

9. КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО "ТМК"

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

(все суммы приведены в тысячах долларов США, если не указано иное)

21) Процентные кредиты и займы

Процентные кредиты и займы включали:

	2014 г.	2013 г.
Краткосрочные		
Банковские кредиты	265 439	69 647
Проценты к уплате	30 841	32 735
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	152 135	292 522
Текущая часть задолженности по купонным долговым ценным бумагам	311 000	—
Неамортизированные затраты на привлечение кредитов, займов и долговых ценных бумаг	(610)	(963)
Итого краткосрочные кредиты и займы	758 805	393 941
Долгосрочные		
Банковские кредиты	1 571 236	2 139 397
Купонные долговые ценные бумаги	1 311 000	1 412 500
Неамортизированные затраты на привлечение кредитов, займов и долговых ценных бумаг	(8 201)	(11 298)
За вычетом: текущей части долгосрочных кредитов и займов	(152 135)	(292 522)
За вычетом: текущей части задолженности по купонным долговым ценным бумагам	(311 000)	—
Итого долгосрочные кредиты и займы	2 410 900	3 248 077

Кредиты и займы Группы были выражены в следующих валютах:

	Процентные ставки	2014 г.	Процентные ставки	2013 г.
Российский рубль	Процентные ставки		Процентные ставки	
	Фиксированные процентные ставки 7,99%-13%	958 177	Фиксированные процентные ставки 7,35%-9,6%	1 183 323
	Фиксированная процентная ставка 5,25%	313 262	Фиксированная процентная ставка 5,25%	415 508
	Фиксированная процентная ставка 6,75%	505 235	Фиксированная процентная ставка 6,75%	504 693
Доллар США	Фиксированная процентная ставка 7,75%	514 521	Фиксированная процентная ставка 7,75%	513 951
	Фиксированные процентные ставки 4,99%-5,8%	406 272	Фиксированные процентные ставки 4,99%-5,8%	407 578
	Плавающие процентные ставки:		Плавающие процентные ставки:	
	Libor (1м) + 2,25%-2,75% Libor (3м) + 2,75%-4,5%	386 679	Libor (1м) + 2,25%-3% Libor (3м-12м) + 1,4%-4,5%	484 711
Евро	Фиксированная процентная ставка 5,19%	11 540	Фиксированная процентная ставка 5,19%	38 157
	Плавающие процентные ставки:		Плавающие процентные ставки:	
	Euribor (1м) + 1,15%-3,5% Euribor (3м) + 1,7%-3%	74 019	Euribor (1м) + 1,9%-4% Euribor (3м) + 1,7%-3% Euribor (6м) + 0,9%	93 989
	Румынский лей	—	Robor (6м) + 3%	108
		3 169 705		3 642 018

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО "ТМК"

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

(все суммы приведены в тысячах долларов США, если не указано иное)

21) Процентные кредиты и займы (продолжение)

Неиспользованные кредитные линии

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Группа имела неиспользованные кредитные линии в размере 879 656 (на 31 декабря 2013 г.: 1 619 478).

22) Конвертируемые облигации

11 февраля 2010 г. ТМК Bonds S.A., структурированная компания Группы, завершила размещение 4 125 конвертируемых облигаций со сроком погашения в 2015 году; облигации могут быть конвертированы в глобальные депозитарные расписки (ГДР), каждая из которых представляет четыре обыкновенные акции ОАО "ТМК". Облигации котируются на Лондонской фондовой бирже. Номинальная стоимость облигаций составляет 100 000 долл. США каждая; эмиссия была проведена по номиналу. Данные конвертируемые облигации имеют купон 5,25% годовых, выплачиваемый ежеквартально. По состоянию на 31 декабря 2014 г. облигации конвертировались в ГДР по курсу конверсии, составляющему 22,137 долл. США за ГДР (на 31 декабря 2013 г.: 22,137 долл. США за ГДР).

Группа может досрочно погасить обращающиеся облигации в полном объеме, но не частично, в любое время, начиная с 4 марта 2013 г. включительно, по номиналу плюс начисленные проценты, если средневзвешенная по объему цена ГДР, торгуемых на Лондонской фондовой бирже, в течение 30 торговых сессий подряд превысит 130% от курса конверсии (колл-опцион эмитента). Кроме того, Группа может погасить облигации по номиналу плюс начисленные проценты, если в обращении остается не более 15% облигаций.

Группа определила, что конвертируемые облигации представляют собой комбинированный финансовый инструмент, состоящий из двух частей: обязательства по выпущенным облигациям (основной компонент) и встроенного производного инструмента, представляющего собой опцион на конвертацию в иностранной валюте, объединенный с колл-опционом эмитента ("встроенный опцион на конвертацию").

Встроенный опцион на конвертацию в иностранной валюте был классифицирован как финансовый инструмент, переоцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Первоначальное признание встроенного опциона на конвертацию было осуществлено по справедливой стоимости в размере 35 455. Для первоначальной и последующей оценки справедливой стоимости данного встроенного производного инструмента Группа использовала биномиальную модель оценки. Для целей указанной модели Группа определила, что на 31 декабря 2014 г. и 31 декабря 2013 г. кредитный спред составлял 2 422 базисных пунктов и 410 базисных пунктов, соответственно. Изменение справедливой стоимости встроенного производного инструмента в отчетном периоде привело к возникновению прибыли в размере 2 080 (2013 г.: 8 410), которая была отражена в отчете о прибылях и убытках в составе прибыли от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов.