10 566)	4 762
Уменьшение кредиторской задолженности и прочих обязательств		(2 903)	(16 520)
Увеличение обязательств по уплате текущего налога на прибыль		13 173	21 727
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		436 316	260 762
Проценты полученные		5 388	-
Проценты уплаченные		(40 499)	-
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		401 205	260 762
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение и строительство основных средств		(130 664)	(153 753)
Поступления от продажи основных средств		3 563	1 424
(Приобретение) / поступления от продажи финансовых вложений и займы выданные, нетто		(69 331)	8 557
Размещение банковских депозитов, нетто		(183 318)	(169 884)
Приобретение дополнительного пакета акций в существующей дочерней компании	10	-	(9 609)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(379 750)	(323 265)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Займы полученные и векселя выданные		1 972	852 323
Погашение займов полученных и векселей выданных		(148 632)	(553 061)
Платежи по финансовому лизингу		(5 750)	(7 021)
Дивиденды акционерам		(16)	(83)
Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от финансовой деятельности		(152 426)	292 158
Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов		(130 971)	229 655
Влияние изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты		(9 087)	38 928
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	2	969 992	951 247
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	2	829 934	1 219 830
Дополнительная информация о движении денежных средств:			
Размещение депозитов в банках		(400 101)	(281 285)
Возврат депозитов из банков		216 783	111 401

1 ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая неаудированная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться совместно с аудированной консолидированной финансовой отчетностью открытого акционерного общества «Новолипецкий металлургический комбинат» (далее «Материнская Компания» или ОАО «НЛМК») и его дочерних компаний (далее совместно «Группа») по состоянию на 31 декабря 2013 г. и за год, закончившийся на эту дату. Сокращенные данные консолидированного бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г. приведены из аудированной консолидированной финансовой отчетности, однако, поскольку данная отчетность представляется в сокращенном виде, она не содержит всех раскрытий, которые должны быть приведены согласно требованиям общепринятых в Соединенных Штатах Америки принципов бухгалтерского учета к годовой консолидированной финансовой отчетности.

По мнению руководства Группы, приведенная в настоящей отчетности информация отражает все известные начисления и корректировки, необходимые для достоверного отражения результатов деятельности за приведенные периоды. Такие корректировки носят регулярный характер. Результаты деятельности за приведенные периоды не обязательно отражают будущие результаты деятельности.

Функциональная валюта и валюта отчетности

Функциональной валютой большинства компаний Группы является российский рубль. Функциональной валютой иностранных дочерних компаний является местная валюта страны местонахождения. Прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена с использованием доллара США в качестве валюты отчетности с использованием обменных курсов на конец периода для пересчета активов и обязательств, средневзвешенных обменных курсов за соответствующие кварталы отчетного периода для пересчета статей промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибылях и убытках и исторических курсов для пересчета статей капитала.

Курсы российского рубля к доллару США, установленные Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты, и средневзвешенные курсы за соответствующие кварталы отчетных периодов приведены ниже.

	2014	2013
За 1 квартал	34,9591	30,4142
На 31 марта	35,6871	31,0834
На 31 декабря		32,7292

Недавно выпущенные бухгалтерские стандарты

В феврале 2013 г. Совет по стандартам финансового учета выпустил поправку к существующим правилам относительно отражения в финансовой отчетности сумм, перенесенных из накопленного прочего совокупного дохода. Согласно требованиям этой поправки, компания должна представить в своей финансовой отчетности за год информацию о корректировках по изменению классификации сумм, перенесенных из накопленного прочего совокупного дохода, в примечании или в основной части финансовой отчетности. Эта поправка применялась перспективно для отчетных периодов, начинающихся после 15 декабря 2012 г. В связи с тем, что практически вся информация, которая должна быть представлена в соответствии с данной поправкой, уже раскрыта в других частях консолидированной финансовой отчетности, эта поправка не оказала влияния на данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

