ОАО «Кузбасская топливная компания» («КТК»)

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчётность

за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2013 года

(неаудированная)

Содержание

Консолидированный отчёт о финансовом положении 3
Консолидированный отчёт о совокупном доходе 5
Консолидированный отчёт об изменениях собственного капитала 6
Консолидированный отчёт о движении денежных средств 7
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчётности 9

Млн. руб.	**Прим.**	**30 сентября 2013 года**	**31 декабря 2012 года (Прим.3(a)ii)**
АКТИВЫ			
Основные средства		13 196	13 506
Активы по разведке и оценке		338	321
Гудвил и нематериальные активы		25	19
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	12	4	8
Прочие инвестиции	13	22	25
Отложенные налоговые активы		50	44
Итого внеоборотные активы		**13 635**	**13 923**
Запасы	14	1 377	1 161
Прочие инвестиции	13	5	4
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		33	10
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	2 270	1 908
Авансы выданные и расходы будущих периодов	16	603	820
Денежные средства и их эквиваленты	17	1 986	2 362
Итого оборотные активы		**6 274**	**6 265**
Итого активы		**19 909**	**20 188**

Настоящий консолидированный отчёт о финансовом положении должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9-18, составляющими неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчётности.

Млн. руб.	Прим.	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года (Прим.3 (a)ii)
КАПИТАЛ			
Уставный капитал		20	20
Нераспределенная прибыль		6 872	7 026
Добавочный капитал		2 829	2 829
Итого капитал акционеров Компании		**9 721**	**9 875**
Доля неконтролирующих акционеров		(10)	1
Итого капитал		**9 711**	**9 876**
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиты и займы	18	5 308	3 541
Отложенный доход/ выручка		219	225
Чистые активы, принадлежащие миноритарным участникам дочерних обществ с ограниченной ответственностью		117	119
Резервы		350	332
Вознаграждения работникам		58	55
Отложенные налоговые обязательства		637	546
Итого долгосрочные обязательства		**6 689**	**4 818**
Кредиты и займы	18	1 842	3 502
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	1 652	1 913
Вознаграждения работникам		8	11
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		7	68
Итого краткосрочные обязательства		**3 509**	**5 494**
Итого обязательства		**10 198**	**10 312**
Итого капитал и обязательства		**19 909**	**20 188**

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена и подписана руководством 22 ноября 2013 года:

Первый заместитель генерального директора
Эдуард Владимирович Алексеенко

Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Иван Александрович Артеменко

Настоящий консолидированный отчёт о финансовом положении должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9-18, составляющими неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчётности.

Млн. руб.	**Прим.**	**Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2013**	**2012 (Прим.3(a)ii)**
Выручка	5	**15 931**	**16 875**
Себестоимость	6	(13 754)	(13 939)
Валовая прибыль		**2 177**	**2 936**
Коммерческие расходы	7	(604)	(506)
Административные расходы	8	(794)	(779)
Прочие доходы	10	84	15
Операционная прибыль		**863**	**1 666**
Финансовые доходы	9	86	223
Финансовые расходы	9	(501)	(284)
Прибыль от инвестиций, учитываемых методом долевого участия		-	24
Прибыль до налогообложения		**448**	**1 629**
Расход по налогу на прибыль	11	(119)	(352)
Прибыль за период		**329**	**1 277**
Общий совокупный доход за период		**329**	**1 277**
Общий совокупный доход за период, принадлежащий:			
Акционерам Группы		342	1 295
Миноритарным участникам дочерних ООО		(2)	(10)
Неконтролирующим акционерам		(11)	(8)
		329	**1 277**
Прибыль на акцию			
Базовая и разводненная прибыль на акцию (в рублях)		3	13

Настоящий консолидированный отчёт о совокупном доходе должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9-18, составляющими неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчётности.

Млн. руб.

	Доля акционеров Компании					
	Акционерный капитал	**Нераспределенная прибыль**	**Добавочный капитал**	**Итого**	**Доля неконтролирующих акционеров**	**Итого капитал**
Остаток на 1 января 2012 года	**20**	**5 672**	**2 829**	**8 521**	**4**	**8 525**
Прибыль за период (Прим.3(a)ii)	-	1 295	-	1 295	(8)	1 287
Дивиденды к уплате	-	(596)	-	(596)	-	(596)
Остаток на 30 сентября 2012 года	**20**	**6 371**	**2 829**	**9 220**	**(4)**	**9 216**
Остаток на 1 января 2013 года (Прим.3(a)ii)	**20**	**7 026**	**2 829**	**9 875**	**1**	**9 876**
Прибыль за период	-	342	-	342	(11)	331
Дивиденды к уплате	-	(496)	-	(496)	-	(496)
Остаток на 30 сентября 2013 года	**20**	**6 872**	**2 829**	**9 721**	**(10)**	**9 711**

Настоящий консолидированный отчёт об изменениях собственного капитала должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9-18, являющимися неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

.

