

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО "Комбинат "Магнезит" за 2011 год**

1. Выполнение производственной программы

ОАО "Комбинат "Магнезит" занимается добычей и первичной переработкой (дроблением) собственного сырья, а также производит формованные и неформованные огнеупоры.

Объем производства продукции в натуральном выражении в 2011 году по сравнению с 2010 годом увеличился на 6,8 %, в том числе:

- производство товарной продукции горно-обогатительного производства (ГОП) – на 9,1 %.

Объем оказанных услуг сократился:

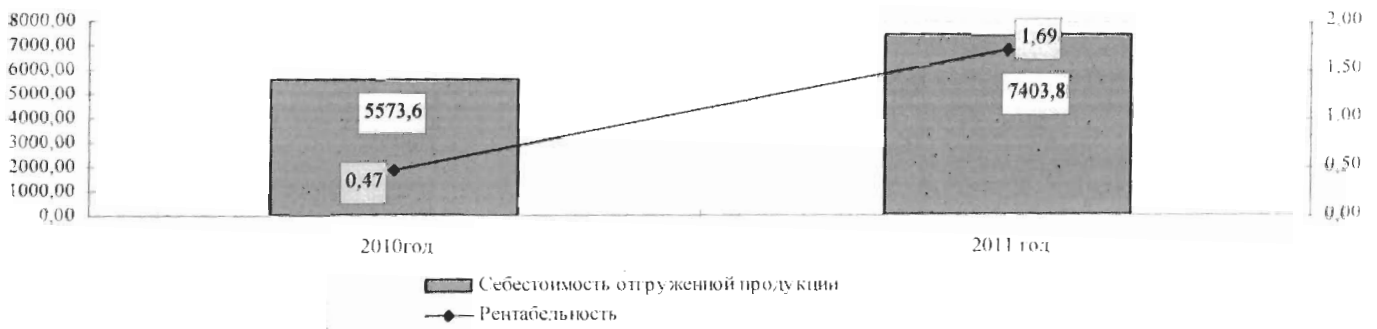
- по производству магнезиальных изделий на – 2,7 %;
- по производству прочей продукции – на 1,4 %.

Основные технико-экономические показатели

ПОКАЗАТЕЛИ	единица измерения	2010 факт	2011 факт	% к 2010
ПРОИЗВОДСТВО ПРОДУКЦИИ (в натуральном выражении):				
Производство товарной продукции (ГОП)	тыс. тонн	2210,6	2411,7	109,1
ОКАЗАНИЕ УСЛУГ ПО ПРОИЗВОДСТВУ ПРОДУКЦИИ (в натуральном выражении):				
услуга по производству магнезиальных изделий	тыс. тонн	304,4	296,0	97,3
услуга по производству прочей продукции	тыс. тонн	279,4	275,4	98,6
Итого оказание услуг по производству продукции	тыс. тонн	583,5	571,4	97,9
Итого: объем производства продукции и оказания услуг по производству продукции	тыс. тонн	2794,1	2983,1	106,8
СТОИМОСТНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ				
Товарная продукция, в действующих ценах	млн. руб.	6585,1	8191,7	124,4
Выручка	млн. руб.	6543,0	8121,8	124,1
Прибыль до налогообложения	млн. руб.	26,4	125,1	474,5
Чистая прибыль	млн.руб.	17,4	96,6	555,9
Рентабельность (по отгруженной продукции)	%	0,47	1,69	
ТРУД И СЕБЕСТОИМОСТЬ				
Среднесписочная численность промышленно-производственного персонала (ППП)	чел.	7061	6272	88,8
Фонд оплаты труда ППП	млн. руб.	1512,0	1506,0	99,6
Среднемесячная зарплата ППП	руб.	17844,0	20010,0	112,1
Себестоимость товарной продукции	млн. руб.	5604,6	7419,4	132,4
Затраты на рубль товарной продукции	коп.	85,11	90,57	106,4
Себестоимость отгруженной продукции	млн. руб.	5573,6	7403,8	132,8
Затраты на рубль отгруженной продукции	коп.	85,18	91,16	107,0
<i>в том числе.</i>				
Коммерческие расходы	млн.руб.	10,7	12,6	118,0
Доля в отгруженной продукции	%	0,16	0,15	95,1