2 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	По состоянию на 31 марта 2014 г.	По состоянию на 31 декабря 2013 г.
Денежные средства – российские рубли	94 503	70 834
Денежные средства – доллары США	230 450	194 113
Денежные средства – другие валюты	137 273	160 551
Депозиты – российские рубли	219 809	204 851
Депозиты – доллары США	132 338	331 778
Депозиты – евро	14 463	5 732
Депозиты – другие валюты	415	1 937
Прочие эквиваленты денежных средств	683	196
	829 934	969 992

3 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	По состоянию на 31 марта 2014 г.	По состоянию на 31 декабря 2013 г.
Дебиторская задолженность покупателей	1 068 568	895 627
Авансы, выданные поставщикам	95 708	66 813
НДС и прочие налоги к получению	389 827	488 173
Расчеты с персоналом	3 012	3 346
Прочая дебиторская задолженность	122 311	129 902
	1 679 426	1 583 861
Резерв по сомнительным долгам	(135 555)	(146 164)
	1 543 871	1 437 697

По состоянию на 31 марта 2014 г. и 31 декабря 2013 г. дебиторская задолженность на сумму 158 799 тыс. долларов США и 141 666 тыс. долларов США, соответственно, являлась обеспечением по некоторым кредитным договорам (Примечание 8).

4 ЗАПАСЫ

	По состоянию на 31 марта 2014 г.	По состоянию на 31 декабря 2013 г.
Сырье	720 725	980 701
Незавершенное производство	581 200	526 589
Готовая продукция и товары для перепродажи	491 422	684 203
	1 793 347	2 191 493
Резерв на снижение стоимости	(62 118)	(67 738)
	1 731 229	2 123 755

По состоянию на 31 марта 2014 г. и 31 декабря 2013 г. запасы на сумму 394 397 тыс. долларов США и 310 538 тыс. долларов США, соответственно, являлись обеспечением по некоторым кредитным договорам (Примечание 8).

5 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Классификация финансовых вложений по балансу:

	По состоянию на 31 марта 2014 г.	По состоянию на 31 декабря 2013 г.
Краткосрочные финансовые вложения и текущая часть долгосрочных финансовых вложений		
Займы связанным сторонам (Примечание 14(б))	177 019	107 565
Банковские депозиты и прочие финансовые вложения	576 470	377 416
	753 489	484 981
Долгосрочные финансовые вложения		
Займы связанным сторонам (Примечание 14(б))	77 371	78 030
Инвестиции в зависимые компании	366 014	419 149
Банковские депозиты и прочие финансовые вложения	93	3 895
	443 478	501 074
Всего финансовых вложений	1 196 967	986 055

Инвестиции в зависимые компании

	Доля по состоянию на 31 марта 2014 г.	Доля по состоянию на 31 декабря 2013 г.	По состоянию на 31 марта 2014 г.	По состоянию на 31 декабря 2013 г.
NLMK Belgium Holdings S.A.	79,50%	79,50%	366 014	412 799
TBEA & NLMK (Shenyang) Metal Product Co., Ltd.	50,00%	50,00%	8 475	6 350
			374 489	419 149

6 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	По состоянию на 31 марта 2014 г.	По состоянию на 31 декабря 2013 г.
Земельные участки	198 243	215 769
Права на разработку полезных ископаемых	488 078	532 190
Здания	2 346 171	2 532 082
Сооружения	1 910 350	2 079 292
Машины и оборудование	8 386 821	8 790 467
Транспортные средства	329 615	366 098
Незавершенное строительство и авансы на строительство и приобретение основных средств	1 774 612	2 089 919
Активы, полученные по договорам финансового лизинга	70 597	76 952
Прочие основные средства	97 102	101 561
	15 601 589	16 784 330
Накопленный износ	(6 439 599)	(6 781 334)
	9 161 990	10 002 996

Сумма капитализированных процентов составила 20 161 тыс. долларов США и 32 769 тыс. долларов США за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2014 г. и 31 марта 2013 г., соответственно.

Руководство проанализировало финансовые показатели деятельности основных отчетных единиц за 1 квартал 2014 г. и считает, что нет необходимости в пересмотре оценок, сделанных по состоянию на 31 декабря 2013 г. в отношении обесценения основных средств и гудвилла.

7 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	По состоянию на 31 марта 2014 г.	По состоянию на 31 декабря 2013 г.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	489 940	606 617
Авансы полученные	111 042	105 313
Налоги, кроме налога на прибыль	145 386	134 006
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства перед персоналом	197 179	204 143
Дивиденды к уплате	1 275	1 407
Краткосрочная задолженность по финансовому лизингу	13 344	17 395
Прочие кредиторы	109 690	106 828
	1 067 856	1 175 709

8 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	По состоянию на 31 марта 2014 г.	По состоянию на 31 декабря 2013 г.
Материнская Компания		
Облигационные займы в российских рублях, со ставками от 8,00% до 8,95% в год и датами погашения или оферт в 2014-2017 гг.	1 287 771	1 400 660
Кредиты в евро, со ставками от EURIBOR (6 мес.) +1,5% до EURIBOR (3 мес.) +3,5% в год и датами погашения в 2014-2019 гг.	451 489	559 928
Облигационные займы в долларах США, со ставками от 4,45% до 4,95% и датами погашения в 2018-2019 гг.	1 304 497	1 319 585
Компании сегмента Зарубежный прокат		
Кредиты в евро, со ставками от EURIBOR +0,9% до EURIBOR +2,0% в год и датами погашения в 2014-2020 гг.	179 036	178 822
Кредиты в долларах США, со ставками LIBOR +1,625% и PRIME+0,625% в год и датами погашения в 2014 г.	106 765	140 667
Прочие компании		
Кредиты в долларах США со ставками от LIBOR +1,2% до LIBOR +2,5% в год и датами погашения 2014-2015 гг.	401 997	400 331
Кредиты в евро со ставками от EURIBOR (6 мес.) +0,9% до EURIBOR (6 мес.) +1,3% в год и датами погашения в 2014-2022 гг.	113 837	114 685
Кредиты в российских рублях, со ставками 8,25% и 10% в год и датами погашения в 2014-2017 гг.	35 338	38 406
Прочие заимствования	3 942	4 243
	3 884 672	4 157 327
Минус: краткосрочные кредиты и текущая часть долгосрочных кредитов	(1 141 305)	(1 119 286)
Долгосрочные кредиты и займы	2 743 367	3 038 041

Сроки погашения по долгосрочным кредитам и займам Группы по состоянию на 31 марта 2014 г. варьируются от 2 до 8 лет.

8 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ (продолжение)

Основные условия кредитных договоров

Определенные кредитные договоры имеют условия, которые налагают ограничения на цели, на которые может быть использован кредит, условия, касающиеся выбытия и отчуждения активов, принятия каких-либо обязательств и предоставления займов, кредитов, поручительств или гарантий, обязательства в отношении какой-либо будущей процедуры реорганизации или банкротства заемщика, а также обязывают заемщика поддерживать заложенные активы в их текущей оценке и состоянии. Дополнительно данные соглашения содержат условия соблюдения некоторых финансовых коэффициентов, условия в отношении результатов деятельности заемщика, включая перекрестное неисполнение обязательств, а также наличие судебных исков, превышающих определенную сумму, в отношении которых имеются разумные ожидания негативного исхода, и, кроме того, условия, вступающие в силу при неспособности заемщика выполнять договорные обязательства. Компании Группы не имеют нарушений ограничительных условий по всем кредитным договорам по состоянию на 31 марта 2014 г.

9 ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2014 г.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2013 г.
Чистая прибыль (тыс. долларов США)	173 885	37 898
Средневзвешенное количество акций	5 993 227 240	5 993 227 240
Базовая и разведенная чистая прибыль на акцию (долларов США)	0,0290	0,0063

Базовая чистая прибыль на одну обыкновенную акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли на средневзвешенное число обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. У Материнской Компании нет в обращении акций, имеющих потенциально разводняющий эффект.