Млн. руб.	**Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября**	
	2013	**2012 (Прим.3(a)ii)**
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль за период	329	1 276
Корректировки:		
Амортизация основных средств и нематериальных активов	940	808
Доход от выбытия основных средств	(49)	(15)
Доля в прибыли от инвестиций, учитываемых методом долевого участия	-	(24)
Чистые финансовые расходы	415	61
Расход по налогу на прибыль	119	352
Потоки денежных средств от операционной деятельности без учета изменений оборотного капитала и резервов	**1 754**	**2 458**
Изменения в:		
-запасах	(216)	(129)
-торговой и прочей дебиторской задолженности	(304)	(394)
-предоплатах за оборотные активы	217	233
-торговой и прочей кредиторской задолженности	(14)	(72)
-вознаграждениях работникам	(4)	(20)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	**1 433**	**2 076**
Налог на прибыль уплаченный	(117)	(236)
Проценты уплаченные	(396)	(256)
Процентный доход на денежные средства и их эквиваленты	62	70
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	**982**	**1 654**

Настоящий консолидированный отчёт о движении денежных средств должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9-18, являющимися неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

Млн. руб.	**Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября**	
	2013	**2012 (Прим.3(a)ii)**
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления от продажи основных средств	72	11
Займы выданные и срочные депозиты размещенные	-	(480)
Поступления от выбытия инвестиции в ассоциированную компанию	4	-
Поступления по займам выданным и возврат средств с депозитов, включая проценты полученные	3	57
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(813)	(3 218)
Приобретение активов по разведке и оценке	(2)	(108)
Денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности	**(736)**	**(3 738)**
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Привлечение кредитов и займов	9 195	7 101
Погашение кредитов и займов	(9 358)	(4 219)
Дивиденды уплаченные	(496)	(596)
Денежные потоки от финансовой деятельности	**(659)**	**2 286**
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	**(413)**	**202**
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	2 362	1 884
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	37	28
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	**1 986**	**2 114**

Настоящий консолидированный отчёт о движении денежных средств должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9-18, являющимися неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

1 Общая информация

(a) Организационная структура и виды деятельности

ОАО «Кузбасская топливная компания» («Компания» или «КТК») является открытым акционерным обществом. Компания была зарегистрирована в соответствии с законодательством Российской Федерации 4 апреля 2000 года. Акции ОАО «Кузбасская топливная компания» торгуются на Московской бирже (ММВБ-РТС) с мая 2010 года. Юридический адрес Компании: Российская Федерация, 650000, г. Кемерово, улица 50 лет Октября, 4.

Контролирующим акционером Компании является Игорь Юрьевич Прокудин.

Компания и ее дочерние предприятия, состав и виды деятельности которых не изменились по сравнению с 31 декабря 2012 года, совместно именуются как «Группа». Операционная деятельность Группы регулируется различными нормативными документами и лицензионным законодательством в части добычи угля, осуществляемой на территории Российской Федерации.

(b) Условия осуществления хозяйственной деятельности в РФ

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно на территории Российской Федерации. Как следствие, она подвержена влиянию экономического и финансового рынков Российской Федерации, которым присущи черты развивающихся рынков. Законодательная, налоговая и нормативно-правовая базы находятся в процессе совершенствования, однако, тот факт, что они допускают возможность различных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, наряду с прочими правовыми и фискальными преградами, создает ряд проблем, с которыми сталкиваются предприятия, ведущие свою деятельность на территории Российской Федерации. Настоящая консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от его оценок.

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

(a) Заявление о соответствии

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), с учетом требований стандарта МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Она содержит сокращенный объем финансовой информации и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2012 года.

(b) База для оценки

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе первоначальной (исторической) стоимости. Оценка основных средств была проведена по состоянию на 1 января 2006 года, то есть на дату перехода Группы на МСФО.

(c) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее – рубль или руб.), который используется Компанией и всеми дочерними предприятиями в качестве функциональной валюты, а также является валютой представления настоящей консолидированной финансовой отчетности. Все показатели в рублях округлены с точностью до миллиона, если не указано иное.

3 Основные положения учетной политики

Учетная политика, применяемая при составлении настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, соответствует положениям учетной политики, применяемой при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, за исключением положений, описанных в разделе «Новые стандарты и интерпретации».

(a) Новые стандарты и интерпретации.

(i) Начиная с 1 января 2013 года, Группа применяет следующие новые стандарты и поправки к действующим стандартам, обязательные для применения с этой даты:

МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»;

МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность»;

МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях»;

МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»;

МСФО (IAS) 19 (ред. 2011 года) «Вознаграждения работникам»;

МСФО (IAS) 27 (ред. 2011 года) «Отдельная финансовая отчетность»;

МСФО (IAS) 28 (ред. 2011 года) «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия»;

Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» – «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»;

Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление статей прочего совокупного дохода».

Данные стандарты и поправки к стандартам не оказали существенного влияния на показатели финансовой отчетности Группы.

(ii) Положения КРМСФО (IFRIC) 20 «Затраты на вскрышные работы на этапе эксплуатации разрабатываемого открытым способом месторождения» были применены Группой к затратам на производственную вскрышу, понесенным после 1 января 2012 года. Ранее указанной даты такие затраты целиком включались в себестоимость произведенных запасов в том периоде, в котором они были понесены.

Интерпретация содержит указания по распределению затрат на вскрышные работы на этапе промышленной добычи между себестоимостью произведенных запасов и активом вскрышной деятельности (АВД), когда такие работы осуществляются не только с целью получения выгод в виде запасов в текущем периоде, но и могут улучшать доступ к полезным ископаемым, которые будут извлекаться позднее.

В результате изменения учетной политики, расходы на вскрышные работы, в результате которых компания производит запасы в текущем периоде, подлежат включению в себестоимость их производства в момент, когда такие расходы были понесены. Расходы на

изъятие вскрышных пород, соотносимые с улучшением доступа к полезным ископаемым, добыча которых будет осуществляться в более поздних периодах, капитализируются и представляют собой внеоборотный АВД.

Компания признает АВД только в том случае, если:

- компонент рудного тела, доступ к которому был улучшен, идентифицирован;
- затраты на улучшение доступа к компоненту могут быть надежно оценены;
- поступление экономических выгод от актива (улучшенного доступа к компоненту) в будущем является вероятным.

После первоначального признания АВД учитывается по себестоимости, за вычетом сумм накопленной амортизации и убытков от обесценения, в составе группы основных средств «Активы и сооружения угледобычи». Актив амортизируется методом «единицы продукции», по каждому компоненту рудного тела.

Применение интерпретации оказало следующее влияние на финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2012 года:

Млн. руб.	**Ранее представлено**	**Влияние КРМСФО (IFRIC) 20**	**Пересмотрено**
Основные средства	13 235	271	13 506
Отложенные налоговые активы	41	3	44
Запасы	1 193	(32)	1 161
Отложенное налоговое обязательство	(495)	(51)	(546)
Увеличение нераспределенной прибыли		191	

Ниже представлено влияние применения интерпретации на Отчет о совокупном доходе, Отчет об изменениях в собственном капитале, Отчет о движении денежных средств за девять месяцев, окончившихся 30 сентября 2012 года:

Консолидированный отчет о совокупном доходе	**Ранее представлено**	**Влияние КРМСФО (IFRIC) 20**	**Пересмотрено**
Млн. руб.			
Себестоимость	(14 144)	205	(13 939)
Расход по налогу на прибыль	(311)	(41)	(352)
Увеличение нераспределенной прибыли		164	

Консолидированный отчет о движении денежных средств	**Ранее представлено**	**Влияние КРМСФО (IFRIC) 20**	**Пересмотрено**
Млн. руб.			
Потоки денежных средств от операционной деятельности	1 462	192	1 654
Потоки денежных средств, использованные в инвестиционной деятельности	(3 546)	(192)	(3 738)

Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале	**Ранее представлено**	**Влияние КРМСФО (IFRIC) 20**	**Пересмотрено**
Млн. руб.			
Прибыль за период, причитающаяся акционерам	1 131	164	1 295

В результате применения КРМСФО (IFRIC) 20 произошли следующие изменения в Отчете о совокупном доходе, Отчете об изменениях в собственном капитале, Отчете о движении денежных средств за год, окончившийся 31 декабря 2012 года:

Консолидированный отчет о совокупном доходе	**Ранее представлено**	**Влияние КРМСФО (IFRIC) 20**	**Пересмотрено**
Млн. руб.			
Себестоимость	(18 982)	239	(18 743)
Расход по налогу на прибыль	(547)	(48)	(595)
Увеличение нераспределенной прибыли		191	

Консолидированный отчет о движении денежных средств	**Ранее представлено**	**Влияние КРМСФО (IFRIC) 20**	**Пересмотрено**
Млн. руб.			
Потоки денежных средств от операционной деятельности	2 332	241	2 573
Потоки денежных средств, использованные в инвестиционной деятельности	(3 944)	(241)	(4 185)

Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале	**Ранее представлено**	**Влияние КРМСФО (IFRIC) 20**	**Пересмотрено**
Млн. руб.			
Прибыль за год, причитающаяся акционерам	1 778	191	1 969

4 Отчетные сегменты

Группа выделяет и представляет операционные сегменты, основываясь на внутренней информации, которая передается Генеральному директору (руководителю, принимающему операционные решения). Генеральный директор рассматривает операционные результаты для оценки степени успешности деятельности и для принятия решений о распределении ресурсов.