ПОКАЗАТЕЛИ	единица измерения	2010 факт	2011 факт	% к 2010
Управленческие расходы	млн. руб.	335,1	372,5	111,2
<i>Доля в отгруженной продукции</i>	%	5,12	4,59	89,6
Капитальные вложения:				
освоение	млн.руб.	823,4	718,5	87,3
ввод	млн.руб.	987,7	337,1	34,1
Социальные программы	млн.руб.	126,6	142,2	112,3

Себестоимость отгруженной продукции, оказанных услуг и рентабельность в 2010-2011 гг.



Выручка от реализации

	Единица измерения	2010 факт	2011 факт	к факту 2010		Структура 2011, %
				откл	% выполн	
деятельность ГОП	млн. руб.	1903,6	2115,9	212,3	111,2	26,0
услуги по производству продукции	млн. руб.	2301,4	2370,8	69,4	103,0	29,2
услуги отдела социальных инвестиций	млн. руб.	0,6	0,8	0,2	137,1	0,0
продажа незавершенного производства	млн. руб.		7,0	7,0		0,1
реализация прочей продукции, работ, услуг	млн. руб.	2337,4	3627,3	1289,9	155,2	44,7
ИТОГО:	млн. руб.	6543,0	8121,8	1578,8	124,1	100,0

Выручка от реализации в 2011 году составила 8121,8 млн. рублей, что на 24,1 %, больше, чем в 2010 году – за счет роста цен на услуги по производству и на продукцию ГОП.

Среднесписочная численность ППП снизилась на 789 человек или на 11,2 % к соответствующему периоду прошлого года – за счет проведения мероприятий по оптимизации численности.

Фонд оплаты труда ППП в 2011 году к уровню 2010 года снизился на 6,0 млн.руб. или на 0,4%

Среднемесячная зарплата ППП к уровню 2010 года увеличилась на 12,1 % и составила 20 тысяч 010 рублей.

Факторы роста среднемесячной заработной платы ППП:

повышение с 1 сентября 2010 года тарифных ставок и окладов на 10 %;
увеличение разовых выплат;
увеличение компенсационных выплат

Затраты на производство к уровню 2010 года увеличились на 32,4 %. Затраты на 1 рубль ТП увеличились на 6,4 %.

Увеличение затрат произошло за счет роста тарифов на энергоносители, тарифных ставок и окладов, создания резерва на выплату выслуги лет.

Производство продукции

Цехи	Единица измерения	2010 факт	2011 факт	2011 к 2010 в %
Добыча сырого магнезита	тыс. тонн	2573	2624,7	102,0
Вскрыша	тыс. м3	4714	3471,2	73,6
Производство попутной продукции	тыс. тонн	659,4	405,9	61,5
Услуга по производству изделий ЦМИ-1	тыс. тонн	152,3	153,7	101,0
Услуга по производству изделий ЦМИ-2	тыс. тонн	152,1	142,3	93,5
Итого по изделиям:	тыс. тонн	304,4	296,0	97,3
Услуга по плавке ЦМП-4	тыс. тонн	32,6	30,6	93,8

Прибыль до налогообложения составила 125,1 млн. рублей. Увеличение к уровню 2010 года на 98,8 млн. рублей произошло за счет продажи объектов основных средств.

Использование энергоресурсов в производстве

Для осуществления производственной деятельности используются энергоресурсы: природный газ, электроэнергия, тепловая энергия.

Поставщики энергоресурсов

Природный газ – ООО «Газпром межрегионгаз Челябинск», ООО «НОВАТЭК – Челябинск».

Электроэнергия – ООО «МАГ-Энерго».

Тепловая энергия – ОАО «Энергосистемы» и ЗАО «Саткинский чугуноплавильный завод», ООО «МАГ-Энерго».

Поставка воды и сбор стоков – ОАО «Энергосистемы».

Энергоресурсы

Наименование ресурса	Единица измерения	2010		2011		Отклонения, +; -	
		кол-во	сумма, тыс. рублей без НДС	кол-во	сумма, тыс. рублей без НДС	кол-во	сумма, тыс. рублей без НДС
Природный газ	тыс. м3	454456,0	1068569,3	495359,0	1298363,6	40 903,0	229794,4
Электроэнергия	тыс. кВтч	321236,0	707188,4	332657,0	746610,8	11 421,0	39422,4
Тепловая энергия	тыс. Гкал	2,2	2373,5	770,4	662955,6	768,2	660582,1
Вода питьевая	тыс. м3	320,1	8760,3	278,0	8253,3	-42,1	-507,0
Стоки	тыс. м3	1012,5	17739,6	951,0	17212,5		-527,1
ГВС	тыс. м3	4,2	326,6	5,5	398,8	1,3	72,3

Рост покупной электроэнергии в 2011 году связан со снижением выработки собственной электроэнергии ТЭЦ. Природного газа приобретено в 2011 году больше за счет увеличения потребности в данном ресурсе и роста тарифов.

На предприятии существует и работает система коммерческого учёта электроэнергии «Альфа Центр», природного газа «Ультрагаз».

Технический учёт газа, электроэнергии, тепла и воды осуществляется в системе ПТК ЭКОМ-3000.

2. Системы управления

На предприятии действуют системы менеджмента качества, промышленной безопасности и охраны труда, экологического менеджмента.

По итогам ресертификационного аудита системы менеджмента качества, проведенного в апреле 2011 года, на соответствие выполнения требований ГОСТ Р ИСО 9001-2008 (ISO/9001), и наблюдательного аудита, проведенного в октябре 2011 года, по двум системам менеджмента – системы экологического менеджмента и системы промышленной безопасности и охраны труда – на соответствие выполнения требований международного стандарта ИСО 14001: 2004 и OHSAS 18001:2007, комиссией подтверждено соответствие данных систем вышеперечисленным требованиям и принято решение о продлении сроков действия сертификатов соответствия.

3. Вопросы экологической безопасности

Обеспечение экологической безопасности связано с мероприятиями, направленными на снижение вредных выбросов в атмосферу, улучшение состояния окружающей среды и водного бассейна.

Снижения выбросов загрязняющих веществ в атмосферу

- в ряде подразделений произведен ремонт газоочистных сооружений и замена фильтровальных рукавов;
- на АТУ № 1 и 2 в отделении нового хромита ЦМИ-1 выполнены мероприятия технического характера – на циклоне-промывателе СИОТ № 10 (№ 0802) и циклоне с водяной пленкой ЦВП-6 (№ 0803) установлены дополнительные форсунки с распылителями на входные патрубки;
- на АТУ № 1а (№ 0801) дополнительно к циклонам ЦН-15 Ø 600 установлен рукавный фильтр ФРКН-180.

Затраты на мероприятия по снижению выбросов в атмосферу загрязняющих веществ составили 16,5 млн. рублей.

Водоохранная деятельность

- в газовом цехе:
 - выполнены работы по очистке отстойных прудов и железобетонной нефтеловушки на мазуто-насосной станции №1;
 - проведена чистка и замена фильтрующего материала в железных нефтеловушках мазуто-насосных станций №1,2;
- в ЦМИ-1 проводится чистка нефтеловушки участка помола;
- в ЦМИ-2:
 - устранены утечки масла с гидравлических прессов;
 - по мере накопления вывозилось отработанное масло с отстойника №7;
- проводилась очистка ливневых канав, водопропускных лотков, точек отбора проб;
- осуществлялся лабораторный контроль качества отводимых производственных, дренажных и ливневых вод в водные объекты аккредитованной лабораторией.