10 ИЗМЕНЕНИЕ ДОЛЕЙ НЕКОНТРОЛИРУЮЩИХ АКЦИОНЕРОВ В КОМПАНИЯХ СЕГМЕНТА СОРТОВОЙ ПРОКАТ

В феврале 2013 г. Материнская Компания приобрела на открытом аукционе за 9 609 тыс. долларов США пакет акций ОАО «НСММЗ» в размере 35,59%. В результате данной сделки произошло уменьшение добавочного капитала на 49 469 тыс. долларов США с отражением соответствующего изменения доли неконтролирующих акционеров.

11 АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПРОИЗВОДНЫМ ФИНАНСОВЫМ ИНСТРУМЕНТАМ

Группа имеет и приобретает производные финансовые инструменты для целей, отличных от торговых, для снижения риска, относящегося к курсу обмена иностранной валюты. Заключенные форвардные валютные контракты являлись краткосрочными с датами погашения в январе, феврале и ноябре 2013 г.

В 2012 г. Группа заключила кросс-валютные процентные своп контракты по валютной паре российский рубль / доллар США в отношении рублевых облигаций, выпущенных Группой. В результате данной операции Группа выплачивает проценты по фиксированным ставкам в диапазоне от 3,11% до 3,15% в долларах США и получает проценты по фиксированной ставке в размере 8,95% годовых в российских рублях. Погашение контрактов своп привязано к выплатам по облигациям в российских рублях, погашение которых состоится в ноябре 2014 г.

В соответствии с ASC № 820, справедливая стоимость производных финансовых инструментов, выраженных в иностранной валюте, определена с использованием 2-ого уровня входящих данных. Используемые входящие данные включают котировки по аналогичным активам или обязательствам на активном рынке.

11 АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПРОИЗВОДНЫМ ФИНАНСОВЫМ ИНСТРУМЕНТАМ (продолжение)

Справедливая стоимость форвардных валютных контрактов определена как сумма разниц между форвардным рыночным курсом в месяце исполнения, по состоянию на 31 марта 2014 г., и соответствующим курсом исполнения, умноженных на дисконтированные базовые стоимости по соответствующим договорам. Справедливая стоимость свопов определена как контрактная сумма платежей в рублях и долларах США, приведенных к справедливой стоимости на 31 марта 2014 г.

В течение 3 месяцев, закончившихся 31 марта 2014 г. и 31 марта 2013 г., прибыли по форвардным договорам составили ноль и 721 тыс. долларов США, соответственно. Данные прибыли и убытки включены в строку «Прибыль / (убыток) по курсовым разницам, нетто» промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибылях и убытках.

Ниже в таблице приводятся контрактные суммы и положительная справедливая стоимость по кросс-валютным процентным своп контрактам Группы, выраженные в долларах США.

	По состоянию на 31 марта 2014 г.		По состоянию на 31 декабря 2013 г.	
	Базовая стоимость	Справедливая стоимость	Базовая стоимость	Справедливая стоимость
Доллары США	-	-	83 258	573

Ниже в таблице приводятся контрактные суммы и отрицательная справедливая стоимость по кросс-валютным процентным своп контрактам Группы, выраженные в долларах США.

	По состоянию на 31 марта 2014 г.		По состоянию на 31 декабря 2013 г.	
	Базовая стоимость	Справедливая стоимость	Базовая стоимость	Справедливая стоимость
Доллары США	76 357	(5 911)	-	-

В течение 3 месяцев, закончившихся 31 марта 2014 г. и 31 марта 2013 г., убытки по кросс-валютным процентным своп контрактам составили (6 571) тыс. долларов США и (775) тыс. долларов США, соответственно, и были включены в строку «Прибыль / (убыток) по курсовым разницам, нетто» промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибылях и убытках.

Группа признала обязательство по опционам в отношении 20,5% доли Societe Wallonne de Gestion et de Participations S.A. (SOGEPAR) в NLMK Belgium Holdings S.A., по справедливой стоимости в сумме 30,0 млн. долларов США на 31 марта 2014 г. Соответствующее обязательство было включено в состав прочих долгосрочных обязательств.