Финансовая информация о деятельности операционных сегментов готовится и предоставляется Генеральному директору не реже одного раза в квартал. Менеджмент использует показатель валовой прибыли в качестве критерия для оценки результатов деятельности сегмента.

Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2013 года

Млн. руб.	**Собственный уголь Внутренний рынок**	**Собственный уголь Экспорт**	**Перепродажа угля**	**Прочая деятель-ность**	**Итого**
Выручка	2 177	11 814	1 418	522	15 931
Себестоимость	(1 451)	(10 682)	(1 190)	(431)	(13 754)
Валовая прибыль и результат сегмента	**726**	**1 132**	**228**	**91**	**2 177**
Нераспределенные затраты					
Прочие операционные расходы					(1 314)
Чистые финансовые расходы					(415)
Прибыль до налогообложения					**448**
Торговая дебиторская задолженность	485	411	314	71	1 281
Авансы полученные от покупателей	(40)	(35)	(26)	(3)	(104)

Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2012 года (Прим. 3(a)ii)

Млн. руб.	**Собственный уголь Внутренний рынок**	**Собственный уголь Экспорт**	**Перепродажа угля**	**Прочая деятель-ность**	**Итого**
Выручка	2 880	12 057	1 435	503	16 875
Себестоимость	(2 247)	(10 007)	(1 298)	(387)	(13 939)
Валовая прибыль и результат сегмента	**633**	**2 050**	**137**	**116**	**2 936**
Нераспределенные затраты					
Прочие операционные расходы					(1 270)
Чистые финансовые расходы					(61)
Доля в прибыли от инвестиций, учитываемых методом долевого участия					24
Прибыль до налогообложения					**1 629**
По состоянию на 31 декабря 2012 года					
Торговая дебиторская задолженность	516	264	253	69	1 102
Авансы полученные	(41)	(129)	(20)	(15)	(205)

5 Выручка

Млн. руб.	**Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября**	
	2013	**2012**
Выручка от реализации угля	15 023	15 972
Компенсация из бюджета	423	439
Выручка от реализации электро- и тепловой энергии	169	168
Оказание услуг по транспортировке	136	140
Прочая выручка	148	130
Оказание услуг по хранению	32	26
	15 931	**16 875**

Компенсация от государства представляет собой сумму возмещения, полученного от местных органов власти за уголь, реализованный местным муниципалитетам и населению по фиксированным ценам, а также за услуги, реализованные населению по регулируемым тарифам. Группа имеет право на такие компенсации в соответствии с действующим российским законодательством.

6 Себестоимость

Млн. руб.	**Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября**	
	2013	**2012 (Прим. 3(a)ii)**
Ж/д тариф и транспортные услуги	7 569	7 198
Топливо	1 204	1 162
Расходы на персонал	1 124	1 011
Амортизация основных средств и нематериальных активов	872	744
Уголь закупленный	986	1 324
Запасные части	604	450
Услуги по добыче, обработке и сортировке угля	355	1 312
Ремонт и содержание	336	322
Налоги на добычу и экологические платежи	207	195
Прочие услуги	164	102
Прочие материалы	165	119
Электричество	87	53
Операционная аренда	52	53
Охрана	42	36
Прочие расходы	15	16
Аренда земли	8	5
Изменение остатков угля	(36)	(163)
	13 754	**13 939**

7 Коммерческие расходы

Млн. руб.	**Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября**	
	2013	**2012**
Расходы на персонал	234	212
Услуги	258	176
Материалы	50	55
Амортизация основных средств и нематериальных активов	48	47
Прочие коммерческие расходы	14	16
	604	**506**

8 Административные расходы

Млн. руб.	**Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября**	
	2013	**2012**
Расходы на персонал	392	450
Услуги	95	105
Налоги, кроме налога на прибыль	127	106
Благотворительность и социальные программы	76	53
Прочие административные расходы	42	23
Штрафы и пени	21	3
Материалы	21	22
Амортизация основных средств и нематериальных активов	20	17
	794	**779**

