

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год**

Организация: **ОАО "ГМК "Норильский никель"**
 Идентификационный номер налогоплательщика:
 Вид деятельности: **цветная металлургия**
 Организационно-правовая форма / форма собственности:
открытое акционерное общество
 Единица измерения: тыс. руб.

Дата (год, месяц, число)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
2012	12	31
44577806		
8401005730		
27,45		
47	34	
384		

1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период				На конец года	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Нематериальные активы -										
всего	за 2012 г.	5100	134 059	(28 736)	5 340	-	-	(15 160)	139 399	(43 896)
	за 2011 г.	5110	116 036	(18 546)	21 422	(3 399)	1 635	(11 825)	134 059	(28 736)
в том числе:										
исключительные права (патенты) на изобретение, промышленный образец, полезную модель	за 2012 г.	5101	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	5111	3 399	(1 635)	-	(3 399)	1 635	-	-	-
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	за 2012 г.	5102	131 341	(27 354)	5 340	-	-	(14 316)	136 681	(41 670)
	за 2011 г.	5112	111 740	(16 201)	19 601	-	-	(11 153)	131 341	(27 354)
исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2012 г.	5103	897	(799)	-	-	-	(98)	897	(897)
	за 2011 г.	5113	897	(710)	-	-	-	(89)	897	(799)
прочие нематериальные активы	за 2012 г.	5104	1 821	(583)	-	-	-	(746)	1 821	(1 329)
	за 2011 г.	5114	-	-	1 821	-	-	(583)	1 821	(583)

1.2. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	Код	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
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР -										
всего	за 2012 г.	5140	141 406	(26 096)	9 767	(16 698)	16 698	(26 977)	134 475	(36 375)
	за 2011 г.	5150	151 581	(25 526)	21 704	(31 879)	25 826	(26 396)	141 406	(26 096)

1.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период				
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата, либо принято решение о прекращении работ	принято к учету в качестве НИОКР (нематериальных активов)	прочее выбытие	На конец года
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам -								
всего	за 2012 г.	5160	218 929	134 989	(14 898)	(9 767)	(27 350)	301 903
	за 2011 г.	5170	1 208 202	96 712	(1 042 384)	(21 704)	(21 897)	218 929
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов -								
всего	за 2012 г.	5180	41 624	70 547	-	(5 340)	(11 358)	95 473
	за 2011 г.	5190	1 271	61 775	-	(21 422)	-	41 624
в том числе:								
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	за 2012 г.	5181	41 159	69 022	-	(5 340)	(11 358)	93 483
	за 2011 г.	5191	-	60 760	-	(19 601)	-	41 159
прочие нематериальные активы	за 2012 г.	5182	465	1 525	-	-	-	1 990
	за 2011 г.	5192	1 271	1 015	-	(1 821)	-	465

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Период	Код	На начало года		Поступило за период	Выбыло за период		начислено амортизации	На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
одных вложений в материальные ценности) -									
за 2012 г.	5200	163 149 894	(61 318 707)	27 278 444	(2 456 791)	1 985 999	(12 149 337)	187 971 547	(71 482 045)
за 2011 г.	5210	138 479 871	(52 602 685)	27 665 269	(2 995 246)	1 964 384	(10 680 406)	163 149 894	(61 318 707)
за 2012 г.	5201	100	-	-	-	-	-	100	-
за 2011 г.	5211	100	-	-	-	-	-	100	-
за 2012 г.	5202	72 917 962	(20 240 070)	10 114 062	(527 798)	186 284	(3 159 682)	82 504 226	(23 213 468)
за 2011 г.	5212	62 303 689	(17 750 913)	11 429 842	(815 569)	250 820	(2 739 977)	72 917 962	(20 240 070)
за 2012 г.	5203	64 698 293	(35 930 125)	13 688 492	(1 738 095)	1 617 977	(7 375 642)	76 648 690	(41 687 790)
за 2011 г.	5213	55 630 399	(30 362 546)	10 360 309	(1 292 415)	1 109 714	(6 677 293)	64 698 293	(35 930 125)
за 2012 г.	5204	23 464 893	(4 046 231)	2 666 028	(128 280)	125 684	(1 407 475)	26 002 641	(5 328 022)
за 2011 г.	5214	18 227 710	(3 271 916)	5 637 731	(400 548)	307 249	(1 081 564)	23 464 893	(4 046 231)
за 2012 г.	5205	2 068 646	(1 102 281)	809 862	(62 618)	56 054	(206 538)	2 815 890	(1 252 765)
за 2011 г.	5215	2 317 973	(1 217 310)	237 387	(486 714)	296 601	(181 572)	2 068 646	(1 102 281)