12 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

У Группы имеется четыре сегмента, отдельно раскрываемых в отчетности: стальной, зарубежный прокат, сортовой прокат и горнодобывающий. Данные сегменты включают различные дочерние компании, имеющие самостоятельное руководство и реализующие различные продукты и услуги. Четыре вышеуказанных сегмента удовлетворяют критериям сегментов, отдельно раскрываемых в отчетности. Дочерние компании включаются в сегмент, к которому они относятся по виду производимой ими продукции и в рамках которого осуществляется управление их деятельностью.

Выручка сегментов, количественные показатели которых не превышают установленных пороговых значений, в основном относятся к двум операционным сегментам Группы. Эти сегменты включают страховые и прочие услуги. Ни один из данных сегментов не превысил установленных пороговых значений по количественным показателям для того, чтобы быть выделенным как отдельно раскрываемый сегмент. Инвестиции в компании, учитываемые по методу долевого участия, и доля в чистых прибылях / (убытках) зависимых компаний включаются в стальной сегмент и сегмент зарубежный прокат.

12 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (продолжение)

Руководство Группы определяет реализацию и передачу активов между сегментами, как если бы данная реализация или передача производилась третьим сторонам. Руководство Группы оценивает результаты деятельности сегмента на основании показателей выручки от реализации, валовой прибыли, операционной прибыли и прибыли за вычетом налога на прибыль.

Информация по сегментам за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2014 г., и активам сегментов по состоянию на 31 марта 2014 г. представлена в таблице ниже:

	Стальной сегмент	Сегмент зарубежный прокат	Сегмент сортовой прокат	Горно-добывающий сегмент	Все прочие	Итого	Операции и остатки между сегментами	Консолидированные данные
Выручка от внешних покупателей	1 742 414	470 561	337 078	87 740	36	2 637 829	-	2 637 829
Выручка от операций между сегментами	295 909	-	57 040	228 776	-	581 725	(581 725)	-
Валовая прибыль / (убыток)	406 036	31 570	20 847	225 717	(243)	683 927	(70 156)	613 771
Операционная прибыль / (убыток)	128 107	2 796	(21 632)	192 811	(817)	301 265	(32 312)	268 953
Прибыль / (убыток) за вычетом налога на прибыль	101 170	(6 515)	(57 508)	204 339	(379)	241 107	(23 740)	217 367
Активы сегмента, включая гудвилл	12 193 679	1 969 227	2 549 899	2 401 934	114 548	19 229 287	(3 980 740)	15 248 547

Информация по сегментам за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2013 г., и активам сегментов по состоянию на 31 декабря 2013 г. представлена в таблице ниже:

	Стальной сегмент	Сегмент зарубежный прокат	Сегмент сортовой прокат	Горно-добывающий сегмент	Все прочие	Итого	Операции и остатки между сегментами	Консолидированные данные
Выручка от внешних покупателей	1 659 062	816 028	288 444	91 981	307	2 855 822	-	2 855 822
Выручка от операций между сегментами	346 147	559	59 054	244 626	-	650 386	(650 386)	-
Валовая прибыль / (убыток)	259 502	(6 382)	46 374	231 769	146	531 409	(7 591)	523 818
Операционная прибыль / (убыток)	(36 305)	(74 008)	(1 748)	196 867	(381)	84 425	26 408	110 833
Прибыль / (убыток) за вычетом налога на прибыль	(38 801)	(91 358)	(35 852)	163 972	32	(2 007)	37 334	35 327
Активы сегмента, включая гудвилл	13 046 727	1 925 216	2 781 821	2 374 010	62 838	20 190 612	(3 906 531)	16 284 081

13 РИСКИ И НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ

(а) Условия ведения деятельности Группы

Экономике Российской Федерации по-прежнему присущи некоторые черты развивающегося рынка, в частности, фактическая неконвертируемость российского рубля в большинстве стран, а также сравнительно высокая инфляция. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования.

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, предпринимаемых Правительством, а также от развития фискальной, правовой и политической систем.

Подробная информация об условиях ведения деятельности Группы, включая недавнее актуальное развитие политической ситуации, представлена в консолидированной финансовой отчетности Группы по состоянию на 31 декабря 2013 г. и за год, закончившийся на эту дату.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы.