9 Финансовые доходы и финансовые расходы

Млн. руб.	**Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября**	
	2013	**2012**
Процентный доход на денежные средства и их эквиваленты	62	70
Проценты по займам выданным	1	1
Дисконтирование дебиторской задолженности	23	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	8
Положительные курсовые разницы	-	144
Финансовый доход	86	223
Отрицательные курсовые разницы	(188)	-
Процентные расходы	(284)	(254)
Высвобождение дисконта по резерву на восстановление производственных площадок и вознаграждениям работникам	(22)	(15)
Начисление резерва по сомнительным долгам	(5)	-
Высвобождение дисконта по беспроцентным займам полученным	(2)	(15)
Финансовые расходы	(501)	(284)
	(415)	**(61)**

Кроме вышеприведённой суммы процентных расходов, Группа капитализировала 99 млн. руб. в составе незавершённого строительства и 15 млн. руб. в составе активов по разведке и оценке (9 месяцев 2012 года: 0 млн. руб. и 0 млн. руб. соответственно), с использованием ставки капитализации 6,25%.

10 Прочие доходы

Млн. руб.	**Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября**	
	2013	**2012**
Доход от выбытия основных средств	49	15
Штрафы и пени	35	-
	84	**15**

11 Расход по налогу на прибыль

Млн. руб.	**Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября**	
	2013	**2012 (Прим. 3(a)ii)**
Налог на прибыль за текущий период	(33)	(268)
Расход по отложенному налогу на прибыль	(86)	(84)
	(119)	**(352)**

12 Инвестиции, учитываемые методом долевого участия

Изменения в балансовой стоимости инвестиций, учитываемых по методу долевого участия:

Млн. руб.	**Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября**	
	2013	**2012**
Балансовая стоимость на начало периода	8	29
Доля в прибыли инвестиций, учитываемых методом долевого участия	-	24
Выбытие инвестиции в КТрК	(4)	-
Балансовая стоимость на конец периода	**4**	**53**

В феврале 2013 года Группа вышла из состава участников ООО «Кузбасская транспортная компания». Сумма полученного возмещения составила 4 млн. руб.

13 Прочие инвестиции

Млн. руб.	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Долгосрочные		
Займы, выданные третьим сторонам (0,0% - 11,0%)	22	25
	22	**25**
Краткосрочные		
Займы, выданные третьим сторонам (0,0% - 11,65%)	5	4
	5	**4**

14 Запасы

Млн. руб.	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года (Прим.3(a)ii)
Уголь на складе	654	726
Сырьё и материалы	470	301
Уголь в пути	217	127
Прочие запасы	36	7
	1 377	**1 161**

15 Торговая и прочая дебиторская задолженность

Млн. руб.	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Торговая дебиторская задолженность	1 281	1 102
НДС к возмещению	756	593
Прочая дебиторская задолженность	148	130
Компенсация из бюджета к получению	151	125
Расчёты по железнодорожному тарифу	2	23
Дебиторская задолженность персонала	12	11
Резерв по сомнительным долгам	(80)	(76)
	2 270	**1 908**

16 Авансы выданные и расходы будущих периодов

Млн. руб.	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Авансы выданные под транспортные услуги	461	672
Авансы выданные под прочие услуги и материалы	137	141
Расходы будущих периодов	5	7
	603	**820**

17 Денежные средства и их эквиваленты

Млн. руб.	**30 сентября 2013 года**	**31 декабря 2012 года**
Денежные средства в кассе	4	2
Денежные средства на банковских счетах	606	507
Срочные депозиты	1 376	1 853
	1 986	**2 362**

18 Кредиты и займы

Млн. руб.	**30 сентября 2013 года**	**31 декабря 2012 года**
Долгосрочные обязательства		
Обеспеченные банковские кредиты	2 062	2 589
Необеспеченные банковские кредиты	3 103	809
Займы прочих компаний	143	143
	5 308	**3 541**
Краткосрочные обязательства		
Обеспеченные банковские кредиты	798	1 135
Необеспеченные банковские кредиты	1 009	2 323
Векселя выданные	-	15
Займы прочих компаний	18	16
Неоплаченные проценты	17	13
	1 842	**3 502**

19 Торговая и прочая кредиторская задолженность

Млн. руб.	**30 сентября 2013 года**	**31 декабря 2012 года**
Торговая кредиторская задолженность	886	716
Авансы полученные	104	205
Кредиторская задолженность перед персоналом	206	284
Кредиторская задолженность по приобретению основных средств	24	325
Кредиторская задолженность по налогам (кроме налога на прибыль)	229	211
Прочая кредиторская задолженность	203	172
	1 652	**1 913**