2.2. Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	На конец года
1	2	3	4	5
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств				
всего	за 2012 г.	5240	51 981 601	68 074 087
	за 2011 г.	5250	45 105 237	51 981 601
в том числе:				
оборудование к установке	за 2012 г.	5241	6 419 841	7 741 371
	за 2011 г.	5251	7 150 475	6 419 841
незавершенное строительство объектов основных средств	за 2012 г.	5242	42 376 476	53 200 960
	за 2011 г.	5252	32 311 810	42 376 476
незавершенные операции по приобретению основных средств	за 2012 г.	5243	3 168 386	7 113 097
	за 2011 г.	5253	1 588 909	3 168 386
прочие незавершенные капитальные вложения	за 2012 г.	5244	16 898	18 659
	за 2011 г.	5254	4 054 043	16 898

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	2 644 594	1 092 307
здания и сооружения	5261	150 687	239 643
машины и оборудование	5262	2 243 081	547 170
транспортные средства	5263	247 169	305 412
другие виды основных средств	5264	3 657	82
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего в том числе:	5270	(6 183)	(6 178)
здания и сооружения	5271	(4 683)	(1 478)
машины и оборудование	5272	(1 474)	(2 085)
транспортные средства	5273	(26)	(2 615)
другие виды основных средств	5274	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	14 372 146	14 569 553	13 991 087
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	9 520 218	9 157 872	10 278 169
Основные средства, переведенные на консервацию	5282	545 866	340 930	260 566
Основные средства в запасе	5283	60 572	69 814	69 379