Затраты на водоохранную деятельность составили 15,5 млн. рублей.

Контроль над обращением отходов производства

Затраты, связанные с осуществлением контроля над обращением отходов производства составили 14,4 млн. рублей.

Всего на выполнение плана мероприятий, связанных с природоохранной деятельностью и обеспечением экологической безопасности, в 2011 году направлено 46,4 млн. рублей.

4. Себестоимость производства

Себестоимость товарной продукции в 2011 году составила 7419,4 млн.рублей, или 90,57 копеек на 1 рубль товарной продукции (при выпуске товарной продукции на сумму 8191,7 млн.рублей).

Структура себестоимости произведенной продукции и оказанных услуг

Статьи затрат	2010 год		2011 год	
	доля затрат в себестоимости	затраты на 1 рубль ТП	доля затрат в себестоимости	затраты на 1 рубль ТП
	%	копеек	%	копеек
Себестоимость, всего	100,0	85,11	100,0	90,57
в том числе:				
материальные затраты	49,4	41,98	55,5	50,30
фонд оплаты труда	24,9	21,20	22,4	20,26
начисление на ФОТ	6,5	5,56	7,5	6,82
амортизация	7,6	6,46	7,0	6,34
налоговые платежи	1,7	1,47	1,4	1,28
прочие	9,9	8,44	6,2	5,57

В структуре себестоимости основной удельный вес занимают:

- материальные затраты, по которым к уровню 2010 года произошло увеличение на 6,1% за счет роста цен на основные материалы, сырье и энергоносители;
- оплата труда с начислениями, по которым к уровню 2010 года произошло снижение на 1,5 % за счет оптимизации численности и снижения процента начислений.

По остальным элементам снижение затрат произошло за счет перераспределения доли в структуре себестоимости.

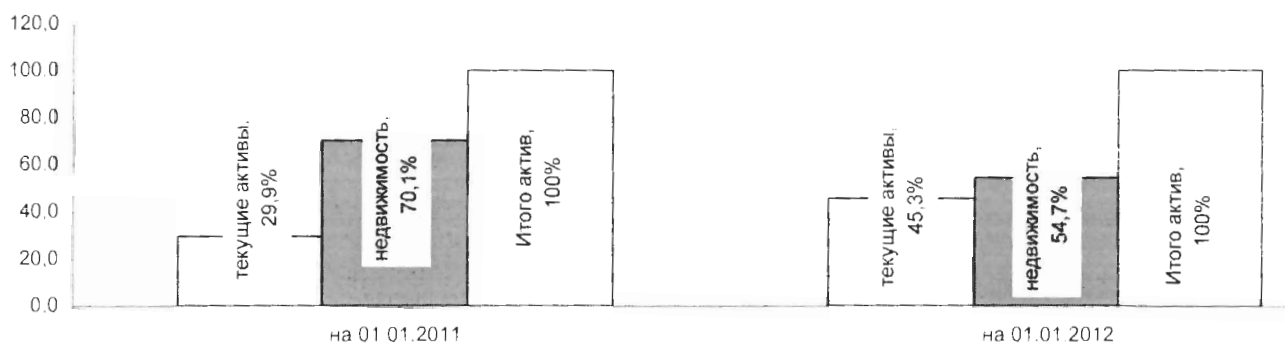
5. Программа снижения издержек производства

Реализация программы снижения издержек производства в ГОП, в основных и вспомогательных цехах, выполнения энергетических и прочих мероприятий позволила в 2011 году сэкономить 100,6 млн. рублей.

6. Финансовое состояние

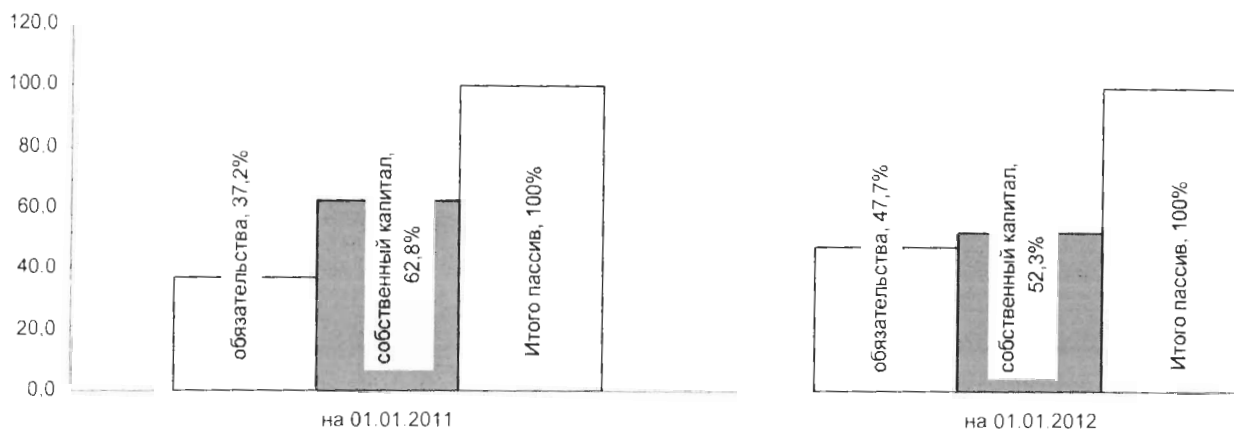
Финансовые активы в 2011 году по сравнению с 2010 годом увеличились на 22,0 %. Структура названного показателя изменилась в сторону увеличения оборотных активов на 85,1 %, внеоборотные активы снизились на 4,9 %.

Структура актива баланса, проценты



В структуре актива баланса на конец анализируемого периода долгосрочные активы составили 54,7 %, а текущие активы - 45,3 %.

Структура пассива баланса, проценты



Доля собственного капитала, основного источника формирования имущества предприятия, по состоянию на конец 2011 года в структуре пассивов снизилась и составила 52,3 % (на конец 2010 года - 62,8%). При этом коэффициент соотношения суммарных обязательств и собственного капитала увеличился на 0,27, составив 0,865.

Сумма долгосрочных обязательств на конец анализируемого периода увеличилась на 21,5%. Величина текущих обязательств в анализируемом периоде составила 2119,3 тыс. рублей и увеличилась в 2,9 раза.

Коэффициент общей ликвидности (коэффициент текущей ликвидности), характеризующий общую обеспеченность комбината оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных (текущих) обязательств снизился в рассматриваемом периоде с 3,685 до 2,608 .

Коэффициент срочной ликвидности (коэффициент быстрой ликвидности), отражающий долю текущих обязательств, покрываемых за счет денежных средств и реализации краткосрочных ценных бумаг, увеличился с 1,264 до 1,752.

Коэффициент абсолютной ликвидности, отражающий долю текущих обязательств, покрываемых исключительно за счет денежных средств, увеличился с 0,040 до 0,273 или в 6,8 раза.

Предприятие увеличило способность к немедленному погашению текущих обязательств за счет денежных средств.

Коэффициент автономии (финансовой независимости), определяющий степень независимости предприятия от внешних источников финансирования и характеризующий долю собственных средств в балансе, снизился с 0,627 до 0,536 или на 10 пунктов (без очищения от регулирующих статей).

Доля заемного капитала увеличилась в анализируемом периоде с 0,372 до 0,477 или на 10 пунктов за счет увеличения долгосрочных кредитов банка и кредиторской задолженности (за счет увеличения авансов полученных).

Валюта баланса предприятия увеличилась на 2065,1 млн.руб. или на 22,0% за счет авансов полученных под товары, работы, услуги.

7. Хозрасчет

Хозрасчетные подразделения получили 18,159 млн. рублей дохода, который был распределен и направлен в соответствующие фонды: цеховой, резервный, вышестоящий, инвестиции в энергосбережение и на гашение убытков.

Подразделения	2011	
	млн. рублей	Доля, %
Основные цехи	10,727	59,1
Цехи ГОП	2,570	14,2
Энергетические цехи	0,877	4,8
Ремонтные цехи	1,021	5,6
Коммерция	2,151	11,8
Финансы	0,598	3,3
Труд, кадры	0,055	0,3
Контроль качества	0,056	0,3
Прочие	0,104	0,6
Итого	18,159	100,0

8. Кадры, труд и заработная плата

Среднесписочная численность промышленно-производственного персонала

	2010	2011
Среднесписочная численность ППП, человек	7061	6272
в том числе: руководители	783	683
специалисты	680	659
служащие	38	37
рабочие	5560	4893

Среднесписочная численность промышленно-производственного персонала в 2011 году по сравнению с 2010 годом уменьшилась на 789 человек или на 11,2 %.

Возрастная структура персонала

	01.01.2011	01.01.2012	доля	
			01.01.2011	01.01.2012
18-30 лет	2103	1690	28,8%	27,8%
31-40 лет	2003	1745	27,3%	28,6%
41-50 лет	1695	1361	23,1%	22,3%
51-60 лет	1424	1192	19,4%	19,5%
Свыше 60	103	112	1,4%	1,8%
ИТОГО	7328	6100	100,0%	100,0%

По состоянию на 1 января 2012 года трудящиеся работают по 231 профессии, из которых основными для предприятия являются:

- машинист экскаватора – 150 человек;
- машинист буровой установки – 46 человек;
- обжигальщик на печах – 142 человек;
- сортировщик полуфабриката и изделий – 136 человек;
- прессовщик огнеупорных изделий – 378 человек;
- садчик в печи и на туннельные вагоны – 16 человек.

Всего: 868 человек.

Стаж работы по периодам

	01.01.2011		01.01.2012	
До 1 года	397	5,40 %	311	5,10 %
1-3 года	1283	17,50 %	822	13,50 %
4-5 лет	778	10,60 %	742	12,20 %
6-10 лет	1427	19,50 %	1240	20,30 %
11-15 лет	1310	17,90 %	1034	17,00 %
Свыше 15 лет	2133	29,10 %	1951	32,00 %

Структура персонала по полу

	01.01.2011	01.01.2012	+/-
Мужчины	4610 (63,9%)	3719 (61,0%)	-891
Женщины	2718 (37,1%)	2381 (39,0%)	-337

Структура персонала по уровню образования

	01.01.2011		01.01.2012	
Высшее	1 447	19,70 %	1 354	22,20 %
Среднее профессиональное	1 575	21,50 %	1 352	22,20 %
Начальное профессиональное	2 445	33,40 %	1 915	31,40 %
Среднее	1 503	20,50 %	1 181	19,40 %
Неполное среднее	356	4,90 %	296	4,80 %
Начальное	2		2	

9. Социальная ответственность

Объектом социально-культурной сферы, числящемся на балансе предприятия, является Дворец культуры «Магnezит».

Доходы по отделу социальных инвестиций за 2011 год составили 0,8 млн. рублей по сравнению с 0,6 млн. рублей за 2010 год. Доходы увеличились за счет проведения мероприятий для сторонних организаций и концертов с участием приглашенных артистов.

Расходы на социальные нужды

Направления	2010 год млн. руб.	2011 год млн. руб.	отклонения млн. руб.
ТРУДЯЩИЕСЯ	25,5	25,4	-0,1
путевки работающим магnezитовцам	10,5	12,5	2,0
пособие по трудовым контрактам	2,3	0,7	-1,6
ритуальные услуги	0,8	1,2	0,4
дополнительные дни к декретному отпуску	3,4	3,7	0,3
зубопротезирование	0,6	1,0	0,4
пособие на рождение ребенка	3,1	3,3	0,2
материальная помощь	0,9	0,8	-0,1