Основные финансовые риски, присущие деятельности Группы, включают в себя рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности. Целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

(б) Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений рыночных цен. Рыночный риск включает в себя три вида рисков: риск изменения процентных ставок, валютный риск и риск изменения цен на товары.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок.

Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным долговым обязательствам Группы с плавающей процентной ставкой. Для управления этим риском проводится анализ рисков процентных ставок на регулярной основе. В целях снижения влияния данного риска принимаются меры по поддержанию оптимального соотношения кредитных обязательств с фиксированными и плавающими ставками.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах.

Экспортно-ориентированные компании Группы подвержены влиянию валютных рисков. С целью минимизации валютных рисков экспортная программа формируется с учетом возможных (прогнозируемых) курсовых колебаний основных валют. Группа осуществляет мероприятия по диверсификации выручки, выраженной в различных валютах. При заключении внешнеторговых контрактов Группа осуществляет контроль сбалансированности валютных позиций: платежи в иностранных валютах покрываются встречными поступлениями экспортной выручки в одноименной валюте. При этом не исключается применение стандартных инструментов хеджирования валютных рисков.

13 РИСКИ И НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ (продолжение)

Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары – возможное изменение цен на сырье и металлопродукцию, их влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Группы.

Минимизация рисков Группы, связанных со сбытом продукции, осуществляется посредством широкой географии продаж, позволяющей гибко реагировать на ухудшение конъюнктуры одного или нескольких рынков сбыта продукции на основе проводимого анализа существующих и потенциальных рынков сбыта продукции. Объем реализованной продукции за пределами Российской Федерации в денежном выражении за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2014 г. и 31 марта 2013 г., составляет 61% и 63% от общей величины реализованной Группой продукции, соответственно.

Одним из инструментов управления риском изменения цен является вертикальная интеграция. Высокая степень вертикальной интеграции позволяет контролировать издержки и эффективно управлять всем процессом производства: от добычи сырья и генерации электрической и тепловой энергии до производства, обработки и распределения металлопродукции.

(в) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Группа понесет финансовые убытки, когда контрагенты не выполнят свои обязательства по финансовому инструменту или клиентскому договору.

Группа подвержена кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях, валютные операции и прочие финансовые инструменты. Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется каждым операционным подразделением в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Группой в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами.

Группа контролирует кредитный риск, оценивая степень риска каждого контрагента или группу связанных лиц. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно (не реже одного раза в квартал).

Руководство Группы проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

(г) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что компания столкнется с трудностями при исполнении финансовых обязательств. Группа подвержена риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств.

Группа осуществляет контроль над риском дефицита денежных средств, используя инструменты планирования текущей ликвидности. Целью Группы является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов, облигаций, финансовой аренды. В целях обеспечения достаточного количества денежных средств, необходимых для своевременного погашения своих обязательств, Группа использует инструменты детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств.

(д) Страхование

В целях минимизации рисков Группа заключила договоры страхования имущества и убытков от перерыва в производстве, страхования грузов, страхования общей ответственности и КАСКО. С учетом требований законодательства, Группой заключены договоры обязательного страхования автогражданской ответственности, обязательного страхования опасных производственных объектов. Также, Группа приобретает страховое покрытие гражданской ответственности членов саморегулируемых организаций, страхование ответственности директоров и должностных лиц, добровольное медицинское страхование сотрудников Группы.

14 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Операции со связанными сторонами определяются в соответствии с ASC № 850 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Сальдо расчетов по состоянию на 31 марта 2014 г. и 31 декабря 2013 г. и операции со связанными сторонами Группы за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2014 г. и 31 марта 2013 г., включают следующие статьи:

(а) Реализация связанным сторонам и закупки у связанных сторон

Реализация

Реализация связанным сторонам за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2014 г. и 31 марта 2013 г., составила 260 899 тыс. долларов США (включая реализацию компаниям группы NVH в размере 259 306 тыс. долларов США) и 2 858 тыс. долларов США, соответственно.