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец года	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		оборот между группами (видами)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочные												
всего	за 2012 г.	5301	524 114 534	(92 923 535)	157 357 567	(258 146 608)	2 236 366	(12 060 405)	-	(40 442 795)	411 265 088	(131 129 964)
	за 2011 г.	5311	446 495 312	(131 663 596)	218 948 727	(133 928 001)	79 767 666	(7 401 504)	-	(41 027 605)	524 114 534	(92 923 535)
в том числе:												
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	за 2012 г.	5302	379 464 911	(92 923 535)	146 332 486	(128 388 673)	2 236 366	-	-	(40 442 795)	397 408 724	(131 129 964)
	за 2011 г.	5312	434 940 380	(131 663 596)	77 302 560	(132 778 029)	79 767 666	-	-	(41 027 605)	379 464 911	(92 923 535)
займы, предоставленные организациям	за 2012 г.	5303	139 537 200	-	9 232 180	(129 742 585)	-	(12 060 405)	-	-	6 966 390	-
	за 2011 г.	5313	4 266 766	-	140 676 650	(898 762)	-	(4 507 454)	-	-	139 537 200	-
деPOSITные вклады	за 2012 г.	5304	162 423	-	92 901	(15 350)	-	-	-	-	239 974	-
	за 2011 г.	5314	3 288 166	-	19 517	(251 210)	-	(2 894 050)	-	-	162 423	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	за 2012 г.	5305	4 950 000	-	1 700 000	-	-	-	-	-	6 650 000	-
	за 2011 г.	5315	4 000 000	-	950 000	-	-	-	-	-	4 950 000	-
Краткосрочные												
всего	за 2012 г.	5306	33 864 604	(1 220 424)	50 254 884	(41 531 259)	67 239	12 060 405	(32 713)	(772 902)	54 648 634	(1 958 800)
	за 2011 г.	5316	23 211 655	(924 512)	32 539 989	(32 096 124)	270 950	10 209 084	(35 764)	(531 098)	33 864 604	(1 220 424)
в том числе:												
займы, предоставленные организациям	за 2012 г.	5307	20 687 719	(1 190 598)	49 878 611	(27 993 451)	4 700	12 060 405	-	(772 902)	54 633 284	(1 958 800)
	за 2011 г.	5317	14 085 089	(911 542)	6 599 402	(4 504 226)	252 042	4 507 454	-	(531 098)	20 687 719	(1 190 598)
деPOSITные вклады	за 2012 г.	5308	12 631 484	-	302 822	(12 918 956)	-	-	-	-	15 350	-
	за 2011 г.	5318	5 801 073	-	14 564 986	(10 628 625)	-	2 894 050	-	-	12 631 484	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	за 2012 г.	5309	545 401	(29 826)	73 451	(618 852)	62 539	-	(32 713)	-	-	-
	за 2011 г.	5319	3 325 493	(12 970)	11 375 601	(16 963 273)	18 908	2 807 580	(35 764)	-	545 401	(29 826)
Финансовых вложений												
итоГО	за 2012 г.	5300	557 979 138	(94 143 959)	207 612 451	(299 677 867)	2 303 605	-	(32 713)	(41 215 697)	465 913 722	(133 088 764)
	за 2011 г.	5310	469 706 967	(132 588 108)	251 488 716	(166 024 125)	80 038 616	2 807 580	(35 764)	(41 558 703)	557 979 138	(94 143 959)

4. Запасы

4.1. Наличие запасов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		На конец года	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Запасы						
всего	за 2012 г.	5400	56 363 117	-	71 701 085	-
	за 2011 г.	5420	47 995 768	-	56 363 117	-
в том числе:						
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2012 г.	5401	28 888 958	-	39 776 397	-
	за 2011 г.	5421	19 526 858	-	28 888 958	-
затраты в незавершенном производстве	за 2012 г.	5402	19 586 406	-	22 931 819	-
	за 2011 г.	5422	18 257 149	-	19 586 406	-
готовая продукция, товары для перепродажи и товары отгруженные	за 2012 г.	5403	7 016 154	-	7 967 699	-
	за 2011 г.	5423	4 824 321	-	7 016 154	-
прочие запасы и затраты	за 2012 г.	5404	871 599	-	1 025 170	-
	за 2011 г.	5424	5 387 440	-	871 599	-