Направления	2010 год млн. руб.	2011 год млн. руб.	отклонения млн. руб.
прочие выплаты	3,9	2,2	-1,7
ПЕНСИОНЕРЫ	18,5	19,2	0,7
подарки и путевки	4,9	4,3	-0,6
доплата к пенсиям	7,7	7,9	0,2
возмещение затрат на коммунальные услуги и топливо	3,4	3,7	0,3
выплаты на погребение	1,4	1,6	0,2
зубопротезирование	0,5	0,5	0,0
прочие	0,6	1,2	0,6
КУЛЬТУРНО- СПОРТИВНЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ	4,5	6,0	1,5
ВЫПЛАТЫ ФИЗИЧЕСКИМ ЛИЦАМ	3,5	4,7	1,2
Выплаты студентам -заводским стипендиатам	1,9	1,7	-0,2
Прочие выплаты по приказам	0,1	1,3	1,2
Новогодние подарки для детей	1,5	1,7	0,2
ВЫПЛАТЫ ЮРИДИЧЕСКИМ ЛИЦАМ	59,8	66,6	6,8
оплата сторонним организациям	34,8	38,2	3,4
благотворительная помощь	1,8	0	-1,8
единовременное пособие в связи с уходом на пенсию	6,8	9,7	2,9
пенсионные взносы в НПФ	5,9	4,9	-1,0
услуги по содержанию здравпунктов, медосмотр	8,1	7,7	-0,4
прочие выплаты	2,4	6,1	3,6
ПРОЧИЕ ЗАТРАТЫ	14,8	20,3	5,5
ИТОГО	126,6	142,2	15,6

10. Капитальное строительство

Приоритетные направления инвестиционной программы в 2011 году:

- строительство и ввод в эксплуатацию новых технологических мощностей, реконструкция, модернизация и поддержание существующих;
- реализация мероприятий, направленных на обеспечение экологической безопасности: снижение вредных выбросов в атмосферу, улучшение состояния окружающей среды и водного бассейна;
- развитие сырьевой базы Саткинской площадки;

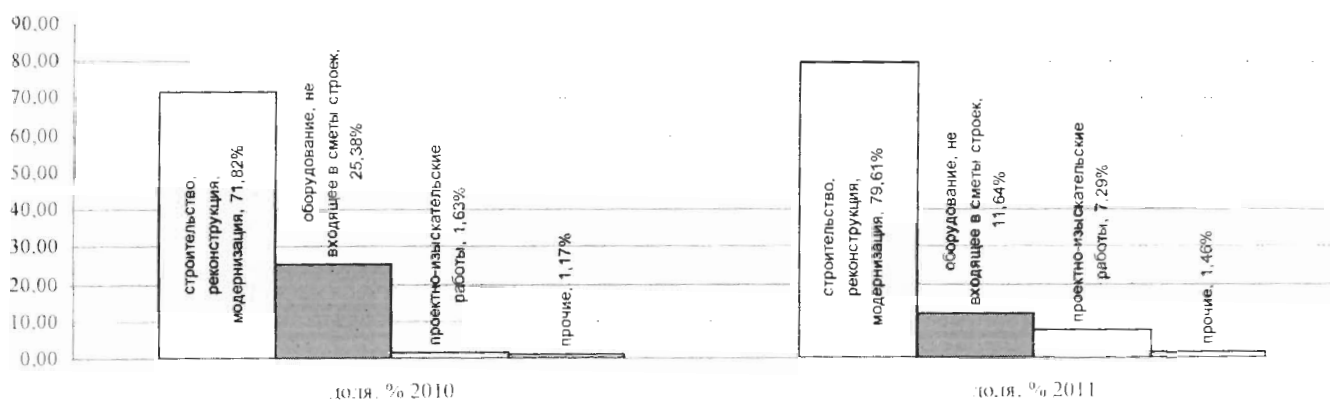
Капитальные вложения в 2011 году составили 718,45 млн. рублей. В том числе: строительно-монтажные работы выполнены на сумму 189,61 млн. рублей, из них хозяйственным способом 30,16 % от общего объема строительно-монтажных работ.

Объем капитальных вложений в 2011 году по сравнению с 2010 годом уменьшился на 104,93 млн. рублей.

Задача по проведению технического перевооружения и автоматизации систем управления техническим процессом в основном выполнена.

Финансирование капитальных вложений осуществлялось за счет амортизации и кредитных средств.

Направление капитальных вложений	2010	Доля, %	2011	Доля, %
Объекты производственного назначения, в том числе:	791,78	100,00	675,56	100,00
строительство, реконструкция, модернизация	568,66	71,82	537,84	79,61
оборудование, не входящее в сметы строок и взамен изношенного	200,92	25,38	78,64	11,64
проектно-изыскательские работы	12,94	1,63	49,26	7,29
прочие	9,26	1,17	9,82	1,45
Объекты непромышленного назначения	31,6		42,89	
Общий объем капитальных вложений	823,38		718,45	



Финансовых средств израсходовано в размере – 1616,54 млн. рублей, в том числе на: оборудование и материалы – 1211,32 млн. рублей; строительно-монтажные, проектно-изыскательские и прочие работы – 405,22 млн. рублей.

Ввод основных фондов в 2011 году составил 337,12 млн. рублей. Крупнейшие объекты:

- модернизация котла-утилизатора КУ-125 в ТСЦ;
- ЦМП-3. Монтаж горелочного устройства;
- ЦМП-2. Монтаж горелочного устройства;
- ЦМП-4. Реконструкция здания дробления;
- ЦМП-1. Монтаж барабанного гранулятора;
- ЦМП-4. Монтаж печей;
- ДОФ. Реконструкция ГПКД №2.

○

11. Приоритетные задачи и плановые показатели на 2012 год

Приоритетные задачи:

- совершенствование технологии производства плавящихся материалов;
- создание технологии производства конкурентных изделий на основе плотноспеченного периклазового клинкера;
- повышение качества продукции и вовлечение бракованных изделий в дальнейшую переработку;
- оптимизация себестоимости и увеличение окупаемости вложенных инвестиций.

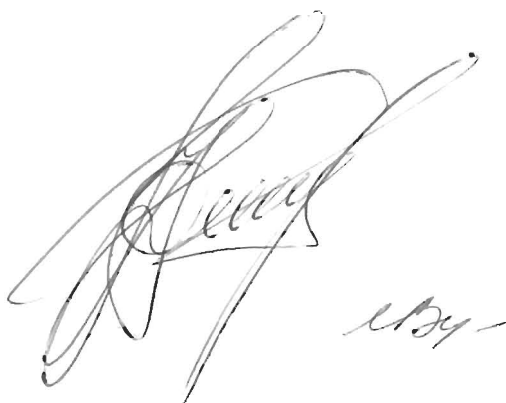
На реализацию инвестиционной программы в 2012 году планируется направить 3785,19 млн. рублей. Основные проекты 2012 года:

- завершение строительства второй шахтной и многоподовой печей Комплекса по производству периклазовых клинкеров;
- модернизация печей в ЦМП-4;
- реконструкция канатных дорог № 1,2 ДОФ;
- проекты технического перевооружения – приобретение оборудования;
- проекты развития сырьевой базы.

Плановые объемы производства продукции и оказания услуг по производству продукции на 2012 год

	Единица измерения	2012, план
Производство товарной продукции ГОП	тыс. тонн	2240,1
Услуга по производству магниевых изделий	тыс. тонн	298,2
Услуга по производству прочей продукции	тыс. тонн	452,7
Итого: оказание услуг по производству продукции	тыс. тонн	750,9
Итого: объем производства продукции и оказания услуг по производству продукции	тыс. тонн	2991,0

Генеральный директор



В.А. Зайцев

Главный бухгалтер

И.Б. Витченко