Дебиторская задолженность компаний Группы NVH составила 375 441 тыс. долларов США и 294 213 тыс. долларов США по состоянию на 31 марта 2014 г. и 31 декабря 2013 г., соответственно. Дебиторская задолженность и авансы, выданные связанным сторонам за транспортные услуги, оказанные компаниями группы Universal Cargo Logistics Holding, составили 26 651 тыс. долларов США и 34 616 тыс. долларов США по состоянию на 31 марта 2014 г. и 31 декабря 2013 г., соответственно. Дебиторская задолженность прочих связанных сторон составила 2 953 тыс. долларов США и 2 158 тыс. долларов США по состоянию на 31 марта 2014 г. и 31 декабря 2013 г., соответственно.

Закупки

Закупки у компаний под общим контролем (в основном транспортные услуги, оказанные компаниями группы Universal Cargo Logistics Holding) за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2014 г. и 31 марта 2013 г., составили 112 005 тыс. долларов США и 104 360 тыс. долларов США, соответственно.

Кредиторская задолженность связанным сторонам составила 14 846 тыс. долларов США и 21 512 тыс. долларов США по состоянию на 31 марта 2014 г. и 31 декабря 2013 г., соответственно.

(б) Финансовые операции

Займы, выданные компаниям группы NVH и учтенные в составе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений, составили 254 390 тыс. долларов США и 185 595 тыс. долларов США по состоянию на 31 марта 2014 г. и 31 декабря 2013 г., соответственно.

Депозиты и расчетные счета компаний Группы в банках, находящихся под значительным влиянием контролирующего акционера Группы (ОАО Банк ЗЕНИТ и ОАО «Липецккомбанк»), составили 63 899 тыс. долларов США и 92 449 тыс. долларов США по состоянию на 31 марта 2014 г. и 31 декабря 2013 г., соответственно. Процентный доход по депозитам и текущим счетам за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2014 г. и 31 марта 2013 г., составил 716 тыс. долларов США и 805 тыс. долларов США, соответственно.

(в) Выданные финансовые гарантии

По состоянию на 31 марта 2014 г. и 31 декабря 2013 г. предоставленные Группой гарантии по займам, выданным компаниям группы NVH, составили 788 311 тыс. долларов США и 790 618 тыс. долларов США, соответственно, что является максимальной потенциальной суммой будущих выплат. Ни одна из сумм по гарантийным обязательствам Группы не была начислена в консолидированной финансовой отчетности, так как Группа оценивает вероятность оттока денежных средств по данным гарантиям как низкую.

15 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ СОБЫТИЯ

(а) Антидемпинговые расследования

При экспорте продукции внешнеторговая деятельность Группы рассматривается время от времени на предмет ее соответствия торговому законодательству стран-импортеров. Экспортные продажи Группы были предметом нескольких антидемпинговых расследований. Группа принимает ряд мер по предотвращению негативных последствий текущих и возможных антидемпинговых расследований, а также участвует в переговорах, проводимых российской стороной. Резервы по возможным соглашениям и решениям в результате антидемпинговых расследований в представленной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности не начислялись.

(б) Судебные разбирательства

В ходе обычной хозяйственной деятельности Группа участвует в ряде судебных разбирательств, являясь истцом или ответчиком. Руководство Группы считает, что обязательства, которые могут возникнуть у нее по результатам данных разбирательств, не могут оказать существенного отрицательного влияния на ее финансовое положение и результаты деятельности, и в представленной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности их начисление не производилось.

Начатое в январе 2010 г. по инициативе неконтролирующего акционера ОАО «Макси-Групп» судебное разбирательство в Международном Коммерческом Арбитражном Суде при Торгово-Промышленной Палате Российской Федерации (далее «МКАС») в отношении взыскания с Материнской Компании дополнительной задолженности по оплате акций ОАО «Макси-Групп» завершилось в январе 2012 г. в пользу Материнской Компании.

Начатое в декабре 2012 г. по инициативе неконтролирующего акционера ОАО «Макси-Групп» судебное разбирательство в МКАС об утрате им имущества в связи с соглашением о купле-продаже пакета акций завершилось в январе 2014 г. Арбитры МКАС приняли постановление об отсутствии компетенции МКАС по рассмотрению иска неконтролирующего акционера ОАО «Макси-Групп» к Материнской Компании и о прекращении разбирательства.

Дальнейшее обжалование в отношении данных исков невозможно.

В настоящее время продолжаются инициированные неконтролирующим акционером ОАО «Макси-Групп» судебные разбирательства в ряде европейских судов, связанные с иском, направленным в МКАС в январе 2010 г. В апреле 2014 г. французский суд вынес решение о приведении в исполнение на территории Франции решения МКАС, отмененного российскими судами. Материнской Компанией проводится анализ оснований для обжалования данного решения. Руководство Группы оценивает вероятность неблагоприятного исхода и оттока денежных средств, связанных с данными судебными разбирательствами, как низкую и, соответственно, никакие начисления в отношении данных исков не были отражены в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

(в) Вопросы охраны окружающей среды

В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и позиция государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения. Группа проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды. По мере выявления обязательств они немедленно отражаются в отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики, не могут быть оценены с достаточной точностью. В условиях существующей системы контроля и мер наказания за несоблюдение действующего природоохранного законодательства руководство Группы полагает, что Группа выполняет требования федеральных и региональных регулирующих органов в части охраны окружающей среды, и, следовательно, в настоящее время не имеется значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде и его исправлением.

15 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ СОБЫТИЯ (продолжение)

(г) Обязательства по капитальным вложениям

По оценкам руководства по состоянию на 31 марта 2014 г. и 31 декабря 2013 г. неисполненные контракты на поставку оборудования и строительно-монтажные работы составляют 453 427 тыс. долларов США и 498 557 тыс. долларов США, соответственно.

(д) Обязательства социального характера

Группа производит отчисления средств на социальные программы обязательного и добровольного страхования. Как объекты социальной сферы, принадлежащие Группе, так и местные программы социального характера предназначены как для сотрудников Группы, так и для жителей региона. Отдельные объекты социальной сферы были переданы Группой муниципальным органам, тем не менее, руководство Группы предполагает, что Группа будет продолжать осуществлять финансирование различных социальных программ в ближайшем будущем. Данные затраты относятся на расходы в том периоде, когда они понесены.

(е) Условные обязательства налогового характера

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Группы может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, включая некоторые операции, касающиеся финансирования российских предприятий внутри Группы, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы, а также оспорена правомерность включения некоторых расходов в декларации по налогу на прибыль. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российское законодательство, регулирующее порядок трансфертного ценообразования, претерпело изменения, начиная с 1 января 2012 г. Новые правила трансфертного ценообразования являются технически более сложными и, в определенной степени, более приближенными к международным принципам. Новое законодательство предусматривает право налоговых органов на осуществление корректировок трансфертных цен и начисления дополнительных налоговых обязательств в отношении контролируемых сделок (определенных в применимом законодательстве) при условии, если цена сделки не соответствует рыночному принципу. Руководство осуществляет анализ соответствия документации, подтверждающей примененные трансфертные цены, требованиям действующего законодательства и ее достаточности для подтверждения налоговых позиций Группы. Учитывая, что практика внедрения новых правил трансфертного ценообразования до сих пор находится в стадии разработки, влияние любых фактов оспаривания трансфертных цен Группы не может быть достоверно оценено, однако может быть существенным для финансового положения и результатов деятельности Группы.

По мнению руководства, по состоянию на 31 марта 2014 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Группы с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

16 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В апреле 2014 г. Совет директоров Материнской Компании рекомендовал выплату дивидендов за год, закончившийся 31 декабря 2013 г., в размере 0,67 российских рублей на акцию на общую сумму 4 015 462 тыс. российских рублей (112 519 тыс. долларов США по курсу на 31 марта 2014 г.). Итоговая сумма дивидендов является предметом утверждения годового общего собрания акционеров.

Руководство Группы провело оценку событий после отчетной даты и не выявило таковых, за исключением указанных выше, за период с 1 апреля 2014 г. по 19 мая 2014 г., которое является датой, когда настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность может быть выпущена.