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец года	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступило			выбыло		перевод между долгосрочной и краткосрочной задолженностью	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	изменение резерва по сомнительным долгам	погашено	списано на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность												
всего	за 2012 г.	5501	5 642 353	-	40 398 596	-	-	(40 687 335)	-	(1 418 530)	3 935 084	-
	за 2011 г.	5521	5 389 536	-	34 959 017	-	-	(33 382 829)	-	(1 323 371)	5 642 353	-
в том числе:												
покупатели и заказчики	за 2012 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	5522	68 256	-	-	-	-	(68 256)	-	-	-	-
авансы выданные	за 2012 г.	5503	4 367 681	-	216 732	-	-	(894 047)	-	-	3 690 366	-
	за 2011 г.	5523	4 116 916	-	2 715 017	-	-	(2 464 252)	-	-	4 367 681	-
прочие дебиторы	за 2012 г.	5504	1 274 672	-	40 181 864	-	-	(39 793 288)	-	(1 418 530)	244 718	-
	за 2011 г.	5524	1 204 364	-	32 244 000	-	-	(30 850 321)	-	(1 323 371)	1 274 672	-
Краткосрочная дебиторская задолженность												
всего	за 2012 г.	5510	67 197 604	(14 077)	140 368 081	442	(6 055)	(136 967 355)	(11 465)	1 418 530	72 005 837	(20 132)
	за 2011 г.	5530	71 948 534	-	213 922 364	8 710	(14 077)	(219 958 841)	(46 534)	1 323 371	67 197 604	(14 077)
в том числе:												
покупатели и заказчики	за 2012 г.	5511	39 583 743	(2 213)	43 118 568	442	(7 790)	(49 717 076)	(226)	-	32 985 451	(10 003)
	за 2011 г.	5531	49 184 008	-	51 714 078	370	(2 213)	(61 314 325)	(388)	-	39 583 743	(2 213)
авансы выданные	за 2012 г.	5512	8 764 849	-	25 391 434	-	-	(20 178 124)	-	-	13 978 159	-
	за 2011 г.	5532	5 946 529	-	32 415 497	-	-	(29 597 125)	(52)	-	8 764 849	-
прочие дебиторы	за 2012 г.	5513	18 849 012	(11 864)	71 858 079	-	1 735	(67 072 155)	(11 239)	1 418 530	25 042 227	(10 129)
	за 2011 г.	5533	16 817 997	-	129 792 790	8 340	(11 864)	(129 047 392)	(46 095)	1 323 371	18 849 012	(11 864)
Дебиторская задолженность												
итого	за 2012 г.	5500	72 839 957	(14 077)	180 766 677	442	(6 055)	(177 654 690)	(11 465)	-	75 940 921	(20 132)
	за 2011 г.	5520	77 338 070	-	248 881 381	8 710	(14 077)	(253 341 670)	(46 534)	-	72 839 957	(14 077)

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец года
				поступило		выбыло			перевод между долгосрочной и краткосрочной задол- женностью	
				в результате хозяйственных операций	начислены проценты по кредитам и займам	погашено	погашены проценты по кредитам и займам	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочная кредиторская задолженность										
всего	за 2012 г.	5551	95 353 591	46 544 444	4 582 321	(38 703 995)	(4 411 523)	-	(15 947 891)	87 416 947
	за 2011 г.	5571	68 964 680	73 129 689	1 661 419	(15 826 725)	(1 651 805)	-	(30 923 667)	95 353 591
в том числе :										
кредиты	за 2012 г.	5552	79 315 280	46 458 447	3 525 661	(38 559 558)	(3 344 619)	-	-	87 395 211
	за 2011 г.	5572	53 530 296	73 116 013	611 594	(15 826 725)	(604 805)	-	(31 511 093)	79 315 280
займы	за 2012 г.	5553	16 024 635	-	1 056 660	(66 500)	(1 066 904)	-	(15 947 891)	-
	за 2011 г.	5573	15 434 384	-	1 049 825	-	(1 047 000)	-	587 426	16 024 635
прочие кредиторы	за 2012 г.	5554	13 676	85 997	-	(77 937)	-	-	-	21 736
	за 2011 г.	5574	-	13 676	-	-	-	-	-	13 676
Краткосрочная кредиторская задолженность										
всего	за 2012 г.	5560	63 744 772	278 771 466	2 033 178	(262 040 380)	(2 085 985)	(25 643)	15 947 891	96 345 299
	за 2011 г.	5580	38 059 896	176 897 526	1 121 133	(182 491 327)	(715 535)	(50 588)	30 923 667	63 744 772
в том числе :										
кредиты	за 2012 г.	5561	37 503 812	43 243 254	520 784	(54 121 939)	(501 593)	-	-	26 644 318
	за 2011 г.	5581	15 246 747	32 162 019	355 904	(41 455 922)	(316 029)	-	31 511 093	37 503 812
займы	за 2012 г.	5562	12 632 071	46 495 900	1 512 394	(22 555 369)	(1 584 392)	-	15 947 891	52 448 495
	за 2011 г.	5582	12 252 536	17 117 475	765 229	(16 516 237)	(399 506)	-	(587 426)	12 632 071
расчеты с поставщиками	за 2012 г.	5563	9 842 719	17 839 687	-	(15 372 362)	-	(24 459)	-	12 285 585
	за 2011 г.	5583	7 480 451	14 336 239	-	(11 968 812)	-	(5 159)	-	9 842 719
расчеты по налогам и сборам	за 2012 г.	5564	1 062 407	36 315 177	-	(36 297 484)	-	(7 11)	-	1 079 389
	за 2011 г.	5584	1 072 383	7 665 488	-	(7 675 464)	-	-	-	1 062 407
авансы полученные	за 2012 г.	5565	444 966	846 308	-	(1 163 127)	-	(45)	-	128 102
	за 2011 г.	5585	201 364	1 974 521	-	(1 729 560)	-	(1 359)	-	444 966
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	за 2012 г.	5566	77 258	37 433 839	-	(37 409 063)	-	(30)	-	102 004
	за 2011 г.	5586	96 261	34 424 241	-	(34 400 642)	-	(42 602)	-	77 258
прочие кредиторы	за 2012 г.	5567	2 181 539	96 597 301	-	(95 121 036)	-	(398)	-	3 657 406
	за 2011 г.	5587	1 710 154	69 217 543	-	(68 744 690)	-	(1 468)	-	2 181 539
Кредиторская задолженность										
итого	за 2012 г.	5500	159 098 363	325 315 910	6 615 499	(300 744 375)	(6 497 508)	(25 643)	-	183 762 246
	за 2011 г.	5510	107 024 576	250 027 215	2 782 552	(198 318 052)	(2 367 340)	(50 588)	-	159 098 363

5.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012 г.		на 31 декабря 2011 г.		на 31 декабря 2010 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	8
Всего	5540	3 424 545	3 404 413	3 011 362	2 997 284	4 868 835	4 868 835
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	1 928 175	1 918 172	2 281 636	2 279 422	3 809 641	3 809 641
авансы выданные	5542	845 743	845 743	242 327	242 327	931 047	931 047
прочие дебиторы	5543	650 627	640 498	487 399	475 535	128 147	128 147

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	959 650	839 260	409 660
расчеты с поставщиками	5591	942 956	772 118	401 892
авансы полученные	5592	8 157	5 172	1 567
прочие кредиторы	5593	8 537	61 970	6 201

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	69 398 814	59 857 929
Расходы на оплату труда	5620	28 742 731	31 947 209
Отчисления на социальные нужды	5630	5 728 790	4 200 393
Амортизация	5640	11 087 261	9 222 020
Прочие затраты	5650	28 652 596	34 087 075
Итого по элементам	5660	143 610 192	139 314 626
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции, материалов собственного производства и др.	5670	(5 413 340)	(2 764 854)
Расходы, не связанные с производством и реализацией	5680	(2 815 374)	(2 662 054)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	135 381 478	133 887 718

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства							
всего	за 2012 г.	5700	3 965 263	214 976	-	(1 275 563)	2 904 676
	за 2011 г.	5710	-	3 965 263	-	-	3 965 263
в том числе:							
оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам	за 2012 г.	5701	3 965 263	214 976	-	(1 275 563)	2 904 676
оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам	за 2011 г.	5711	-	3 965 263	-	-	3 965 263

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	2 851 900	1 571 141	3 860 592
в том числе:				
банковские гарантии	5801	2 709 340	1 409 650	3 724 158
имущество, находящееся в залоге	5802	142 560	161 491	136 434
из него:				
векселя	5803	142 560	161 491	136 434
прочее имущество	5804	-	-	-
Выданные - всего	5810	24 864 606	19 106 136	12 089 498
в том числе:				
по договорам поручительства	5811	8 728 824	11 536 816	4 951 925
аккредитивы без покрытия	5812	16 135 782	7 569 320	7 137 573

Руководитель _____ **Л. В. Лисицына**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Т. Ю. Борисова
(подпись) (расшифровка подписи)