

**Открытое Акционерное Общество
по производству огнеупоров
«Комбинат «Магнезит»**



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2012 ГОД**

**Сатка
2012 год**

СОДЕРЖАНИЕ

Наименование разделов	страница
I. Сведения об Обществе	3
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	15
III. Изменения в учетной политике	26
IV. Корректировки данных предшествующего периода	26
V. Анализ имущественного состояния общества и источников финансирования	27
VI. Анализ финансового результата Общества	31
VII. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности	34
7.1 Нематериальные активы	34
7.2 Незавершенные капитальные вложения и Основные средства	34
7.3 Финансовые вложения	37
7.4 Результаты исследований и разработок	38
7.5 Запасы	38
7.6 Дебиторская задолженность	40
7.7 Движение денежных потоков	42
7.8 Капитал и резервы	43
7.9 Кредиты и займы	44
7.10 Налоги	45
7.11 Кредиторская задолженность	49
VIII. Информация о связанных сторонах	51
IX. События после отчетной даты	53
X. Условные обязательства и активы	54
XI. Оценочные обязательства	59
XII. Информация по сегментам	59
XIII. Учет государственной помощи	59
XIV. Прекращаемая деятельность	59
XV. Информация об участии в совместной деятельности	60
XVI. Информация об использовании энергоресурсов в производстве	60

I. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общая часть

Открытое акционерное общество по производству огнеупоров «Комбинат «Магнезит» расположено в горнозаводской зоне Южного Урала.

Площадь арендованных земельных участков на конец года составляет 21 551 236 кв.м.

Среднесписочная численность общества составила 5781, 6304, 7092 человек на 31 декабря 2012,2011,2010 гг. соответственно.

Полное наименование - Открытое акционерное общество по производству огнеупоров «Комбинат «Магнезит».

Сокращенное – ОАО «Комбинат «Магнезит» (далее по тексту – Общество).

Свидетельство о государственной регистрации № Р-17859.16 от 09.07.2001г.

Свидетельство серии 74 №002565154 от 28.10.2002 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице выдано Инспекцией МНС России по г.Сатке Челябинской области. Основной государственный регистрационный номер 1027401062325.

Свидетельство серии 74 № 004763172 от 20 .12.1993г. о постановке на учет в налоговом органе юридического лица выдано Межрайонной инспекцией ФНС №8 по Челябинской области.

Страховое свидетельство о регистрации юридического лица в качестве страхователя в исполнительном органе Фонда социального страхования Российской Федерации выдано уполномоченным по Саткинскому району Челябинского регионального отделения Фонда Социального Страхования РФ. Регистрационный номер 7437000148 от 15.12.2000г. Дата перерегистрации 20.03.2001.

Контактная информация

Место нахождения: 456910 Россия, г.Сатка, ул. Солнечная, д. 34

Адрес электронной почты: e-mail: secretar@magnezit.com.ru

Адрес страницы в сети Интернет : www.magnezit.ru

Идентификационный номер налогоплательщика: 7417001747

Коды статистики присвоены территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Челябинской области 23.09.2010 №11/25-2294:

ОКФС-34

ОКОПФ-47

ОКОГУ-49008

ОКПО-00187145

ОКАТО-75448000000

ОКТМО-75649101

Основное отраслевое направление деятельности Общества согласно ОКВЭД:
26.26

Общество не имеет филиалов и представительств

Структурными подразделениями предприятия являются:

- Производственный комплекс:

- подразделения по производству огнеупоров (ЦМП-4, ЦМИ-1, ЦМИ-2);
 - подразделения по добыче полезных ископаемых, не включенных в другие группировки (Карагайский карьер, Мельнично-Паленихинский карьер, Дробильно-обогадательная фабрика, Горный цех взрывных работ, шахта «Магнетитовая»);
 - подразделение по производству, передаче и распределению пара и горячей воды (тепловой энергии) (ТСЦ);
 - подразделение по производству и распределению газообразного топлива, сбору, очистке и распределению воды (Энергоцех);
 - подразделение по передаче электрической энергии (ЦСиП);
 - подразделение по распределению газообразного топлива (Газовый);
 - подразделения по предоставлению услуг по ковке, прессования, объемной и листовой штамповке и обработке металлических изделий с использованием основных технологических процессов (ЦРОЦМП; ЦРОЦМИ);
 - подразделения по предоставлению услуг испытаний и анализа состава и чистоты материалов и веществ (ЦЗЛ, ЦТЭ);
 - подразделения по предоставлению услуг по ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания, навигации, локации и прочих целей (ЦАСУТПикиП, Цех весов);
 - подразделение промышленного железнодорожного транспорта (ЖДЦ, ГЖДЦ);
 - подразделение автомобильного грузового транспорта (ЦПП);
 - подразделение в области электросвязи (ЦТД);
 - подразделение по управлению компанией (управление);
 - прочие подразделения.
- Дворец культуры.

Подразделения действуют на основании положений, утвержденных генеральным директором Общества. Руководители подразделений назначаются генеральным директором Общества и осуществляют деятельность на основании выданной им доверенности. Отношения внутри Общества между дирекцией и подразделениями строятся на основе административного подчинения.

Подразделения выступают от имени и по поручению Общества. Для осуществления хозяйственной деятельности подразделения наделяются имуществом, принадлежащим Обществу.

Руководитель экономического субъекта, ответственный за организацию бухгалтерского учета и достоверность бухгалтерской отчетности - **генеральный директор** Зайцев Владимир Александрович.

Лицо, ответственное за методологию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности, **главный бухгалтер** – Витченко Ирина Борисовна.

Уставной капитал общества на момент представления отчетности составляет 4 922 898 537 рублей и состоит из 4 922 898 537 обыкновенных акций (доля 100%) , номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Привилегированных акций нет. За пределами Российской Федерации акции ОАО «Комбинат «Магнетит» не обращаются. По состоянию на 31 декабря 2012 г. уставной капитал Общества полностью оплачен. Собственных акций выкупленных у акционеров нет.

Уставный капитал общества сформирован за счет средств акционеров, а именно:

1. Общее количество акционеров: 6903
 - физических лиц: 6886
 - юридических лиц: 17
2. Количество акций принадлежащих (шт/% к ЦБ)
 - физическим лицам: 26 078 594/0,53 от ЦБ
 - юридическим лицам: 4 896 819 943/99,47 от ЦБ

Информации, содержащей динамику курса акций ОАО «Комбинат «Магнезит», котировки, объемы торгов, нет, так как акции общества не имеют активного обращения на фондовом рынке.

Централизованное хранение эмиссионных ценных бумаг эмитента в 2012 году не осуществлялось.

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента, – **регистратор**

Сведения о регистраторе

Полное фирменное наименование: ЗАО «Регистрационно-депозитарный центр Паритет»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "РДЦ ПАРИТЕТ"

Место нахождения: 115114, г. Москва, 2-й Кожевнический переулок, дом 12, строение 2.

ИНН: 7723103642

ОГРН: 1027700534806

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: 10-000-1-00294

Дата выдачи: 16.01.2004

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФСФР (ФКЦБ) России

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 01.04.1998

В г. Сатке акционеры ОАО «Комбинат «Магнезит» с вопросами связанными с владением акций нашего Общества могут обратиться по адресу: 456910, Челябинская область г. Сатка, ул. Солнечная, 34, каб. 9.

Телефон: (35161) 4-26-78. Факс: (35161) 4-26-78.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 7 августа 2001г. №119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Сведения об аудиторе

Наименование: Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма «Аудит-Классик», на рынке аудиторских и консалтинговых услуг работает с 1996 года и является одной из крупнейших на Южном Урале аудиторско- консалтинговых групп.

Место нахождения: ул. Пушкина, 12, г.Челябинск, Челябинской области, 454091

ИНН 7452021129; КПП 745301001

ОГРН 1027403766631

Почтовый адрес: 454091 г.Челябинск, ул. Пушкина, д.12

Тел./факс: 351-729-83-42; 729-83-44; 729-94-73

E-mail: acl@chel.surnet.ru. [Http://www.zaoclassic.ru](http://www.zaoclassic.ru).

Данные о лицензии аудитора:

Номер лицензии Е 000266

Дата выдачи: 20.05.2002

Орган, выдавший лицензию: Министерство финансов Российской Федерации

Качество услуг ЗАО АФ «Аудит-Классик» подтверждено сертификатом качества №264, выданным НП «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР), сроком действия от 26.10.2010 до 26.10.2013г.

В состав Совета директоров ОАО «Комбинат «Магнезит» по состоянию на 31 декабря 2012 года входят:

Председатель Совета директоров – **Урмашов Леонид Владимирович**

Урмашов Леонид ВладимировичГод рождения: **1978**Образование: **высшее техническое**Гражданство: **РФ**Основное место работы: **ОАО «Комбинат «Магnezит»**Должность: **председатель Совета директоров**Дата первого избрания в Совет директоров ОАО «Комбинат «Магnezит»: **29.04.2009 г.**Дата последнего переизбрания в Совет директоров ОАО «Комбинат «Магnezит»: **29.06.2012 г.**Иные должности, включая должности в органах управления других организаций: **не имеет.**Доля в уставном капитале эмитента: **не имеет.****Члены Совета директоров:****Горбунов Владимир Васильевич**Год рождения: **1969**Образование: **высшее юридическое**Гражданство: **РФ**Основное место работы: **ООО «Ай Ти Эф Девелопмент»**Должность: **генеральный директор**Дата первого избрания в Совет директоров ОАО «Комбинат «Магnezит»: **30.06.2010 г.**Дата последнего переизбрания в Совет директоров ОАО «Комбинат «Магnezит»: **29.06.2012 г.**Иные должности, включая должности в органах управления других организаций: **не имеет.**Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет****Груднов Александр Григорьевич**Год рождения: **1970**Образование: **высшее юридическое**Гражданство: **РФ**Основное место работы: **по 28.09.2012 г. ОАО «Комбинат «Магnezит»**Должность: **заместитель генерального директора (по правовым вопросам)**Дата первого избрания в Совет директоров ОАО «Комбинат «Магnezит»: **29.04.2001 г.**Дата последнего переизбрания в Совет директоров ОАО «Комбинат «Магnezит»: **29.06.2012 г.**Иные должности, включая должности в органах управления других организаций: **не имеет.**Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет****Попов Андрей Павлович**Год рождения: **1976**Образование: **высшее юридическое**Гражданство: **РФ**Основное место работы: **представительство компании «Рефтех Хандельс ГмБХ» (Австрия)**Должность: **юридический советник**Дата первого избрания в Совет директоров ОАО «Комбинат «Магnezит»: **29.06.2012 г.**Дата последнего переизбрания в Совет директоров ОАО «Комбинат «Магnezит»: **29.06.2012 г.**Иные должности, включая должности в органах управления других организаций: **не имеет.**Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет****Ручкин Юрий Алексеевич**Год рождения: **1971**Образование: **высшее техническое**Гражданство: **РФ**Основное место работы: **ОАО «Комбинат «Магnezит»**Должность: **заместитель генерального директора (по финансам и экономике)**Дата первого избрания в Совет директоров ОАО «Комбинат «Магnezит»: **29.04.2008 г.**

Дата последнего переизбрания в Совет директоров ОАО «Комбинат «Магнезит»:
29.06.2012 г.

Иные должности, включая должности в органах управления других организаций: **не имеет.**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет.**

Таратухин Григорий Владимирович

Год рождения: **1964**

Образование: **высшее техническое**

Гражданство: **Украина**

Основное место работы: **ООО «Группа «Магнезит»**

Должность: **коммерческий директор**

Дата первого избрания в Совет директоров ОАО «Комбинат «Магнезит»:
27.04.2007 г.

Дата последнего переизбрания в Совет директоров ОАО «Комбинат «Магнезит»:
29.06.2012 г.

Иные должности, включая должности в органах управления других организаций: **не имеет.**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Шаров Максим Борисович

Год рождения: **1974**

Образование: **высшее техническое**

Гражданство: **РФ**

Основное место работы: **ОАО «Комбинат «Магнезит»**

Должность: **первый заместитель генерального директора (по производству)**

Дата первого избрания в Совет директоров ОАО «Комбинат «Магнезит»:
30.06.2010 г.

Дата последнего переизбрания в Совет директоров ОАО «Комбинат «Магнезит»:
29.06.2012 г.

Иные должности, включая должности в органах управления других организаций: **не имеет.**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет.**

Краткий обзор деятельности Совета директоров за 2012 год

1. принятие стратегических решений направленных на дальнейшее развитие предприятия;
2. принятие решений для сохранения финансовой стабильности предприятия;
3. принятие решений по оптимизации структуры управления ОАО «Комбинат «Магнезит»;
4. принятие решений по реализации социальных программ ОАО «Комбинат «Магнезит»;
5. иные вопросы, отнесенные уставом Общества к компетенции Совета директоров

Независимых директоров в составе членов Совета директоров ОАО «Комбинат «Магнезит» нет.

В 2012 году крупные сделки и сделки с заинтересованностью не совершались.

Коллегиального исполнительного органа у ОАО «Комбинат «Магнезит» нет.

Единоличный исполнительный орган - **генеральный директор Зайцев Владимир Александрович**

Зайцев Владимир Александрович

Год рождения: **1969**

Образование: **высшее техническое и юридическое**

Работает генеральным директором ОАО «Комбинат «Магнезит» с октября 2008 года.

Акциями ОАО «Комбинат «Магнезит» не владеет.

Сделок между генеральным директором и Обществом в отчетном году не совершалось.

Иски к членам Совета директоров и генеральному директору в отчетном году не предъявлялись.

Корпоративное управление

Основные принципы корпоративного управления в ОАО «Комбинат «Магnezит»:

- Обеспечение акционерам реальной возможности осуществлять свои права, связанные с участием в Обществе.
- Обеспечение равного отношения к акционерам, владеющим равным числом акций.
- Обеспечение Советом директоров стратегического управления Обществом и эффективного контроля с его стороны за деятельностью исполнительного органа Общества, а также подотчетность членов Совета директоров его акционерам.
- Обеспечение исполнительным органом Общества возможности разумно, добросовестно, исключительно в интересах Общества осуществлять эффективное руководство текущей деятельностью Общества, а также подотчетность исполнительного органа Совету директоров и акционерам.
- Обеспечение своевременного раскрытия полной и достоверной информации об Обществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, структуре собственности и управления в целях обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Общества и инвесторами.
- Учет предусмотренных законодательством прав заинтересованных лиц, в том числе работников Общества, поощрение активного сотрудничества Общества и заинтересованных лиц в целях увеличения активов Общества, стоимости акций и иных ценных бумаг Общества, создания новых рабочих мест.
- Обеспечение эффективного контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества с целью защиты прав и законных интересов акционеров.

Внутренние документы, регламентирующие корпоративное управление в ОАО «Комбинат «Магnezит»:

- Устав ОАО «Комбинат «Магnezит»;
- Положение об общем собрании акционеров ОАО «Комбинат «Магnezит»;
- Положение о Совете директоров ОАО «Комбинат «Магnezит»;
- Положение о Ревизионной комиссии ОАО «Комбинат «Магnezит».

В соответствии со ст. 7 Устава Общества **органами управления Обществом** являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества;
- Генеральный директор Общества.

В случае назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все функции по управлению делами общества.

Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии ОАО «Комбинат «Магnezит» по состоянию на 31 декабря 2012 года входят:

Председатель Ревизионной комиссии – Зиновьев Александр Владимирович

Зиновьев Александр Владимирович

Год рождения: **1960**

Образование: **высшее экономическое**

Гражданство: **РФ**

Основное место работы: **ОАО «Комбинат «Магnezит»**

Должность: **начальник группы (сопровождения модуля «Сбыт») управления внедрения и сопровождения системы SAP/R3**

Дата первого избрания в Ревизионную комиссию ОАО «Комбинат «Магnezит»:
25.04.2003г.

Дата последнего переизбрания в Ревизионную комиссию ОАО «Комбинат «Магnezит»:
29.06.2012 г.

Иные должности, включая должности в органах управления других организаций: **не имеет.**

Доля в уставном капитале эмитента: **не имеет.**

Волкова Ирина Анатольевна

Год рождения: **1961**

Образование: **высшее экономическое**

Гражданство: **РФ**

Основное место работы: **представительство ООО «Группа Магnezит» г. Москва**

Должность: **ведущий специалист отдела планирования и анализа финансового департамента**

Дата первого избрания в Ревизионную комиссию ОАО «Комбинат «Магnezит»:
28.06.2005г.

Дата последнего переизбрания в Ревизионную комиссию ОАО «Комбинат «Магnezит»:
29.06.2012 г.

Иные должности, включая должности в органах управления других организаций: **не имеет.**

Доля в уставном капитале эмитента: **не имеет.**

Крохина Наталья Николаевна

Год рождения: **1970**

Образование: **высшее юридическое**

Гражданство: **РФ**

Основное место работы: **ОАО «Комбинат «Магnezит»**

Должность: **юрисконсульт 1 категории правового управления**

Дата первого избрания в Ревизионную комиссию ОАО «Комбинат «Магnezит»:
29.06.2011 г.

Дата последнего переизбрания в Ревизионную комиссию ОАО «Комбинат «Магnezит»:
29.06.2012 г.

Иные должности, включая должности в органах управления других организаций: **не имеет.**

Приходько Людмила Павловна

Год рождения: **1954**

Образование: **среднее специальное**

Гражданство: **РФ**

Основное место работы: **ОАО «Комбинат «Магnezит»**

Должность: **консультант (по учету и анализу затрат) группы сопровождения модуля «Контроллинг» управления внедрения и сопровождения SAP/R3**

Дата первого избрания в Ревизионную комиссию ОАО «Комбинат «Магnezит»:
20.04.1996 г.

Дата последнего переизбрания в Ревизионную комиссию ОАО «Комбинат «Магnezит»:
29.06.2012 г.

Иные должности, включая должности в органах управления других организаций: **не имеет.**

Доля в уставном капитале эмитента: **не имеет.**

Рахматуллина Роза Талгатовна

Год рождения: **1963**

Образование: **высшее экономическое**

Гражданство: **РФ**

Основное место работы: **ОАО «Комбинат «Магnezит»**

Должность: **начальник бюро по учету налога на прибыль и прочих налогов главной бухгалтерии**

Дата первого избрания в Ревизионную комиссию ОАО «Комбинат «Магnezит»:
29.04.2008г.

Дата последнего переизбрания в Ревизионную комиссию ОАО «Комбинат «Магnezит»:
29.06.2012 г.

Иные должности, включая должности в органах управления других организаций: **не имеет.**

Доля в уставном капитале эмитента: **не имеет.**

Стрыгина Елена Александровна

Год рождения: **1962**

Образование **высшее экономическое**

Гражданство: **РФ**

Основное место работы: **ООО «Группа «Магnezит»**

Должность: **главный бухгалтер**

Дата первого избрания в Ревизионную комиссию ОАО «Комбинат «Магnezит»:
25.04.2003г.

Дата последнего переизбрания в Ревизионную комиссию ОАО «Комбинат «Магnezит»:
29.06.2012 г.

Иные должности, включая должности в органах управления других организаций: **не имеет.**

Доля в уставном капитале эмитента: **не имеет.**

Тенякова Надежда Ивановна

Год рождения: **1959**

Образование: **высшее экономическое**

Гражданство: **РФ**

Основное место работы: **ОАО «Комбинат «Магnezит»**

Должность: **заместитель главного бухгалтера**

Дата первого избрания в Ревизионную комиссию ОАО «Комбинат «Магnezит»:
18.05.2002г.

Дата последнего переизбрания в Ревизионную комиссию ОАО «Комбинат «Магnezит»:
29.06.2012 г.

Иные должности, включая должности в органах управления других организаций: **не имеет.**

Доля в уставном капитале эмитента: **не имеет.**

Лицензии на осуществление лицензируемых видов деятельности

№ п/п	Наименование лицензии	Срок действия лицензии		Кем выдана лицензия
		начало	окончание	
1	ЧЕЛ-00457 ВЭ На право пользования недрами – одиночные скважины	29.05.1997	26.09.2014	Главное управление природных ресурсов и охраны окружающей среды МПР России по Челябинской области
2	ЧЕЛ-00894 ТЭ На право пользования недрами и добыча магnezита на Березовском месторождении.	20.12.1993	30.11.2013	Комитет природных ресурсов по Челябинской области МПР России
3	ЧЕЛ-00893 ТЭ На право пользования недрами и добыча магnezита на Саткинском месторождении	20.12.1993	15.12.2013	Комитет природных ресурсов по Челябинской области МПР России
4	ЧЕЛ 01269 ВР На право пользования недрами	18.02.2013	24.01.2018	Главное управление природных ресурсов и охраны окружающей среды МПР России по Челябинской области

5	N65-ПМ-000787 (О) Производство маркшейдерских работ	20.02.2009	20.02.2014	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
6	N65-ПВ-000769 (В) Применение взрывчатых материалов промышленного назначения	25.02.2009	25.02.2014	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
7	N65-ХВ-000770 (В) Хранение взрывчатых материалов промышленного назначения	25.02.2009	25.02.2014	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
8	№ОП-56-003056 (74) Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов I-IV класса опасности	16.09.2009	16.09.2014	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
9	№ДЭ-00-010915 (Г) Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности	11.11.2009	11.11.2014	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
10	№ ДЭ-00-011225 (П) Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности	28.01.2010	28.01.2015	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
11	Регистрационный № 6834 от 06.05.2010 Осуществление образовательной деятельности по образовательным программам	06.05.2010	06.05.2016	Министерство образования и науки Челябинской области
12	ГТ № 0029254 рег1894 от 31.05.2010г Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	31.05.2010	31.05.2015	Управление ФСБ России по Челябинской области
13	УО-03-209-1922 от 06.06.2011 Право на эксплуатацию радиационных источников	06.06.2011	06.06.2016	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
14	№ 0092886 регистрационный номер 74.50.11.001.Л.000083.11.06 от 23.11.2006 г. Осуществление деятельности, связанной с возбудителями инфекционных заболеваний человека. Работу с микроорганизмами III-IV групп патогенности	06.12.2011	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека
15	№ 93212 Услуги местной телефонной связи за исключением услуг местной	09.02.2012	09.02.2017	Федеральная служба по надзору в сфере связи,

	телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного использования			информационных технологий и массовых коммуникаций
16	№ ВП-56-003323 (ГКС) Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	25.07.2012	бессрочно	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
17	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 2082.02-2010-7417001747-С-030	17.02.2011	бессрочно	Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация Союз строительных компаний Урала и Сибири»
18	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0624.03-2010-7417001747-П-123	10.03.2011	бессрочно	Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация Союз проектных организаций Южного Урала»
19	Серия ПРД № 7406071 Осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	06.12.2012	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта

Банковские счета на 31.12.2012 года

№ стр	№ счета	Категория счета	Полное наименование банка	БИК	Дата открытия счета
1.	40702810400000597001	расчетный	ЗАО «БНП ПАРИБА»	044525185	21.01.2008
2.	40702978600000597002	расчетный	ЗАО «БНП ПАРИБА»	044525185	21.01.2008
3.	40702978900000597003	транзитный	ЗАО «БНП ПАРИБА»	044525185	21.01.2008
4.	40702810804000201707	расчетный	БАНК «СНЕЖИНСКИЙ» ОАО	047501799	31.10.2003
5.	40702840601001101707	транзитный	БАНК «СНЕЖИНСКИЙ» ОАО	047501799	11.03.2004
6.	40702978301001001707	расчетный	БАНК «СНЕЖИНСКИЙ» ОАО	047501799	11.03.2004
7.	40702978201001101707	транзитный	БАНК «СНЕЖИНСКИЙ» ОАО	047501799	11.03.2004
8.	40702840701001001707	расчетный	БАНК «СНЕЖИНСКИЙ» ОАО	047501799	11.03.2004
9.	40702840000000408299	транзитный	ЗАО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	044525700	27.06.2007
10.	40702978900001408299	расчетный	ЗАО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	044525700	27.06.2007
11.	40702978600000408299	транзитный	ЗАО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	044525700	27.06.2007

№ стр	№ счета	Категория счета	Полное наименование банка	БИК	Дата открытия счета
12.	40702840300001408299	расчетный	ЗАО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	044525700	27.06.2007
13.	40702810000001408299	расчетный	ЗАО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	044525700	27.06.2007
14.	40702978100010404076	транзитный	ЗАО «ЮНИКРЕДИТ БАНК»	044525545	01.12.2003
15.	40702810500010280602	расчетный	ЗАО «ЮНИКРЕДИТ БАНК»	044525545	06.05.2002
16.	40702840100010280603	расчетный	ЗАО «ЮНИКРЕДИТ БАНК»	044525545	06.05.2002
17.	40702840000011123131	расчетный	ЗАО «ЮНИКРЕДИТ БАНК»	044525545	07.04.2006
18.	40702840400010280604	транзитный	ЗАО «ЮНИКРЕДИТ БАНК»	044525545	06.05.2002
19.	40702978800010404075	расчетный	ЗАО «ЮНИКРЕДИТ БАНК»	044525545	01.12.2003
20.	40702840935001059476	транзитный	ОАО «НОРДЕА БАНК»	044583990	21.10.2008
21.	40702840635000059476	расчетный	ОАО «НОРДЕА БАНК»	044583990	21.10.2008
22.	40702810335000059476	расчетный	ОАО «НОРДЕА БАНК»	044583990	21.10.2008
23.	40702810807600030131	расчетный	ОАО «ЧЕЛИНДБАНК» Саткинский филиал	047501711	01.06.2000
24.	40702978300001200550	расчетный	ООО «ЭЙЧ-ЭС-БИ-СИ БАНК (РР)»	044525351	16.04.2008
25.	40702810200000100550	расчетный	ООО «ЭЙЧ-ЭС-БИ-СИ БАНК (РР)»	044525351	16.04.2008
26.	40702978400001100550	расчетный	ООО "ЭЙЧ-ЭС-БИ-СИ БАНК (РР)"	044525351	16.04.2008
27.	40702840800001100550	расчетный	ООО «ЭЙЧ-ЭС-БИ-СИ БАНК (РР)»	044525351	16.04.2008
28.	40702840700001200550	расчетный	ООО «ЭЙЧ-ЭС-БИ-СИ БАНК (РР)»	044525351	16.04.2008
29.	40702840414240000215	расчетный	ФИЛИАЛ ОАО «МДМ БАНК» В Г.ЧЕЛЯБИНСК	047528968	10.09.2009
30.	40702978314241000215	транзитный	ФИЛИАЛ ОАО «МДМ БАНК» В Г.ЧЕЛЯБИНСК	047528968	10.09.2009
31.	40702840714241000215	транзитный	ФИЛИАЛ ОАО «МДМ БАНК» В Г.ЧЕЛЯБИНСК	047528968	10.09.2009
32.	40702978014240000215	расчетный	ФИЛИАЛ ОАО «МДМ БАНК» В Г.ЧЕЛЯБИНСК	047528968	10.09.2009
33.	40702810114240000215	расчетный	ФИЛИАЛ ОАО «МДМ БАНК» В Г.ЧЕЛЯБИНСК	047528968	10.09.2009
34.	40702810209280001006	расчетный	ФИЛИАЛ ОАО БАНК ВТБ В Г.ЕКАТЕРИНБУРГЕ	046577952	14.07.2012
35.	40702978109280001006	расчетный	ФИЛИАЛ ОАО БАНК ВТБ В Г.ЕКАТЕРИНБУРГЕ	046577952	14.07.2012
36.	40702840409280101006	транзитный	ФИЛИАЛ ОАО БАНК ВТБ В Г.ЕКАТЕРИНБУРГЕ	046577952	14.07.2012
37.	40702978009280101006	транзитный	ФИЛИАЛ ОАО БАНК ВТБ В Г.ЕКАТЕРИНБУРГЕ	046577952	14.07.2012
38.	40702840509280001006	расчетный	ФИЛИАЛ ОАО БАНК ВТБ В Г.ЕКАТЕРИНБУРГЕ	046577952	14.07.2012

№ стр	№ счета	Категория счета	Полное наименование банка	БИК	Дата открытия счета
39.	40702810938090000325	расчетный	ФИЛИАЛ «ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ» ОАО «АЛЬФА-БАНК»	046577964	31.05.2008
40.	40702840838090000042	расчетный	ФИЛИАЛ «ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ» ОАО «АЛЬФА-БАНК»	046577964	31.05.2008
41.	40702840738093000042	расчетный	ФИЛИАЛ «ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ» ОАО «АЛЬФА-БАНК»	046577964	31.05.2008
42.	40702810072220000122	расчетный	ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8597 Златоустовское отделение	047501602	12.10.2000
43.	40702810472020104242	расчетный	ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8597	047501602	09.06.2004
44.	40702978372020104242	расчетный	ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8597	047501602	13.07.2004
45.	40702840472221018068	транзитный	ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8597 Златоустовское отделение	047501602	08.02.2008
46.	40702840572000065996	текущий	ОТДЕЛЕНИЕ №8597 СБЕРБАНКА РОССИИ г. ЧЕЛЯБИНСК	047501602	21.04.2011
47.	40702840872001065996	транзитный	ОТДЕЛЕНИЕ №8597 СБЕРБАНКА РОССИИ г. ЧЕЛЯБИНСК	047501602	21.04.2011
48.	40702978272020204242	транзитный	ОТДЕЛЕНИЕ №8597 СБЕРБАНКА РОССИИ г. ЧЕЛЯБИНСК	047501602	13.07.2004
49.	40702840172220018068	расчетный	ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8597 Златоустовское отделение	047501602	08.02.2008
50.	40702978772220116782	расчетный	ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8597 Златоустовское отделение	047501602	08.11.2007
51.	40702978672220216782	транзитный	ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8597 Златоустовское отделение	047501602	08.11.2007
52.	40702810310090001324	расчетный	ЗАО «БАНК ИНТЕЗА»	044525922	11.01.2011
53.	40702840410090000376	текущий	ЗАО «БАНК ИНТЕЗА»	044525922	11.01.2011
54.	40702840510190000383	транзитный	ЗАО «БАНК ИНТЕЗА»	044525922	11.01.2011
55.	40702810200000014965	расчетный	ОАО «БАНК ЗЕНИТ»	044525272	31.08.2010

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996г. №129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998г. №34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и учетной политике Общества, утвержденной приказом №1266 от 30.11.2011г..

При формировании учетной политики на отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность представляется пользователям, как на бумажных носителях, так и в электронном виде.

Общество применяет рекомендованные Министерством финансов РФ типовые образцы форм бухгалтерской отчетности и пояснения к балансу и отчету о прибылях и убытках, без детализации показателей по статьям отчетов (п.3 приказ №66н от 02.07.2010г). Коды показателей бухгалтерской отчетности проставлены в соответствии с приложением № 4 к приказу Минфина РФ от 2 июля 2010г. № 66н.

Бухгалтерский учет велся бухгалтерией Общества, которую возглавляет Главный бухгалтер, с применением специализированных компьютерных программ SAP R/3 «Система управления ресурсами», «Амба – учет расчетов с персоналом по оплате труда», «Контур – Персонал».

Оценка имущества и обязательств производилась по фактическим затратам, за исключением основных средств, по которым периодически происходит изменение первоначальной стоимости, в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Бухгалтерский учет осуществлялся методом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, дополненным счетами и субсчетами для применения в Обществе.

Существенной считается и отражается в бухгалтерском учете ошибка, если стоимость ошибки превышает 5% валюты баланса на отчетную дату. За 2012 год в бухгалтерской отчетности существенные ошибки выявлены не были.

Условные обязательства и активы и события после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых общество вело свою деятельность, признаются существенными и отражаются в бухгалтерском учете, если стоимость оценки их превышает 5% валюты баланса на отчетную дату.

Существенным признается показатель, отношение которого превышает 5% валюты баланса, либо к итогу выручки от продаж (без НДС) на отчетную дату. Данные показатели раскрываются в Пояснениях к балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записке.

Использование прибыли производится в соответствии с решением собрания акционеров.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2012 года.

Курсы ЦБ РФ, действовавшие на отчетную дату, составили:

1 доллар США = 30,3727 рублей (31 декабря 2011 года- 32,1961);

1 евро = 40,2286 рублей (31 декабря 2011 -41,6714).

Расходы и доходы Общества от курсовых разниц отражены в отчете о прибылях и убытках развернуто.

Нематериальные активы

В составе статьи «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены активы (патенты, товарные знаки, свидетельства) подтвержденные правоустанавливающими документами.

Нематериальные активы принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007.

Правильность и своевременность отражения в учете обоснованы:

- договорами купли-продажи;
- актами приемки-передачи НМА;
- платежными поручениями по оплате пошлин (за подачу заявки, за проведение экспертизы по существу, за выдачу патента).

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашалась посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Погашение стоимости нематериальных активов производилось линейным способом путем накопления сумм начисленной амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Срок полезного использования определен, исходя из срока действия охранных документов, который составляет 4 – 20 лет.

Проверка нематериальных активов на обесценение не проводилась, так как все активы имеют определенный срок использования.

Переоценка НМА не проводилась, так как нет данных об их рыночной стоимости на активном рынке.

Данные о наличии и движении НМА отражены в разделах 1.1-1.3 пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Основные средства

К основным средствам относились активы, соответствующие требованиям п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражались в составе материально-производственных запасов, включая хозяйственные принадлежности и

инвентарь, специальную одежду. До 1 января 2011 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 000 рублей за единицу. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется их количественный учет, при этом на каждый объект открывается инвентарная карточка, в которой указывается материально-ответственное лицо и его табельный номер.

Переоценка основных средств не проводилась.

Амортизация основных средств, приобретенных и законченных строительством до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990г. №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Для определения срока полезного использования приобретенных основных средств после 1 января 2002 года Общество руководствуется Постановлением Правительства от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Срок полезного использования объектов основных средств определялся отдельными специалистами, исходя из рекомендуемых сроков полезного использования, согласно технической документации в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта общества, с учетом технических условий и рекомендаций организаций – изготовителей, из накопленного опыта эксплуатации аналогичного объекта, а также исходя их технического состояния объекта в момент принятия его к учету.

Амортизация начислялась линейным способом.

Амортизация не начислялась по объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев, и полностью с амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Расходы на ремонт основных средств относятся на себестоимость того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы. План ремонта утверждается руководителем общества.

Инвентарные карточки учета основных средств (форма ОС-6) велись в электронном виде.

Объекты основных средств, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, включались в состав основных средств и соответствующей амортизационной группы с момента разрешения на ввод объекта строительства в эксплуатацию.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражались в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерском балансе (форма №1) основные средства показываются без расшифровки. Необходимая расшифровка по группам однородных объектов основных средств, приводится в разделе 2 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках».

Арендные объекты основных средств отражались за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, по состоянию на 31.12.2012 года нет.

Вложения во внеоборотные активы

К незавершенным капитальным вложениям относились не оформленные актами приемки-передачи основных средств, затраты на строительно-монтажные работы, затраты на приобретение зданий, оборудования, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

В составе незавершенных капитальных вложений числятся также затраты, связанные с модернизацией, реконструкцией, дооборудованием, достройкой, которые по окончании работ увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Объектов капитального строительства, находящихся во временной эксплуатации, на 31.12.2012 года нет.

Незавершенные капитальные вложения отражены в балансе по строке 1150 «Основные средства».

Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса отражены расходы на завершенные НИОКР, по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, используемые для производственных, либо управленческих нужд организации.

Указанные расходы списывались на затраты по производству продукции (работ, услуг) в течение года с начала их фактического применения при производстве продукции (работ, услуг) линейным способом путем уменьшения их первоначальной стоимости.

Расходы по НИОКР не давшие положительного результата признаны прочими расходами.

Срок полезного использования определялся исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, который устанавливается специально созданной комиссией.

Информация о наличии и движении результатов НИОКР, в разделе 1.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражены в учете и отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Для определения рыночной стоимости на указанную дату использовались данные Московской Межбанковской валютной бирже (ММВБ). Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой отнесена на прочие расходы и доходы. Указанные корректировки Общество производит один раз в квартал.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость – стоимость на дату выбытия принималась на уровне, установленном при последней переоценке.

Финансовые вложения, по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость – стоимость выбытия определялась по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражены в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения классифицировались как краткосрочные или долгосрочные, исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Информация о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях приведена в разделе 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществлялся по учетным ценам, под которыми понимаются:

- при приобретении МПЗ за плату – цена поставщика в соответствии с договором поставки (купли-продажи);
- при изготовлении МПЗ самой организацией – сумма фактических переменных затрат, связанных с их производством.

Транспортно-заготовительные расходы, непосредственно связанные с процессом заготовления и доставки материалов в организацию, включались в стоимость материалов.

Списание в производство производилось методом ФИФО.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ (сырье, материалы, полуфабрикаты, готовая продукция) считается партия.

Выдача специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты осуществлялась в соответствии с типовыми нормами бесплатной СИЗ и на основании результатов аттестации рабочих мест по условиям труда. Специальная одежда и обувь со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев учитывалась в составе МПЗ.

Списание прессостантки (коробок для прессования и пластин из металлокерамики) производилось пропорционально объему выпущенной продукции (работ, услуг), исходя из срока их службы. Списание прочей специальной оснастки, предназначенной, для

индивидуальных заказов или используемой в массовом производстве, полностью погасалось в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась или которые морально устарели, либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов.

Снижение стоимости МПЗ отражено в бухгалтерском учете в виде начисления резерва. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создан по каждой единице МПЗ, принятой в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе Общества запасы оценены по фактической себестоимости последних по времени приобретения запасов, за минусом величины резерва под снижения стоимости материальных ценностей.

Информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 4.1. пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Расходы будущих периодов

В составе данной статьи учитывались неисключительные права пользования программными продуктами. Расходы отражены в отчетности по срокам их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов, по строке 1210 «Запасы»;
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов, по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов списывались по назначению на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся. Если из условий договора на приобретение неисключительных прав нельзя определить срок использования программ, то расходы учитывались единовременно в момент их осуществления.

Учет затрат на производство

В составе статьи «Незавершенное производство» бухгалтерского баланса отражены, полуфабрикаты горного производства (сырой магнезит и его отсеvy), затраты на плавку периклаза (поток от плавки до охлаждения), на производство огнеупоров (передель – прессовка, сушка, обжиг, сортировка), невыполненные заказы ремонтных цехов.

Учет затрат на производство велся с подразделением:

- прямые переменные затраты (размер прямых переменных затрат определяется технологическими особенностями производимых марок продукции, работ, услуг);
- прямые постоянные затраты выделяются по отношению к производственным участкам, характеризуют величину расходов, которые несет предприятие на выполнение отдельных технологических операций;
- переменные косвенные затраты выделяются в связи с особенностями организации производственного процесса.
- постоянные косвенные затраты (характеризуют расход ресурсов, необходимых для обеспечения управления производственным процессом).

Состав данных групп затрат определялся согласно схем классификации затрат для каждого подразделения.

Переменные прямые затраты непосредственно включались в себестоимость объектов калькулирования. Косвенные переменные затраты на производство продукции распределялись между себестоимостью объектов калькулирования пропорционально объему производства (работ, услуг) в натуральном выражении.

Постоянные производственные затраты отчетного периода (прямые и косвенные) относились к реализованной продукции (работам, услугам) пропорционально доле маржинального дохода от каждого объекта калькулирования в общей сумме маржинального дохода. На объекты калькулирования, имеющие отрицательный маржинальный доход, постоянные затраты не распределялись.

Учет затрат вспомогательного производства велся с выделением переменных и постоянных затрат. Переменные затраты учитывались по объектам калькулирования, постоянные затраты – на отдельном субсчете, по МВЗ (цехам, участкам). Распределялись постоянные затраты на счет 20. База распределения: структура переменных затрат на производство продукции (работ, услуг) вспомогательного производства. Переменные затраты цехов вспомогательного производства списывались на счета затрат основного производства согласно действующим схемам распределения затрат. В течение отчетного периода цеха вспомогательного производства выполняли работы и оказывали услуги сторонним организациям. Себестоимость работ, услуг по переменным затратам относилась на счет 40, а далее – в дебет счета 90.

Полуфабрикаты и попутная продукция в течение отчетного месяца оценивалась в зависимости от технологического процесса следующим образом:

- шахта «Магнетитовая», Карагайский карьер, МПК (полуфабрикаты) – по плановым переменным затратам отчетного периода;
- ДОФ (полуфабрикаты) – по плановым переменным затратам отчетного периода;
- ДОФ (возвратные отходы) – по фиксированной цене;
- попутная продукция ГОП (доломит сырой, металлургический, бутовый камень, щебень) – по плановым переменным затратам, относящимся непосредственно к ее производству;
- строительный камень – оценке не подлежит;
- возвратные отходы материалов оцениваются по цене возможного использования или возможной реализации;
- неиспользуемые отходы, технологические и прочие потери оцениваются в количественном (натуральном) выражении.

По окончании отчетного месяца плановая стоимость объектов калькулирования доводилась до фактических переменных затрат с помощью определения отклонений по каждой группе объектов калькулирования. Отклонения фактических переменных затрат от плановых признавались в отчетном месяце. Под плановой оценкой понималась средняя стоимость остатков на конец предыдущего периода по счету 10 «Материалы», счету 21 «Полуфабрикаты» в разрезе объектов калькулирования.

Учет и распределение общепроизводственных расходов

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» обособленно по каждому цеху. В составе общепроизводственных расходов выделяются расходы производственных участков и общепроизводственные (цеховые) расходы. Учет цеховых расходов велся в разрезе постоянных и переменных затрат, которые являются косвенными по отношению к деятельности цеха в целом. На производственных участках в составе переменных затрат выделялись прямые и косвенные затраты. По окончании месяца общепроизводственные затраты списываются на счет 20 «Основное производство»: переменные общепроизводственные расходы (косвенные) списываются на себестоимость объектов калькулирования пропорционально заработной плате основных производственных рабочих; постоянные общепроизводственные расходы списываются в соответствующий «котел» постоянных затрат, и распределяются в соответствии с методикой распределения постоянных затрат.

Распределение общепроизводственных расходов происходит в несколько этапов:

- общепроизводственные расходы цеха распределяются на цеховые расходы участков пропорционально основной заработной плате (по соотношению

- переменной и постоянной части заработной платы);
- общецеховые расходы распределяются на себестоимость участков пропорционально основной заработной плате (по соотношению переменной и постоянной части заработной платы).

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы ежемесячно списывались в полной сумме на расходы отчетного периода.

Управленческие расходы в полной сумме принимались в составе расходов отчетного периода и распределялись с кредита счета 26 в дебет счета 90 на себестоимость отдельных объектов калькулирования пропорционально доле маржинального дохода от каждого объекта калькулирования в общей сумме маржинального дохода.

Готовая продукция

По статье баланса «Готовая продукция и товары для перепродажи» отражена стоимость дробленного и обогащенного магнезита и квартир, предназначенных для продажи.

В бухгалтерском балансе готовая продукция оценена по фактическим переменным затратам.

Учет выпуска готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг организован с применением счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

На счете 43 «Готовая продукция» учитываются фактические переменные производственные затраты. Себестоимость услуг и выполненных работ на счете 43 не отражается.

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции считается партия.

На счете 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» по дебету учитывались фактические постоянные и переменные производственные затраты. По кредиту счета 40 отражается списание себестоимости (произведенной) реализованной в течение месяца готовой продукции по учетным ценам в дебет счета 43 (в качестве учетной цены принята величина фактических переменных затрат за предшествующий отчетный месяц), а также списание себестоимости реализованных услуг в дебет счета 90. Сопоставлением дебетового и кредитового оборотов по счету 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» на последнее число месяца определяется отклонение фактической производственной себестоимости произведенной продукции (услуг) от себестоимости, исчисленной в размере фактических переменных производственных затрат. Отклонение фактических переменных затрат от учетных (плановых) по готовой продукции списывается со счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» в дебет счета 43 дополнительной записью. Отклонение фактических переменных затрат от учетных (плановых) по услугам и работам списывается со счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» в дебет счета 90 дополнительной записью. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» закрывается ежемесячно и сальдо на отчетную дату не имеет.

Учет готовой продукции на складе готовой продукции велся в разрезе марок.

Распределение затрат по группе изделий по маркам осуществлялся пропорционально объему изделий каждой марки в общем объеме группы в натуральном выражении.

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков отражена в отчетности с учетом НДС и определялась исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками).

Расчеты с дебиторами и кредиторами классифицировались Обществом по следующим видам:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы полученные и уплаченные;
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами

Аналитический учет расчетов с дебиторами и кредиторами осуществлялся по контрагентам, договорам и срокам возникновения.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводилась инвентаризация расчетов путем сверки задолженности между Обществом и контрагентами.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, непогашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом резервов по сомнительным долгам. Резерв создавался ежеквартально, по результатам проведенного на последний день отчетного периода анализа дебиторской задолженности.

Величина резерва определялась, исходя из оценки вероятности погашения долга дебитором. Оценка вероятности погашения долга дебитором производилась на основании, проведенного на отчетную дату анализа с учетом количества дней образования задолженности, наличия поступления оплаты задолженности, существования судебных исков и прочих условий.

Дебиторская задолженность, признанная сомнительной, включена в резерв в полном объеме.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках дебиторская задолженность, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты, а также данные по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде показаны свернуто. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

В состав строк 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» формы №1 включены «Авансы выданные» и «Авансы полученные» в сумме без вычета НДС.

По каждому виду задолженности указаны долги, которые не погашены в сроки, установленные договором. Критерием просроченной задолженности является задолженность со сроком образования свыше 30 календарных дней.

Списанная в убыток задолженность неплатёжеспособных дебиторов учитывается на забалансовом счете в течение 5 лет.

Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, признаны в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Проценты по полученным займам и кредитам отнесены на текущие расходы, так как заемные средства на цели, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива не направлялись.

Задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам отражена в сумме фактически поступивших денежных средств.

Задолженность по начисленным процентам на конец отчетного периода показана обособленно от задолженности по полученным займам и кредитам и отражена в строке баланса «Прочие кредиторы».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производился в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Оценочные обязательства

В целях исполнения требований ПБУ 8/2008 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создало следующие виды оценочных резервов:

- резерв на выплату надбавки за непрерывный стаж работы на предприятии;
- резерв на предстоящую оплату отпусков;
- резерв по судебным расходам.

Резерв на выплату надбавки за непрерывный стаж работы создан на величину не выплаченных обязательств на отчетную дату на предприятии и определялся исходя из правил установленных «Положением о надбавке за непрерывный стаж работы на предприятии». При этом ранее созданный резерв сторнировался, и на основании уточненной информации рассчитывалась величина резерва на конец периода. При выплате обязательств за очередной период, данные расходы включались в состав расходов по обычным видам деятельности Общества.

Сумма обязательств по оплате отпусков определялась, исходя из количества неиспользованных дней основного и дополнительного отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца и среднедневной заработной платы, увеличенной на тариф страховых взносов. На каждую отчетную дату проводилась инвентаризация неиспользованных дней отпуска в разрезе каждого работника. Ранее созданный резерв сторнировался, и на основании новой информации рассчитывалась величина резерва на конец периода. При предоставлении очередного отпуска расходы на оплату отпусков включались в состав расходов по обычным видам деятельности Общества.

Резерв по судебным расходам создавался ежеквартально на основании информации предоставленной юридическим отделом по судебным разбирательствам, которые будут приняты не в пользу организации, где вероятность исхода дел определялась в процентах. Данные расходы учтены в составе прочих доходов и расходов.

Резервы отражены в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строка 1540).

Текущий налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах сформирована на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществлялась на основании отраженных в нем показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Признание доходов и расходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы от предоставления активов Общества в аренду относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, и отражает по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций и отражены свернуто. К таким денежным потокам отнесены суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Свернутый результат по НДС отражен за 2012 год в строке «Прочие поступления», за 2011 год в строке «Прочие платежи».

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитаны по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Исправление ошибок

Общество считает ошибку существенной, если последствия влияния ошибки на соответствующие статьи бухгалтерской отчетности превышают 5 % валюты баланса, либо к итогу выручки от продаж (без НДС) на отчетную дату.

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и в отчетности организаций, а также степень влияния ошибки на экономические решения пользователей определяет Главный бухгалтер в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «исправление ошибок в бухгалтерском учете» ПБУ 22/2010.

Существенных ошибок по результатам отчетного периода не выявлено.

III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменения в учетную политику в течение отчетного периода не вносились, существенных изменений на 2013 год не имеется.

IV. КОРРЕКТИРОВКИ ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ПЕРИОДА

В целях соблюдения сопоставимости данных (п.33 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99) была произведена корректировка некоторых показателей бухгалтерской отчетности на конец предыдущего года и года предшествующего предыдущему.

В частности, в бухгалтерском балансе:

Сальдо счета 04 (НИОКР) по состоянию на 31.12.2011 года из строки 1170 «Прочие внеоборотные активы» в сумме 2806 тыс. рублей перенесено в строку 1120 «Результаты исследований и разработок».

Сальдо счета 19 (НДС по авансам выданным) по состоянию на 31.12.2011 года и 31.12.2010 года из строки 1520 «Кредиторская задолженность» в сумме 48892 , 24028 тыс. рублей соответственно, перенесено в строку 1550 «Прочие обязательства».

Сальдо по счету 83 «Прирост стоимости имущества по переоценке», возникшее в результате переоценки основных средств, проведенной ранее в сумме 78188, 78419, 82129 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2012, 31.12.2011, 31.12.2010 соответственно перенесено из строки 1350 «Добавочный капитал» в строку 1340 «Переоценка внеоборотных активов».

В отчете о прибылях и убытках в колонке за 2011 год из строки 2350 «Прочие расходы» пени по налогам и сборам, доначисление налога на прибыль прошлых лет в сумме 40 817 тыс. рублей перенесены в строку 2460 «Прочее».

V. АНАЛИЗ ИМУЩЕСТВЕННОГО СОСТОЯНИЯ ОБЩЕСТВА И ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ

Структура активов и пассивов баланса

АКТИВ	На 31 декабря 2012		На 31 декабря 2011	
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %
I. Внеоборотные активы				
Нематериальные активы	117	0,0%	144	0,0%
Результаты исследований и разработок	3272	0,0%	2806	0,0%
Основные средства	5 863 065	53,9%	4 833 982	42,1%
Финансовые вложения	24 957	0,2%	1 395 005	12,2%
Отложенный налоговый актив	74 285	0,7%	37 063	0,3%
Прочие внеоборотные активы	2 651	0,0%	4 103	0,0%
Итого по разделу I	5 968 347	54,9%	6 273 103	54,7%
II. Оборотные активы				
Запасы	1 913 560	17,6%	1 685 146	14,7%
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	3313	0,0%	3353	0,0%
Дебиторская задолженность	2311741	21,3%	2780978	24,2%
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	17 225	0,2%	17 226	0,2%
Денежные средства и денежные эквиваленты	458 337	4,2%	537 897	4,7%
Прочие оборотные активы	205 439	1,9%	174 982	1,5%
Итого по разделу II	4 909 615	45,1%	5 199 582	45,3%
Баланс	10 877 962	100,0%	11 472 685	100,0%

ПАССИВ	На 31 декабря 2012		На 31 декабря 2011	
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %
III. Капитал и резервы				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	4 922 899	45,3%	4 922 899	42,9%
Собственные акции, выкупленные у акционеров		0,0%	0	0,0%
Переоценка внеоборотных активов	78 188	0,7%	78 419	0,7%
Добавочный капитал (без переоценки)	768	0,0%	768	0,0%
Резервный капитал	41 236	0,4%	36 406	0,3%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	961 545	8,8%	962 021	8,4%
Итого по разделу III	6 004 636	55,2%	6 000 513	52,3%
IV. Долгосрочные обязательства	2 609 277	24,0%	3 352 899	29,2%
V. Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	0	0,0%	22 593	0,2%
Кредиторская задолженность	2 069 549	19,0%	1 896 526	16,5%
Доходы будущих периодов		0,0%		0,0%
Оценочные обязательства	151 507	1,4%	151 262	1,3%
Прочие обязательства	42 993	0,4%	48 892	0,4%
Итого по разделу V	2 264 049	20,8%	2 119 273	18,5%
Баланс	10 877 962	100,0%	11 472 685	100,0%

Балансовая стоимость активов ОАО «Комбинат «Мagneзит» по состоянию на 31.12.2011 года оценивается в 11 472,69 млн. рублей. За 12 месяцев 2012 года стоимость активов снизилась на 594,72 млн. рублей по сравнению с началом года (5,18%) и составила 10 877,96 млн. рублей.

Актив баланса Общества представлен внеоборотными и оборотными активами.

Удельный вес внеоборотных активов составил 54,7% (на 31.12.2011 г.) и 54,9% (на 31.12.2012 г.).

Удельный вес оборотных активов составил 45,3% (на 31.12.2011 г.) и 45,1% (на 31.12.2012 г.).

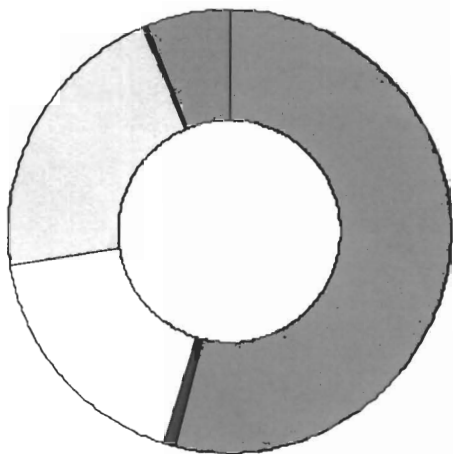
В структуре активов Общества наибольший удельный вес приходится на:

- основные средства – 42,1 %, 53,9 %, соответственно;
- финансовые вложения – 12,2%, 0,2% (на 31.12.2012 г.), снижение за счет досрочного погашения предоставленных займов ГМ;
- запасы – 14,7%, 17,6 %, соответственно;
- дебиторская задолженность – 24,2%, 21,3%, соответственно.

Наибольший удельный вес в структуре пассивов баланса составляют:

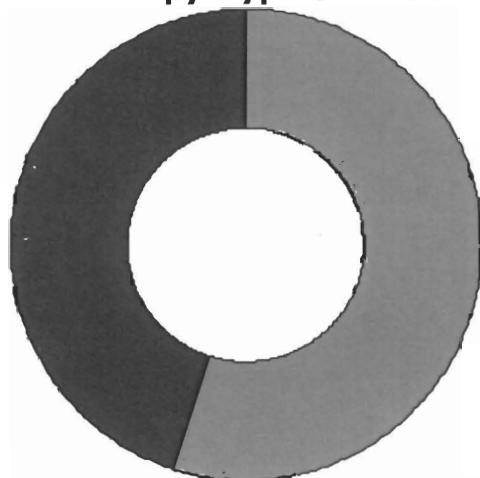
- уставный капитал – 42,9% (на 31.12.2011 г.), 45,3% (на 31.12.2012 г.);
- долгосрочные обязательства – 29,2% (на 31.12.2011 г.), 24,0% (на 31.12.2012 г.).

Структура активов на 31.12.2012г.



- Основные средства 53,9%
- Финансовые вложения 0,9%
- Запасы 17,6%
- Дебиторская задолженность 21,3%
- Краткосрочные финансовые вложения 0,2%
- Прочие оборотные активы 6,1%

Структура стоимости внеоборотных и оборотных активов на 31.12.2012 г.

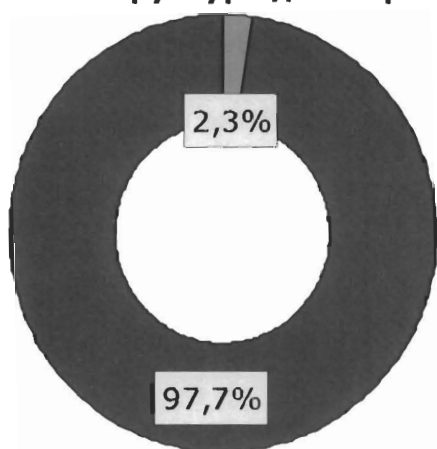


- Внеоборотные активы 54,9 %
- Оборотные активы 45,1 %

В течение 2012 года произошло изменение структуры активов в сторону снижения:

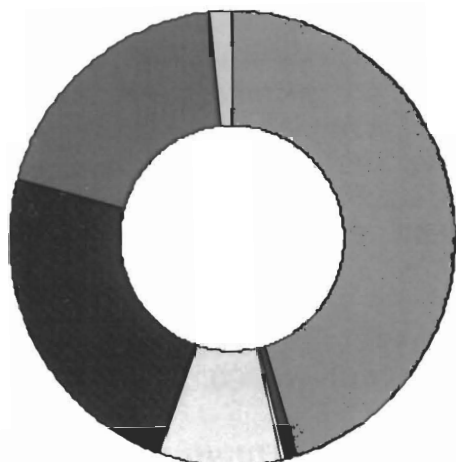
- доли внеоборотных активов (- 304,756 млн. рублей или 4,9 %) за счет «финансовых вложений» ввиду досрочного погашения предоставленных займов ГМ;
- оборотных активов (- 289,967 млн. руб. или 5,6 % к уровню 2011 года). В основном снижение произошло по дебиторской задолженности (- 469,237 млн. рублей или -16,9% к уровню 2011 года).

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2012г.



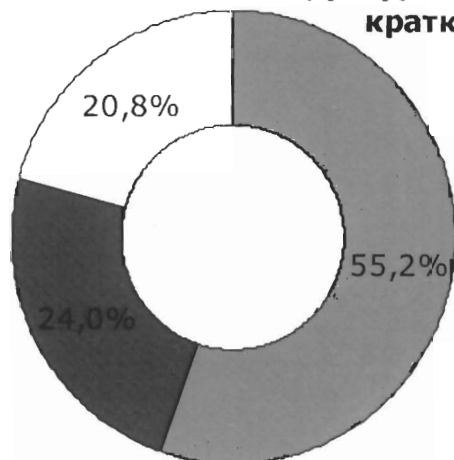
- долгосрочная дебиторская задолженность 2,3%
- краткосрочная дебиторская задолженность 97,7%

Структура пассивов на 31.12.2012 г.



- Уставный капитал 45,3%
- Добавочный капитал 0,7%
- Резервный капитал 0,4%
- Нераспределенная прибыль прошлых лет 8,8%
- Долгосрочные обязательства 24,0%
- Заемные и кредиты 0,0%
- Кредиторская задолженность 19,0%
- Прочие 1,8%

Структура стоимости капитала и резервов, долгосрочных и краткосрочных обязательств на 31.12. 2012 г.



- III. Капитал и резервы 52,3%
- IV. Долгосрочные обязательства 29,2%
- V. Краткосрочные обязательства 18,5%

В течение 2012 года произошло снижение задолженности по долгосрочным кредитным договорам (- 22,2 % к уровню 2011 года)

По краткосрочным договорам на 31.12.2012 года задолженность погашена полностью, на 31.12.2011 год она составляла 22,6 млн. рублей. Кредиторская задолженность увеличилась на 173,023 млн. руб. (+ 9,1% к уровню 2011 года) за счет поставщиков и подрядчиков и авансов полученных под товары, работы, услуги.

Анализ финансовой устойчивости Общества

Показатель	норматив	на 31.12.2011	на 31.12.2012	+, -
Индекс постоянного актива		1,031	0,979	-0,052
Коэффициент автономии	> 0,5	0,536	0,566	+0,030
Коэффициент финансовой зависимости		1,865	1,767	-0,098
Коэффициент заемных средств	<= 1	0,865	0,767	-0,098

Индекс постоянного актива отражает отношение внеоборотных активов и средств, отвлеченных в долгосрочную дебиторскую задолженность, к собственным источникам финансирования. В 2012 году значение индекса снизилось и составило 0,979, что свидетельствует о высоком уровне финансовых вложений.

Коэффициент автономии (финансовой независимости) показывает степень независимости предприятия от внешнего финансирования и характеризует долю собственных средств в балансе. Коэффициент автономии в 2012 году – 0,566, он показывает, что имущество предприятия на 57 % сформировано за счет собственных средств Общества. Значение показателя находится на достаточно высоком уровне, выше рекомендуемых 0,5. Величина данного показателя говорит о минимальном риске неплатежеспособности.

Коэффициент финансовой зависимости в 2012 году составил 1,77. Снижение к уровню 2011 года (-0,098 пункта) говорит о снижении доли долговой нагрузки.

Величина **коэффициента заемных средств**, который в 2012 году составил 0,767, свидетельствует о том, что на каждый рубль собственных средств, вложенных в активы, приходится 76,7 копеек заемных средств. В 2011 году на каждый вложенный рубль приходилось 86,5 копеек заемных средств. Это говорит о снижении зависимости предприятия от внешних кредиторов.

VI. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА ОБЩЕСТВА

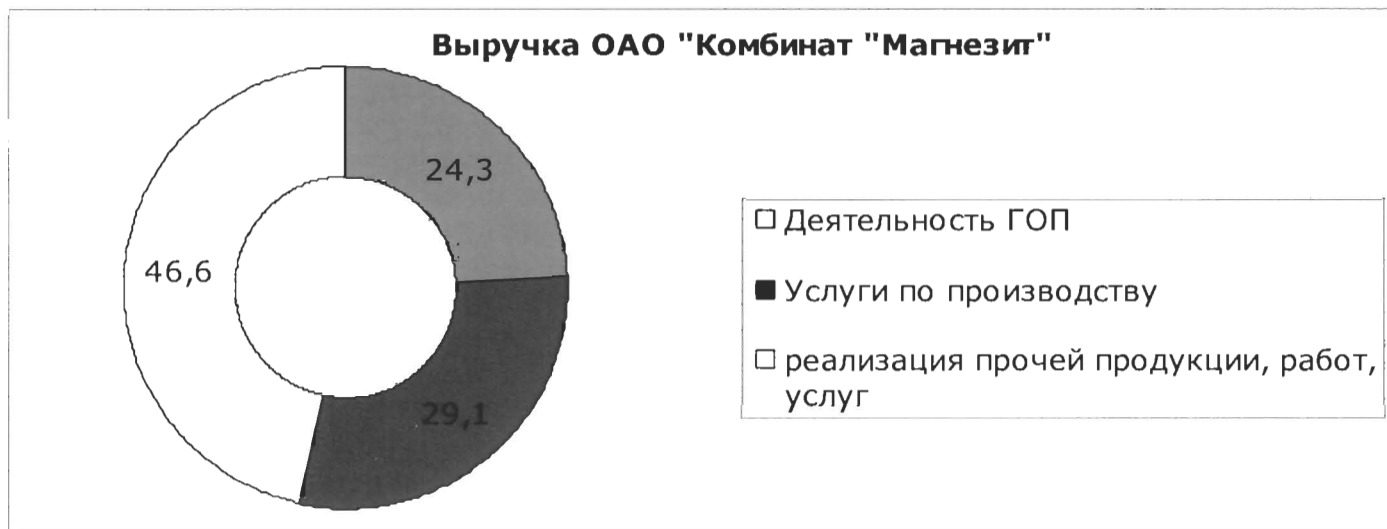
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Наименование показателя ²	Код	За 2012 г.	За 2011 г.	отклонение	
				абсол, тыс. руб.	относит, %
Выручка ⁵	2110	8 122 240	8 121 836	404	100,0
Себестоимость продаж	2120	(7 546 589)	(7 018 700)	-527 889	107,5
Валовая прибыль (убыток)	2100	575 651	1 103 136	-527 485	52,2
Коммерческие расходы	2210	(12 663)	(12 573)	-90	100,7
Управленческие расходы	2220	(350 709)	(372 535)	21 826	94,1
Прибыль (убыток) от продаж	2200	212 279	718 028	-505 749	29,6
Доходы от участия в других организациях	2310		0	0	
Проценты к получению	2320	59 431	79 390	-19 959	74,9
Проценты к уплате	2330	(233184)	(161 429)	-71 755	144,4
Прочие доходы	2340	1 944 939	1 329 154	615 785	146,3
Прочие расходы	2350	(1946219)	(1 799 194)	-147 025	108,2
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	37 246	165 949	-128 703	22,4
Текущий налог на прибыль	2410	-71162	-44 717	-26 445	159,1
в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	22 268	25 441	-3 173	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	4 223	-16 600	20 823	
Изменение отложенных налоговых активов	2450	37 222	2 686	34 536	
Прочее	2460	(3406)	(10 731)	7 325	
Чистая прибыль (убыток)	2400	4 123	96 587	-92 464	4,3

Выручка

Выручка ОАО «Комбинат Магнезит» в 2012 году составила 8 122,2 млн. рублей, (прирост + 0,404 млн.рублей к уровню 2011 года).

Структура выручки за последние два года существенно не изменилась.



Изменение выручки произошло по следующим видам деятельности:

- Выручка от продажи собственного сырья (деятельность ГОП) в 2012 году составила 1 970,5 млн. рублей (снижение -6,9 % к уровню 2011 года). Основное влияние на снижение выручки оказало снижение объема реализации магнезита марки ММШ и снижение цен на сырой магнезит.
- Выручка от продажи услуг по переработке давальческого сырья (услуги Толлинга) в 2012 году составила 2 368,9 млн. рублей (снижение -0,1% к уровню 2011 года). За 2012 год к уровню 2011 года выручка практически не изменилась.
- Выручка от услуг промышленного характера составила в 2012 году 1199,7 млн. рублей (прирост +61,4% к уровню 2011 года). Основное влияние на рост выручки оказало увеличение продажи услуг основных и вспомогательных цехов.
- Выручка от прочих видов деятельности в 2012 году составила 2 582,4 млн. руб. (прирост +3,5% к уровню 2011 года). Основное влияние на рост выручки оказало увеличение услуг по арендным платежам (увеличение + 3,8% к уровню 2011 года).

Себестоимость

Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг в 2012 году составила 7 546,6 млн. руб. (+ 7,5% к уровню 2011 года).

На динамику изменения себестоимости повлияли следующие факторы:

- увеличились затраты по статье "сырье и материалы", в основном за счет увеличения затрат на тару и упаковочные материалы, горюче-смазочные материалы, взрывчатые вещества и взрывчатые материалы, электроды и кокс. Затраты на упаковочные материалы увеличились за счет изменения норм упаковки (применения фанеры) и увеличения цен на упаковочные материалы. Рост затрат на горюче-смазочные материалы вызван увеличением цен на бензин и дизтопливо, при снижении потребления дизтоплива цены увеличились на 8,6%, на бензин на 11,2%. Увеличение затрат по взрывчатым веществам и взрывчатым материалам произошло за счет увеличения цен на взрывчатые вещества и роста объема взорванной горной массы. Увеличение потребления кокса и электродов объясняется изменением ассортимента плавки и увеличением цен на электроды и кокс на 3,4%;
- увеличились затраты на теплоэнергию в связи с ростом выработки собственной электроэнергии и увеличением тарифа с июля и сентября 2012 года. Кроме этого, увеличились тарифы на воду – 4,1%, стоки – 2,4%;

- увеличились затраты на газ за счет увеличения расхода и роста тарифа. Расход газа увеличился за счет потребления энергоцентром для выработки электроэнергии, рост тарифов составил 8,9% к уровню 2011 года;
- по статье «Электроэнергия» затраты снизились за счет увеличения выработки собственной электроэнергии;
- по статье «Заработная плата» снижение произошло за счет вывода из состава комбината структурных подразделений;
- начисления на заработную плату снизились за счет снижения фонда оплаты труда и снижения на 4% начислений на ФОТ;
- увеличились затраты на амортизацию за счет ввода основных средств;
- увеличены налоговые платежи за счет увеличения налога на добычу полезных ископаемых в связи с увеличением объема добычи, «аренда земли» за счет переоценки кадастровой стоимости земель (на основании постановления Правительства Челябинской области) «плата за загрязнение окружающей среды» увеличилась за счет увеличения объемов;
- увеличились «прочие расходы» за счет лизинговых платежей связанных с приобретением оборудования и «грузовых перевозок» за счет привлечения сторонних организаций.

Доля себестоимости в выручке от реализации в 2012 году составила 92,9% (+6,5 % к уровню 2011 года).

Валовая прибыль

При неизменившемся размере выручки от реализации продукции, себестоимость увеличилась на 7,5 %, в результате валовая прибыль предприятия в текущем году составила 575,7 млн. рублей (- 47,8 % к уровню 2011 года).

Прочая деятельность

От прочей деятельности предприятия получены убытки в размере 175,0 млн. рублей (-68,3% к уровню 2011 года).

В результате вышеперечисленных факторов получена прибыль до налогообложения в сумме 37,25 млн. рублей (- 77,6% к уровню 2011 года).

В 2012 году расходы по налогу на прибыль составили 71,16 млн. рублей (+ 59,1% к уровню 2011 года).

Чистая прибыль в 2012 году составила 4,1 млн. рублей (-95,7 % к уровню 2011 года).

Базовая прибыль для расчета прибыли, приходящейся на одну обыкновенную акцию, равна чистой прибыли, которая за 2012 год составила 4 123 160 рублей.

Величина прибыли, приходящейся на одну акцию, составляет: $4922898537 = 0,00084$ руб., где 4922898537 – средневзвешенное количество обыкновенных акций.

Величина **чистых активов** в абсолютном выражении по состоянию на 31.12.2012 имеет положительное значение – 6 004 636 тыс. рублей при зарегистрированном Уставном капитале 4 922 899 тыс. рублей, что свидетельствует об эффективном ведении финансово-хозяйственной деятельности и реальной обеспеченности исполнения требований кредиторов имуществом Предприятия. Имеется положительная динамика стоимости чистых активов за последние 3 года.

VII. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**7.1 Нематериальные активы**

В настоящий момент на балансе предприятия числятся 14 нематериальных объектов (2 товарных знака; 11 патентов; 1 торговая марка).

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.12.2012 года составляет 351 тыс. рублей. Наибольшую долю составляют патенты на изобретение в сумме 190 тыс. рублей (54 %).

Списания и поступления нематериальных активов в течение отчетного периода не производилось.

Сумма накопленной амортизации на конец текущего периода составляет 234 тыс. рублей, за текущий год начислено 27 тыс. рублей.

В Обществе имеются нематериальные активы, созданные самой организацией, первоначальная стоимость которых на 31 декабря 2012 года составляет 349 тыс. рублей, сумма накопленной амортизации 233 тыс. рублей.

Кроме того, на балансе Общества числится товарный знак (российский) с полностью погашенной стоимостью. В 2010 году срок использования данного объекта был продлен на 10 лет. Первоначальная стоимость данного актива составляет 10 тыс. рублей.

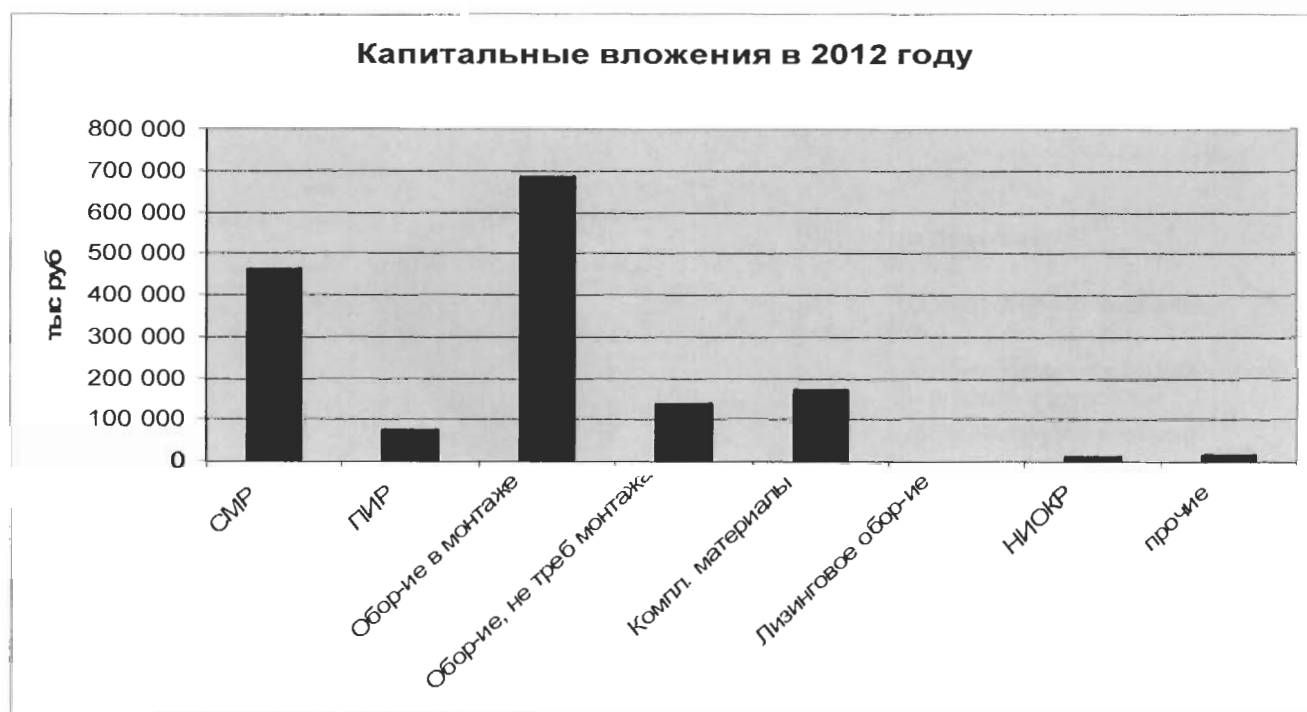
7.2 Незавершенные капитальные вложения и Основные средства

Строка баланса 1150 «Основные средства» содержит следующие числовые показатели (тыс. рублей):

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Незавершенные капитальные вложения (счет 08)	1 605 255	552 400	380 994
Оборудование к установке (счет 07)	325 196	230 995	67 752
Первоначальная стоимость ОС (счет 01)	9 841 088	9 432 195	9 160 385
Накопленная амортизация (счет 02)	5 908 474	5 381 608	4 864 249
Итого строка 1150	5 863 065	4 833 982	4 744 882

Капитальные вложения в 2012 году составили 1562 675 тыс. рублей, затраты на приобретение оборудования, требующего монтажа – 778 682 тыс. рублей. Финансирование капитальных вложений осуществлялось за счет амортизации, заемных средств и прибыли предприятия.

Объем капитальных вложений в 2012 году по сравнению с 2011 годом увеличился на 844 522 тыс. рублей. Задача по проведению технического перевооружения и автоматизации систем управления техническим процессом в основном выполнена.



Основная доля затрат приходится на строительно-монтажные работы (29,65 %), которые были выполнены как подрядным, так и хозяйственным способами, и оборудование, сданное в монтаж (43,8 %).

Работы, выполненные подрядным способом, составляют 386 041 тыс. рублей, или 83,32 % от всех СМР.

Не менее значимыми являются работы, выполненные хозяйственным способом, стоимость которых составляет 77 287 тыс. рублей, или 16,68 % от всех СМР.

Количество введенных объектов, стоимость которых от 5 до 10 млн. рублей, составляет 10 единиц, от 1 до 5 млн. рублей – 11 единиц.

Ввод основных фондов составил 447 781 тыс. рублей. Крупнейшие объекты:

ЦМП-4. Модернизация печей;

ЦМП-2. Установка дробилки;

ЦМП-2. Установка горелочного устройства;

ДОФ. Установка лазерного анализатора;

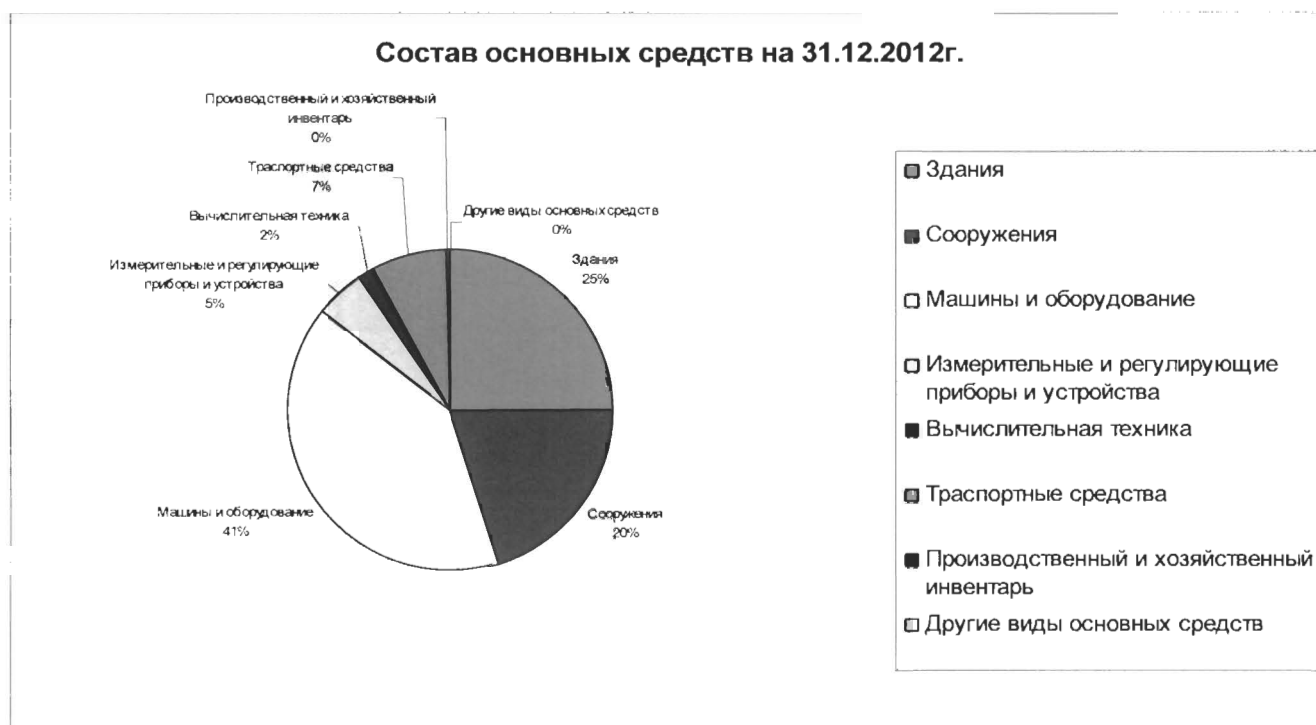
ТСЦ. Модернизация котла-утилизатора КУ-80;

ЦМП-2. Разделение потоков производства;

ЦМП-2. Реконструкция здания помольно-прессового отделения.

Выкуплено и принято на баланс лизингового оборудования на сумму 47 360 тыс. рублей.

Состав основных средств показан диаграммой. Наибольшая доля приходится на классы: силовые и рабочие машины и оборудование – 41%, здания – 25%, сооружения – 20%.



В составе основных средств на 31 декабря 2012 года учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности, на которые находится в процессе регистрации в сумме 6 347 тыс. рублей.

Наиболее существенными объектами являются:

- здание насоса камерного (ЦМИ-1) – 647 тыс. рублей;
- здание операторской (ПТО) (ЖДЦ) – 1 365 тыс. рублей;
- бункер накопительный (ЦОМП участок ЦМП-2) – 3 756 тыс. рублей.

В 2012 году стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 3 474 049 тыс. рублей, 3 372 545 тыс. рублей, 2 465 294 тыс. рублей на 31 декабря 2012 года, 2011 года, 2010 года, соответственно.

Выбыло основных средств на сумму 86 308 тыс. рублей, за счет:

- продажи в связи с не востребованностью в производстве – 79 833 тыс. рублей;
- прекращения использования основных средств, вследствие морального и физического износа – 3 739 тыс. рублей;
- безвозмездно переданных – 2 676 тыс. рублей;
- прочего выбытия (перемещения) – 60 тыс. рублей.

Начислено амортизации за отчетный период - 578 635 тыс. рублей.

Информация об основных средствах, приобретенных до 01.0.2002 года, и амортизируемых по нормам, определенным Постановлением Правительства РФ №1072 представлена в таблице:

Тысяч рублей

Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.12г.	Амортизация, накопленная на 31.12.12г.	Амортизация, начисленная за 2012 год
4 434 254	2 501 509	91 168

Информация по объектам основных средств (остаточная стоимость), по которым амортизация не начисляется, приведена в таблице:

Тысяч рублей

Основание	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Объекты, находящиеся на консервации сроком более 3-х месяцев	108 711	46 813	41 031
Полностью с амортизированные объекты, не списанные с баланса	2 695 817	2 809 425	2 521 033

В соответствии с заключенными договорами забалансовом числятся арендованные земельные участки по кадастровой стоимости и имущество, полученное по договорам лизинга и аренды.

Подробная информация представлена в таблице:

Тысяч рублей

Наименование групп	Договора лизинга	Договора аренды	Договора аренды земельных участков	Итого
Здания	-	3 789	-	3 789
Сооружения и передаточные устройства	-	5 109	-	5 109
Машины и оборудование	939 603	32 973	-	972 576
Земельные участки	-	-	4 067 087	4 067 087
Транспортные средства	-	182 440	-	182 440
Итого:	939 603	224 311	4 067 087	5 231 001

7.3 Финансовые вложения

Наибольшую долю (85,6%) в долговых финансовых вложениях составляют вклады в уставный капитал других организаций, их величина по сравнению с началом года не изменилась и на 31.12.2012 год составила 104 586 тыс. рублей (без учета резерва под их обесценение).

Долгосрочные займы на конец отчетного периода погашены в полном объеме.

Сумма краткосрочных займов по состоянию на 31.12.2012 год не изменилась и составляет 17 226 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2012 года на балансе Общества числятся финансовые вложения в акции АО АБК «Сбергательный банк» в размере 371 400 рублей, которые котировались на бирже в течение 2012 года. На конец года перечисленные выше финансовые вложения числятся в балансе по текущей рыночной стоимости.

Величина прибыли от изменения текущей рыночной стоимости в 2012 году составила 54 880 рублей.

Резерв под снижение стоимости финансовых вложений

Обществом проведен анализ признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (займы, вклады). В рамках анализа принималось во внимание поступления доходов в виде части чистой прибыли и изменение стоимости чистых активов компаний ООО «Группа «Магнезит», ООО «Сибирский Магнезит», ООО «Медико-профилактический центр», ООО Кыштымский огнеупорный завод» в течение трех лет.

Общество создало резерв под обесценение вклада в уставный капитал ООО «Кыштымский огнеупорный завод» в сумме 80 000 тыс. рублей, чистые активы которого на протяжении трех лет имеют отрицательную величину, и отсутствует доход от данного вложения.

7.4 Результаты исследований и разработок

В течение отчетного периода приобретено у подрядчика работ на 13 090 тыс. рублей. Результаты данных работ используются для производственных нужд. Сумма расходов, отнесенных в отчетном периоде на расходы по обычным видам деятельности, составляет 12 625 тыс. рублей.

7.5 Запасы

Объем запасов на 31.12.2012 год составил 1 913 560 тыс. рублей, что на 11,9% выше объема прошлого года.

Структура запасов

Наименование запаса	Запасы, тыс. руб.		Запасы, тыс. руб.	
	2011 год	%	2012 год	%
Сырьё и материалы	1 402 611	83,3	1 581 604	82,6
Затраты в незавершенном производстве	191 690	11,4	230 584	12,1
Готовая продукция	80 034	4,7	96 724	5,1
Расходы будущих периодов	3 447	0,2	2 187	0,1
Товары для перепродажи	7 364	0,4	2 461	0,1
Итого запасов:	1 685 146	100	1 913 560	100

Наибольшую долю в запасах составляют «Сырьё и материалы» (82,6%) и «Затраты в незавершенном производстве» (12,1%).

Структура материальных ценностей и изменение в них

счет	Наименование запаса	Запасы, тыс. руб.		Изменения запаса	
		2011 год	2012 год	сумма, тыс. руб.	%
10011000	Сырьё и материалы	213 189	255 215	42026	19,6
10011210	Попутные продукты добычи	861 260	866 545	5285	0,6

10041000	Тара и упаковка	3 547	7 447	3900	110
10051000	Запасные части	152 903	155 824	2921	1,8
10061000	Отходы и материалы б/у	2 878	3 803	925	32
10061100	Возвратные отходы	19 407	19 670	263	1,3
10061200	Возвратный брак	16 217	11 841	-4376	-27
10101000	Материалы собственного производства	12 341	11 241	-1100	-9
10111000	Комплектующие изделия	114 989	258 965	143976	125
10211000	Детали и конструкции	1	1	0	0
10311000	ГСМ и нефтепродукты	47 972	41 495	-6477	13,5
10321000	Твердое топливо	2 360	1 596	-764	32,4
10921000 10931000	ОС стоимостью до 40 тыс.руб.	37 684	35 446	-2238	-6
	Итого:	1 484 748	1 669 089	183372	

Факторы, повлиявшие на изменение динамики запасов, раскрыты в VI «Анализ финансовых результатов в Обществе» настоящей пояснительной записки.

Материальных ценностей, находящихся в пути на конец отчетного периода, нет.

Ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Общество проверяет материальные ценности на обесценение. При этом признаками возможного снижения стоимости материальных ценностей является:

- Материальные ценности, хранящиеся на складах более 12 месяцев;
- и неходовые, устаревшие и непригодные к использованию.

Для определения необходимости создания резерва анализируется каждое наименование материальных ценностей согласно методике, установленной учетной политикой.

Сумма резерва составила 87 485, 82137 тыс. рублей на 31.12.2012 года, 31.12.2011года, соответственно, и отражена в бухгалтерском балансе в качестве регулирующей величины по строке «Запасы».

Затраты в незавершенном производстве

Вид затрат	на 31.12.2012	на 31.12.2011	изменения	
			Сумма тыс. руб.	%
Основное производство	24 317	10 022	14 295	142,6
Полуфабрикаты собственного производства	170 508	122 909	47 599	38,7
Вспомогательное производство	35 759	58 759	-23 000	-39,1
Итого	230 584	191 690	38 894	20,3

Затраты по основному производству возросли на 14 295 тыс. рублей. Увеличение произошло в связи с выполнением заказов будущего.

Значительное снижение произошло по вспомогательному производству, за счет завершения строительных работ хозяйственным способом и ввода объектов в эксплуатацию на 13 788 тыс. рублей, выполнения ремонтных работ по техническому обслуживанию оборудования на 9 507 тыс. рублей.

Запасы полуфабрикатов возросли на 47 599 тыс. рублей в основном за счет увеличения цены отсевов МПО и уменьшения объемов подачи в производство.

Готовая продукция

Запасы готовой продукции ГОП возросли на 17001 тыс. рублей за счет увеличения цены магнетита дробленного марки МП-2/3-1 и на отчетную дату составили 96 724 тыс.рублей.

Информация о забалансовых счетах

Общество является хранителем по договору хранения, в течение 2012 года приняло на склад материальные ценности стоимостью 346 401 тыс. рублей с учетом НДС на срок, определяемый моментом востребования их поклажедателем.

Кроме того, принято в переработку сырье от ООО «Группы Магнезит» по ценам, предусмотренным в договоре. Аналитический учет по данным ценностям ведется по видам сырья, с присвоением номенклатурных номеров, партий и по местам хранения.

В 2012г под обязательства Общества заложен строительный камень с правом использования его в производстве при условии, что общая стоимость заложенных товаров в обороте не станет меньше согласованной по договору.

7.6 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2012 года была проведена сверка расчетов с покупателями (заказчиками) и прочими дебиторами. Из общей суммы дебиторской задолженности актами сверок с дебиторами подтверждено 1 578 032 тыс. рублей, что составляет 70 %.

Списанная в убыток задолженность (прошлые периоды) неплатёжеспособных дебиторов составляет 408 807 тыс. рублей.

Долгосрочная задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена расчетами с физическими лицами (продажа квартир) и на конец отчетного периода составила 53 908 тыс. рублей. Снижение данной задолженности на 6 300 тыс. руб. произошло за счет прекращения обязательств по договорам купли-продажи квартиры с рассрочкой платежа. Основную долю в расчетах за реализованные квартиры составляет задолженность работников Общества – 46 392 тыс. рублей (75 %), задолженность сторонних физических лиц составляет 15 151 тыс.рублей (25 %).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную составил 7 635 тыс. рублей. Просроченной задолженности нет.

Краткосрочная задолженность

Сумма задолженности в сравнении с предыдущим отчетным периодом (на 31.12.2011 года составляла 3 608 769 тыс. рублей) уменьшилась на 547 484 тыс. рублей и на конец отчетного периода составила 3 061 285 тыс. рублей, из нее просроченная задолженность – 2 175 355 тыс. рублей, величина резерва по сомнительным долгам 803 452 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности: покупатели и заказчики – 65% , авансы выданные – 23%, прочие дебиторы – 12%.

Задолженность покупателей и заказчиков

В сравнении с предыдущим годом задолженность снизилась на 430 482 тыс. рублей и на конец года составила 1 754 913 тыс. рублей. Сумма просроченной задолженности по покупателям и заказчикам – 1 659 259 тыс. рублей, величина резерва на вышеуказанную задолженность – 290 390 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2012 года из общей суммы задолженности на долю дочерних обществ приходится 988 тыс.рублей. Информация о связанных сторонах раскрыта в разделе VIII Пояснительной записки.

Задолженность по авансам выданным

Задолженность по уплаченным авансам составляет 524 209 тыс. рублей с учетом НДС. Сумма просроченных авансов составила 11 101 тыс.рублей, резерв на вышеуказанную сумму 9653 тыс. рублей.

Основными дебиторами на конец отчетного периода с величиной задолженности более 10 млн. рублей по авансам выданным являются:

- ЗАО «РосКоТЭС», г. Екатеринбург
- Hosokawa BEPEX GmbH, г. Leingarten
- Maschinenfabrik Liezen und Giesserei г. A-8940 Liezen
- ЛАЙС ГмбХ, г. Векер
- ОАО «Гипрошахт», г. Санкт-Петербург
- ООО «Уралэнергосервис», г. Сатка

Прочая дебиторская задолженность

Прочая краткосрочная задолженность включает в себя беспроцентные векселя на сумму 462 086 тыс. рублей с условием погашения «по предъявлению», переплату по налогам и сборам, страховым взносам в размере 200 616 тыс. рублей и задолженность по прочим операциям – 119 461 тыс. рублей.

Сумма просроченной задолженности составила 504 995 тыс. рублей, резерв на вышеуказанную сумму 503 409 тыс. рублей.

7.7 Движение денежных потоков

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода составляет 458 337 тыс. рублей, в том числе, в кассе общества – 410 тыс. рублей, на расчетных счетах – 15 954 тыс. рублей, на валютных счетах – 973 тыс. рублей, денежные эквиваленты – 441000 тыс. рублей.

В течение 2012 года было размещено денежных средств на депозитных счетах в размере 11 408 700 тыс. рублей, доход их размещения составил 14 264 тыс. рублей.

Бланки строгой отчетности учитываются на забалансовом счете в условной оценке, равной 1 рубль за штуку, и их стоимость на конец периода составила 234 913 рублей.

Структура «притока» и «оттока» денежных средств по видам деятельности

Показатель	2012	2011 г	Отклонение	
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%
1. Приток денежных средств, итого в т.ч.	10 367 473	9 339 895	+ 1 027 578	+11
-текущей деятельности	8 026 866	6 482 333	+1 544 533	+24
-инвестиционной деятельности	1 640 607	1 777 562	-136 955	- 9
-финансовой деятельности	700 000	1 080 000	-380 000	-35
2. Отток денежных средств, итого в т.ч.	10 447 660	8 833 484	+1 614 176	+18
-текущей деятельности	7 487 875	6 903 517	+584 358	+8
-инвестиционной деятельности	1 541 996	1 323 629	+218 367	+17
- финансовой деятельности	1 417 789	606 338	811 451	+133
Совокупный денежный поток, итого в т.ч.	-80 187	506 411	+586 598	-
-текущей деятельности	538 991	- 421 184	+960 175	-
-инвестиционной деятельности	98 611	453 933	-355 322	-
-финансовой деятельности	-717 789	473 662	-1 191 451	-

Совокупный денежный поток за 2012 год сложился отрицательным и составил 80 187 тыс. рублей. Наибольшее влияние на отток денежных средств оказало досрочное погашение задолженности по кредитным договорам:

- ОАО «Нодеа Банк» №5-576 от 06.07.2010 г, сумма гашения 35 000 тыс.USD. срок гашения 06.07.2013 года;
- ЗАО «БНП Париба Банк» №5-579 от 02.08.2010г, сумма гашения 7 500 тыс. EUR, срок гашения 31.01.2013 года. В составе поступлений и платежей по текущей деятельности отражены операции со связанными сторонами, доля поступлений которых за текущий год составила 2 702 тыс. рублей, сумма платежей 9 264 тыс. рублей.

Авансы, выданные в размере 382 218 тыс. рублей, отражены в следующих строках:

- по текущей деятельности в строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» в размере 73 303 тыс.руб.;

- по инвестиционной деятельности в строке 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов в размере 308 915 тыс.руб. Авансы полученные в размере 209 954 тыс.руб., отражены в следующих строках:
- по текущей деятельности в строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» в сумме 4 430 тыс. рублей;
- по инвестиционной деятельности в строке 4211 «Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» в размере 205 525 тыс. рублей.

В 2012 году часть продаж продукции, работ, услуг Общества осуществлена на условиях зачета взаимных требований на сумму 1 197 331 тыс. рублей, из них: операции со связанными сторонами – 1 243 тыс. рублей.

7.8 Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала в 2012 году не менялась.

Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов)

Добавочный капитал с начала года уменьшился на 231 тыс. рублей, за счет списания суммы дооценки по выбывшим объектам основных средств и на 31.12.2012 года составляет 78 188 тыс. рублей.

Резервный капитал

Общество создает резервный фонд. Размер ежегодных отчислений составляет 5 процентов от чистой прибыли прошлого года.

Предельный размер резервного фонда составляет 246 145 тыс. рублей (5% от уставного капитала). Величина сформированного резервного фонда за период деятельности Общества равна 41 236 тыс. рублей, что составляет 0,8% от УК. Размер отчислений в фонд в 2012 году составил 4 830 тыс. рублей, и средства капитала в течение отчетного периода не использовались.

Нераспределенная прибыль

На годовом общем собрании акционеров, прошедшем 29 июня 2012 года, было принято решение чистую прибыль, полученную Обществом за 2011 год, оставить в распоряжении Общества и направить на пополнение оборотных средств, а также на финансирование инвестиционных и социальных программ. Дивиденды по итогам работы Общества за 2011 год не объявлять и не выплачивать.

За 2012 год по результатам деятельности Общества чистая прибыль составила 4 123 тыс. рублей. Потребленная прибыль составила 48 916 тыс. рублей:

- 40,8 % суммы потребленной прибыли израсходовано на оказание материальной помощи работникам комбината и пенсионерам, на чествование ветеранов в День Победы, проведение Дня пожилого человека, доплату к государственным пенсиям пенсионерам;
- 26,8% суммы израсходовано на культмассовые и оздоровительные мероприятия, оказание ритуальных услуг;
- 2,1 % израсходовано на доплаты в целях охраны здоровья женщин и защиты материнства;
- Прочие выплаты составили 30,3 %.

Платежи в бюджетные и внебюджетные фонды составили 72 631 тыс. рублей.

Годовое собрание акционеров, где будут рассмотрены итоги работы ОАО «Комбинат «Магnezит» за 2012 год, запланировано в установленные действующим законодательством сроки. Материалы к годовому общему собранию акционеров будут опубликованы в газете «Магnezитовец».

7.9 Кредиты и займы

Основная цель кредитно-финансовой политики заключается в формировании фондов денежных средств и их распределение в соответствии со стратегией развития предприятия. Средства необходимы для своевременного и полного финансирования производственных потребностей как текущих, так и долгосрочных, связанных с внедрением передовых технологий производства, обеспечивающих рост производительности труда и экономию ресурсов.

Для достижения поставленных целей проводится ряд мероприятий:

- исследование рынка кредитных ресурсов;
- привлечение к сотрудничеству надежных кредитно-финансовых институтов с большими кредитными возможностями;
- привлечение необходимого объема денежных средств на наиболее выгодных условиях при сохранении финансовой устойчивости комбината;
- контроль над своевременным погашением существующих обязательств.

В 2012 финансовом году были привлечены к сотрудничеству следующие банки: ЗАО «ЮниКредитБанк», Челябинское отделение №8597 и Златоустовское отделение №35 Сбербанка Российской Федерации, Саткинский филиал ФАКБ «Челиндбанк», Банк «Снежинский», «Эйч-эс-би-си Банк (РР)», ЗАО «БНП ПАРИБА Банк», ЗАО «Райффайзенбанк», ОАО «Нордеа-Банк», ОАО Банк ВТБ в г. Челябинск, ЗАО «Банк «ИНТЕЗА».

Наличие задолженности по кредитам, тыс. рублей

	Долгосрочные		Краткосрочные	
	01.01.2012	31.12.2012	01.01.2012	31.12.2012
кредиты банков, всего:	3 169 399	2 430 000	22 593	0
в том числе:				
Челябинск, Сбергательный банк РФ	1 280 000	1 980 000	22 593	0
Москва ЗАО «ЮниКредитБанк»	450 000	450 000	0	0
ОАО "Нордеа Банк"	1 126 864	0	0	0
Москва ЗАО «БНП ПАРИБА Банк»	312 535	0	0	0

По состоянию 31 декабря 2012 года произошло снижение задолженности по долгосрочным кредитным договорам на 23,3 % за счет досрочного погашения обязательств перед:

- ОАО «Нордеа Банк» №5-576 от 06.07.2010 г, сумма гашения 35 000 тыс. USD, срок по договору 06.07.2013 года;
- ЗАО «БНП Париба Банк» №5-579 от 02.08.2010г, сумма гашения 7 500 тыс. EUR, срок по договору 31.01.2013 года.

В октябре 2012 года был заключен договор об открытии невозобновляемой кредитной линии, для возмещения ранее понесенных затрат по финансированию инвестиционного проекта «Модернизация действующего производства ОАО «Комбинат «Магnezит» с Челябинским ОСБ № 8597 на сумму 700 000 тыс. рублей на срок до 2017 года.

По краткосрочным договорам задолженность на конец года отсутствует. Недополученных по сравнению с условиями договора кредитов нет.

Срок погашения действующих кредитных договоров, тыс. рублей

Банки	Срок гашения			
	2014	2015	2016	2017
Кредиты банков, всего:	450 000	400 000	880 000	700 000
в том числе:				
Челябинск Сбербанк РФ	-	400 000	880 000	700 000
Москва ЗАО «ЮникредитБанк»	450 000	-	-	

Начисление процентов по полученным кредитам производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре. Начисленные проценты включены в прочие расходы и за год составляют – 233 184 тыс. рублей.

Сумма задолженности по процентам отражается в строке 1527 «Прочие кредиторы» бухгалтерского баланса и на конец года составляет - 12 886 тыс. рублей.

Сумма дополнительных расходов, связанных с получением кредитов, включена в состав прочих расходов и составляет 3 750 тыс. рублей за отчетный период.

7.10 Налоги

Налог на прибыль

По данным налогового учета, сформированного в соответствии с требованиями главы 25 «Налог на прибыль организаций» НК РФ, налогооблагаемая прибыль за 2012 год составила 355 812 тыс. рублей. В 2011 году этот показатель составил 223 583 тыс. рублей.

Прибыль до налогообложения для целей бухгалтерского учета увязывается с текущим налогом на прибыль следующим образом, тыс. рублей:

Показатель	2012	2011
Прибыль (убыток) до налогообложения	37 246	165 949
Условный расход по налогу на прибыль (20%)	7 449	33 190
Отложенные налоговые активы	37 222	2 686
Отложенные налоговые обязательства	-4 223	16 600
Постоянные налоговые обязательства	22 268	25 441
Текущий налог на прибыль	71 162	44 717

Источниками возникновения временных и постоянных разниц в отчетном периоде являлись следующие операции:

Вычитаемая временная разница, тыс. рублей

Операция, приводящая к образованию разниц	Сумма дохода (расхода)		Налоговый актив	
	2012	2011	2012	2011
Образование:				
Убыток от реализации ОС	-	2 100	-	420
Резерв по сомнительным долгам	803 452	372 302	160 690	74 460
Расходы на страхование	4	162	1	33
Расходы в виде суммовой разницы	169	3	34	1
НДПИ	57	-	11	-
Итого образовано	803 682	374 567	160736	74 914
Гашение:				
Убыток от реализации ОС	650		130	
Расходы на страхование	168	5	33	1
Резерв по сомнительным долгам	616 753	361 124	123 350	72 225
Расходы в виде суммовой разницы	3	8	1	2
Итого погашено	617 574	361 137	123 514	72 228

Налогооблагаемая временная разница, тыс. рублей

Операция, приводящая к образованию разниц	Сумма дохода (расхода)		Налоговое обязательство	
	2012	2011	2012	2011
Образование:				
Амортизационные отчисления	21 378	121 172	4 276	24 23
Расходы на страхование	10		2	
НДПИ		1 646		329
Расходы на НИОКР	3 272		654	
Расходы в виде суммовой разницы	32		6	
Итого образовано	24 692	122 818	4938	24 563
Гашение:				
Амортизационные отчисления	43 930	34 887	8 786	6 978
НДПИ	1 645	946	329	189
Расходы на страхование	28	21	5	4
Программное обеспечение	204	3 950	41	790
Расходы в виде суммовой разницы		12		2
Итого погашено	45 807	39 816	9 161	7 963

Постоянные разницы, тыс. рублей

Операция, приводящая к образованию разниц	Сумма дохода (расхода)		Налоговое обязательство	
	2012	2011	2012	2011
Созданные резервы в БУ	85 542	82 137	17 107	16 427
Безвозмездная передача товаров, работ, услуг, ОС	39 045	40 889	7 809	8 178
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	7 088	8 420	1 418	1 684
Прибыль, убыток по операциям прошлых лет, признанные в текущем налоговом периоде	-21 735	-9 424	-4 347	-1885
Прочие	1 401	5 183	281	1037
Итого	111 341	127 205	22 268	25 441

Прочие расходы, тыс. рублей

Операции, приводящие к образованию расходов	2012	2011
Пени по камеральным проверкам и выездным проверкам	793	1 642
Пени за несвоевременную уплату таможенных платежей	37	-
Налог на прибыль прошлых лет	2040	31 424
Штрафы по камеральным и выездным проверкам	1	4191
Штрафы за административное правонарушение	535	565
Недоимка по прочим налогам	-	2995
Списание налоговых активов и обязательств (по не принятым расходам по выездной проверке)	-	(30086)
Итого	3406	10 731

Налог на прибыль по данным уточненной налоговой декларации, поданной в 2012 году, составил 2 040 тыс. рублей к доплате за 2010 год. Причиной уточнения является восстановление ранее списанной просроченной дебиторской задолженности.

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС, исчисленного по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав), включая НДС, исчисленный при поступлении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг, имущественных прав) и сумма восстановленного НДС, ранее принятого к вычету, составила 2 366 388 тыс. рублей, и 1 623 915 тыс. рублей за 2012 год, 2011 год, соответственно.

Налоговые вычеты составили 2 088 212 тыс. рублей, и 907 592 тыс. рублей за 2012 год, 2011год, соответственно.

Налог на добавленную стоимость по данным уточненных налоговых деклараций, поданных в 2012 году, составил 1 715 тыс. рублей, что привело к уменьшению текущего налога за 2011 год.

В составе строки 1220 баланса «НДС по приобретенным ценностям» долгосрочная часть составляет 3 313 тыс. рублей, и представляет собой НДС по строительно-монтажным и проектно-изыскательским работам, выполненным до 2005 года, который будет возмещен из бюджета в момент ввода объектов незавершенных строительством.

Вычет суммы налога с авансов уплаченных производится в соответствии с п. 9 ст. 172 гл. 21 НК РФ и отражается в составе строки 1550 «прочие обязательства» до момента получения товара, работ, услуг. Сумма налога, подлежащая, восстановлению на конец отчетного периода составляет 42 993 тыс. рублей.

Налог на добавленную стоимость с авансов полученных отражен в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» и на конец отчетного периода составляет 204 602 тыс. рублей

Информация о начислении, уплате и структуре начисленных налогов

Наименование	Начислено	Уплачено	Зачтено	Задолженность (-), переплата (+)	% к общей сумме начисленных налогов
НДС	276 461	397 741	118 900	76 325	40,6
Налог на прибыль	73 202	155 903	-122 459	64 736	10,7
Налог на имущество	86 568	87 807	8	(-)20 714	12,3
НДПИ	35 672	32 862	2 683	(-)1 581	5,2
НДФЛ	198 044	198 358		(-)15 591	29,0
Прочие	11 688	11 652		(-)1 052	2,2
Итого	11 688	11 652	(-)868	102 118	100

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2012 года является текущей (не просроченной) и будет погашена в сроки установленные законодательством.

Страховые взносы

Задолженность по страховым взносам на 31.12.2012 года в размере 36 447 тыс. рублей является текущей (не просроченной) и будет погашена в сроки, установленные законодательством.

Страховые взносы по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством за текущий год составляют 43 700 тыс. рублей, за счет которых произведены следующие выплаты:

- по временной нетрудоспособности – 29 209 тыс. рублей;
- по беременности и родам – 7 663 тыс. рублей;
- единовременное пособие женщинам, вставшим на учет в медицинских учреждениях в ранние сроки беременности – 27 тыс. рублей;
- единовременное пособие при рождении ребенка – 2 148 тыс. рублей;
- ежемесячное пособие по уходу за ребенком – 10 895 тыс. рублей;
- оплата 4-х дополнительных выходных дней для ухода за детьми-инвалидами – 950 тыс. рублей;
- социальное пособие на погребение – 109 тыс. рублей.

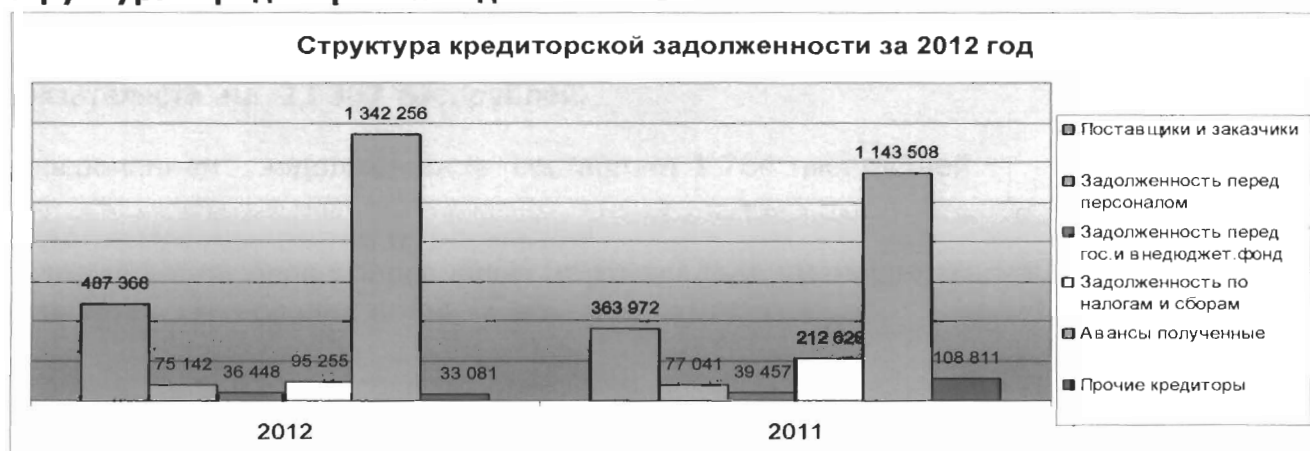
Возмещено Фондом социального страхования – 7 436 тыс. рублей.

По обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний начислено страховых взносов 17 810 тыс. рублей, за счет которых произведены следующие выплаты:

- по временной нетрудоспособности в связи с несчастными случаями на производстве – 346 тыс. рублей;
- по временной нетрудоспособности в связи с профессиональным заболеванием – 241 тыс. рублей;
- оплата отпуска для санаторно-курортного лечения застрахованным – 174 тыс. рублей;
- финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний (путевки на санаторно-курортное лечение в МПЦ) – 3 685 тыс. рублей.

7.11 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности



Задолженность по поставщикам и заказчикам

Задолженность на 31.12.2012 года увеличилась на 123 395 тыс. рублей и составила 487 368 тыс. рублей. За тот же период 2011 года задолженность составляла 363 973 тыс. рублей.

Основными кредиторами с величиной задолженности более 10 млн. рублей являются:

- SIS Scheuch Industrial Solutio – 176 535 тыс. рублей;
- ООО «НОВАТЭК-Челябинск», г. Челябинск. – 95 145 тыс. рублей;

- ООО «Ремонтно-механическое предприятие», г. Сатка - 31 726 тыс. рублей;
- ООО «Группа «Магnezит», г. Сатка - 28 193 тыс. рублей;
- ЗАО «Майнинг Солюшнс», г. Москва - 17 581 тыс. рублей;
- ООО "Магnezит Монтаж Сервис" г. Сатка. - 12 384 тыс. рублей;
- Scheuch GmbH г. Aurolzmunster - 11 539 тыс. рублей;
- Уральский филиал «УралРТСофт»,UralRTS, г. Екатеринбург - 11 161 тыс. рублей;
- ЗАО «Концерн Росметалл», г. Москва - 10 952 тыс. рублей.

Задолженность по данным предприятиям является текущей (не просроченной) и будет погашена в соответствии с условиями договоров.

Кредиторская задолженность, по которой истёк срок исковой давности, списана на финансовый результат и её величина составляет 1 429 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по поставщикам и заказчикам со сроком возникновения более 30 дней составляет на 31.12.2012 года - 186 722 тыс. рублей, что на 85 624 тыс. рублей больше по сравнению с 2011 годом (101 098 тысяч рублей).

Авансы полученные

Увеличение задолженности по авансам, полученным по отношению к прошлому отчетному периоду, на 85,2 % произошло за счёт авансов, полученных под основные средства ООО "Уралэнергосервис", в размере 194 920 тыс. рублей.

Просроченная задолженность 2 306 тыс. рублей.

Прочие кредиторы

Задолженность по прочим кредиторам на 31 декабря 2012 года уменьшилась на 26 840 тыс. рублей по сравнению с тем же отчетным периодом 2011 года и составила соответственно по годам 33 080 тыс. рублей и 59 920 тыс. рублей.

Уменьшение задолженности произошло за счёт прекращения лизинговых обязательств на 23 367 тыс. рублей.

Просроченная задолженность составляет 1 784 тыс. рублей.

Задолженность перед персоналом

Задолженность перед персоналом на конец года уменьшилась на 1 899 тыс. рублей и на 31.12.12 года составила 75 142 тыс. рублей.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В список связанных сторон включены аффилированные лица.

В состав аффилированных лиц входят: ООО «Медико - профилактический центр», ООО «Кыштымский огнеупорный завод», которые являются дочерними компаниями по отношению к ОАО «Комбинат «Магнезит», и члены совета директоров. Состав членов Совета директоров Общества раскрыт в разделе I «Общие сведения» настоящей Пояснительной записки.

Сведения об аффилированных лицах

Полное наименование	Почтовый адрес	Документ о государственной регистрации	Доля в Уставном капитале, %	Значение зависимого общества для ОАО «Комбинат «Магнезит»	Величина уставного капитала, руб.
Общество с ограниченной ответственностью «Медико-профилактический центр»	456912, Челябинская область, г.Сатка, ул. Орджоникидзе, д.48	Свидетельство № 1027401065394 от 22.12.2002 г. выдано Инспекцией ИМНС России по г.Сатке Челябинской области	100	Оказание медицинских услуг	23585704
Общество с ограниченной ответственностью «Кыштымский огнеупорный завод»	456870, Челябинская область, г. Кыштым, ул.Огнеупорная, д.2-а	Свидетельство №1027400828850 от 30.10.2002 г. выдано Межрайонной ИМНС России № 3 по Челябинской области	100	производство огнеупоров	80000000

Выручка от продаж связанным сторонам, тыс. рублей

Наименование покупателя	2012	2011	2010
<i>Услуги по аренде:</i>			
ООО «Медико-профилактический центр»	3	3	3
ООО «Кыштымский огнеупорный завод»	-	-	-
<i>Итого по услугам аренды</i>	3	3	3
<i>Продажа ТМЦ</i>			
ООО «Медико-профилактический центр»	-	-	-
ООО «Кыштымский огнеупорный завод»	1870	3031	1935

<i>Итого по продаже ТМЦ</i>	1870	3031	1935
<i>Выручка от продаж услуг</i>			
ООО «Медико-профилактический центр»	50	1040	763
ООО «Кыштымский огнеупорный завод»	3153	68	109
<i>Итого по продаже услуг</i>	3203	1108	872
<i>Всего по продажам</i>	5076	4142	2810

Закупки у связанных сторон, тыс. рублей

Наименование поставщика	2012	2011	2010
<i>Приобретение санаторно-курортных путевок:</i>			
ООО «Медико-профилактический центр»	8756	9213	9294
<i>Приобретение ТМЦ</i>			
ООО «Медико-профилактический центр»	3	-	-
ООО «Кыштымский огнеупорный завод»	1240	8483	5177
<i>Итого по приобретению ТМЦ</i>	1243	8483	5177
<i>Всего по закупкам</i>	9999	17696	14471

Сделки совершались на основании заключенных договоров, исходя из рыночных цен.

Состояние расчетов со связанными сторонами Дебиторская задолженность (без начисленного резерва)

Наименование дебитора	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.10
<i>Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков:</i>			
ООО «Медико-профилактический центр»	1710	1711	715
ООО «Кыштымский огнеупорный завод»	645	-	273
<i>Итого: ДЗ связанных сторон</i>	2355	1711	988

Кредиторская задолженность

Наименование кредитора	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.10
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками:</i>			
ООО «Медико-профилактический центр»	-	505	-
ООО «Кыштымский огнеупорный завод»	-	2817	384
<i>Итого: КЗ связанных сторон</i>	-	3322	384

Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2012 года

Наименование дебитора	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.10
ООО «Медико-профилактический центр»	1706	1205	715
ООО «Кыштымский огнеупорный завод»	-	-	-

Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом организации понимаются: генеральный директор, его заместители, главный бухгалтер, главные специалисты, начальники подразделений, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Среднесписочная численность управленческого персонала составляет 1,3 % от среднесписочной численности по обществу.

Краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях, состоят из предусмотренных трудовыми договорами окладов, а также премий, определяемых положениям о премировании, надбавок за непрерывный стаж работы на предприятии, ежегодно оплачиваемого отпуска и иных выплат, предусмотренных коллективным договором.

В течение 2012 года Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 81 710 тыс. рублей, в течение 2011 года и 2010 года – 80 480, 74 709 тыс. рублей, соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Страховые взносы за 2012 год, 2011 год, 2010 год составляют 16 387, 13720, 10209 тыс. рублей, соответственно.

Долгосрочные платежи, в виде услуг по договорам добровольного страхования, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии в пользу основного управленческого персонала не выплачивались.

Отношения с негосударственным пенсионным фондом

Общая сумма взносов по добровольному пенсионному страхованию сотрудников Общества, выплаченная Обществом и работниками в 2012, 2011, 2010 годах составляет 8683, 9 436, 5882 тыс. рублей, соответственно.

Сальдо расчетов с НПФ по состоянию на 31.12.2012, 31.12.2011, 31.12.2010 годов составляет 841, 737, 929 тыс. рублей, соответственно.

IX. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, попадающие под определение «события после отчетной даты» и подлежащие отражению в составе отчетности за 2012 год в соответствии с ПБУ 7/98, на момент подписания отчета – присутствуют, а именно: в отчетном периоде неверно отражены страховые премии по договорам хеджирования в сумме 9 394 тыс. рублей в составе авансов выданных:

- ОАО «Банк внешней торговли» в сумме 1 620 тыс. рублей;
- ООО «Merrill Lynch Securities» в сумме 7 774 тыс. рублей.

Данная ошибка обусловлена неправильным применением законодательства РФ о бухгалтерском учете, в частности, неверно классифицированы прочие расходы (расходы по договору хеджирования) как авансы выданные.

Ошибка не существенна исправление в бухгалтерский учет и отчетность внесено в январе 2013 года.

X. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты в бюджет платежей по налогам нет.

На момент подписания финансовой отчетности Общество не имеет учтенных (дисконтированных) до отчетной даты векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты.

Общество не имеет выданных гарантийных обязательств в отношении проданной ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

Осуществленных до отчетной даты действий других организаций или лиц, в результате которых Общество должно получить существенную компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства, нет.

На момент подписания финансовой отчетности Общество имеет следующие неразрешенные судебные разбирательства, в которых общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в после отчетные периоды:

№ п/п	Предприятие выступает истцом/ответчиком	Краткая характеристика разбирательства	Противоположная сторона по суду (по претензии)	Сумма претензии иска	
				Всего: руб., в том числе штрафы, пени	Стадия процесса и вероятность выиграть Обществом в суде, в %
1.	Истец	Исковое заявление о взыскании задолженности по договору поставки № 989/4600011425.	ООО "Руссольтрейдинг"	2 156,06 основной долг	95
2	Истец	Исковое заявление о признании недействительным решения ГУ – УПФР РФ в Саткинском районе от 08.10.2012 № 084-044-250-17-2012	ГУ _ УПФР РФ в Саткинском районе	303 581,53, в т.ч. штраф 50 596,90	Решение от 27.02.13 в пользу Общества
3.	Истец	Исковое заявление о признании недействительным решения ГУ- Челябинского регионального отделения ФСС от 04.10.2012 № 251/340	ГУ – Челябинское региональное отделение ФСС	123 697,84, в том числе пеня 30583,8, штраф 15 409,01	Судебное заседание назначено на 11.04.2013
4.	Истец	Исковое заявление о признании недействительными решений ГУ- Челябинского регионального отделения ФСС от 04.10.2012 № 251 с/с	ГУ – Челябинское региональное отделение ФСС	29 571,53, в том числе штраф 4719,55	Решение в пользу истца от 23.01.2013

Входящие иски отсутствуют.

На конец отчетного периода общество имеет суммы гарантий, полученных и выданных в обеспечение обязательств.

Обеспечения обязательств выданные

На 31.12.2012 года на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» отражена сумма 13 823 892 тыс. рублей, в том числе:

- обеспечения под собственные обязательства в сумме 1 228 287 тыс. рублей;
- обеспечения в форме поручительств третьим лицам в сумме 12 595 605 тыс. рублей.

Обеспечения под собственные обязательства

Общество в целях обеспечения собственных обязательств по кредитным договорам в размере 2 430 000 тыс. рублей передало в залог имущество в размере 1 228 287 тыс. рублей по балансовой стоимости, в том числе:

- ОАО «Сбербанк России» – 1 181 995 тыс. рублей;
- ЗАО «ЮниКредитБанк» – 46 292 тыс. рублей.

Для обеспечения кредитов ОАО «Сбербанк России» в размере 1 980 000 тыс. рублей обществом передано в залог имущество с залоговой стоимостью 2 361 985 тыс. рублей, балансовая стоимость составляет 1 181 995 тыс. рублей, в том числе:

№ кредитного договора, дата	Сумма задолженности по кредитному договору, тыс. руб.	Срок действия	Балансовая стоимость имущества, тыс. руб.	Залоговая стоимость имущества, тыс. руб.
№75155/5000000586 от 14.10.2011 г	580 000	07.10.2016	396 903	1 037 026
№74656/5000000585 от 27.12.2011 г	400 000	25.12.2015	11 241	230 466
№ 75278/5000000587 от 20.12.2011 г	300 000	16.12.2016	188 979	358 089
№ 75830/5000000588 от 08.10.2012 г	700 000	07.09.2017	584 872	736 404
ИТОГО:	1 980 000		1 181 995	2 361 985

В целях обеспечения по кредитному договору №001/0763/10/500000583 от 19.10.2010 г. перед ЗАО «ЮниКредитБанк» в размере 450 000 тыс. рублей сроком до 18.10.2014 года передало в залог оборудование с залоговой стоимостью 517 501 тыс. рублей, балансовая стоимость составляет 46 292 тыс. рублей.

Заложенное имущество находится у залогодателя, который имеет право владеть и пользоваться этим имуществом в соответствии с его целевым назначением.

В случае ненадлежащего или несвоевременного исполнения обществом кредитных обязательств залогодержатель удовлетворяет свои требования за счет средств, полученных от реализации предмета залога.

Вся задолженность по полученным заемным денежным средствам по кредитным договорам общества обеспечивается также и поручительством ООО «Группа «Магнезит».

Обеспечение обязательств, предоставленных третьим лицам

Для исполнения обязательств по кредитным договорам третьего лица – ООО «Группа «Магнезит» – ОАО «Комбинат «Магнезит» предоставил кредитору два вида обеспечения: залог имущества и поручительство. Сумма обеспечения определена как сумма всех обязательств заемщика по кредитным договорам и составила 6 443 738 тыс. рублей, в том числе:

Кредитор	Сумма кредита, тыс. руб	Срок действия	Сумма обеспечения, тыс. руб.	Балансовая стоимость имущества, тыс. руб.	Залоговая стоимость имущества, тыс. руб.
ЗАО «Юникредитбанк»	450 000	19.10.2014	452 481	146 657	517 501
ЗАО «Юникредитбанк»	300 000	19.10.2014	301 218	34 670	345 000
ЗАО «Райффайзенбанк»	1 504 863	18.11.2015	1 507 552	431 909	989 942
ЗАО «Райффайзенбанк»	500 000	01.12.2017	501 468	323 510	954 131
ОАО «Сбербанк России»	900 000	06.06.2017	903 013		292 030
ОАО «Сбербанк России»	700 000	18.10.2013	702 262	Договор ипотеки № 68992	
ЗАО «Банк Интеза»	404 969	10.12.2015	405 104	313 076	946 076
ОАО «Нордеа Банк»	1 670 499	07.09.2016	1 670 640	432 264	1 296 350
ИТОГО:	6 430 331		6 443 738	1 682 086	5 341 030

В случае неисполнения должником своих обязательств по кредитным договорам поручитель несет риски утраты своего имущества.

Перечень переданного в залог имущества на 31.12.2011 года

Наименование	Балансовая стоимость, тыс.руб.
1. Здания	1 468 125
2. Сооружения и передаточные средства	640 148
3. Машины и оборудование	735 769
4. Транспортные средства	65 929
5. Прочие	403

На 31.12.2012 года числятся обеспечения третьим лицам, в части выданных поручительств в сумме 6 151 866 тысяч рублей, том числе:

Должник	Кредитор	Срок действия	Сумма обеспечения, тыс. руб.
ООО «Агрофирма Магнезит»	ОАО «Сбербанк России»	20.07.2014	25 000
ООО «Группа Магнезит»	ООО «Эйч-эс-би-си Банк»	30.01.2015	633 628
ООО «Группа Магнезит»	ОАО «Альфа-Банк»	10.09.2017	1 001 831
ООО «Группа Магнезит»	ОАО «Альфа-Банк»	11.10.2017	500 878
ООО «Группа Магнезит»	ОАО «ВТБ Лизинг»	15.09.2019	470 823
ООО «Группа Магнезит»	ОАО «ВТБ Лизинг»	15.09.2019	1 161 372
ООО «Группа Магнезит»	ОАО «ВТБ Лизинг»	15.09.2019	62 172
ООО «Группа Магнезит»	ОАО «ВТБ Лизинг»	15.09.2019	297 666
ООО «Уралэнергосервис»	ОАО «ВТБ Лизинг»	30.03.2013	350 000
ООО «Уралэнергосервис»	ОАО «ВТБ Лизинг»	30.03.2013	850 000
Dalmond Trade House Limited	ЗАО «Райффайзен-банк»	15.11.2015	465 848
ООО «Группа Магнезит»	ООО «ЮниКредитЛизинг»	20.09.2017	143 650
ООО «Группа Магнезит»	ООО «ЮниКредитЛизинг»	20.09.2017	188 998
ИТОГО:			6 151 866

На 31.12.2012 года у общества, как поручителя, отсутствует информация о неисполнении обязательств перед кредиторами третьими лицами.

Обеспечения обязательств полученные

На забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» на конец отчетного периода числятся полученные гарантии в обеспечение обязательств к договорам купли-продажи квартир с рассрочкой платежа на сумму 60 258 тыс. рублей.

Исполнение обязательств по договорам купли-продажи квартир с рассрочкой платежа между ОАО «Комбинат «Магнезит», продавцом, и физическим лицом – покупателем, обеспечивается следующими способами:

- в форме договора поручительства третьих лиц. Поручителем выступает работник ОАО «Комбинат «Магнезит». Платёжеспособность поручителя подтверждается справками о заработной плате, справками о наличии имущества и иными документами;
- залогом квартиры, обремененным правом ипотеки в силу ст.334,488,498 ГК РФ;
- взысканием неустойки в размере 0,1% от несвоевременно уплаченной суммы за каждый день просрочки. Стоимость выданного обеспечения актива равна стоимости обязательства. Потенциально существенных рисков неисполнения обязательств на конец отчётного периода нет.

Обязательства в отношении охраны окружающей среды

Капитальные вложения ОАО «Комбинат «Магнезит» в связи с экологической деятельностью за 2012 год составил 12 946,67 тыс. рублей.

В рамках инвестпрограммы выполнены работы природоохранной направленности

№ п/п	КОД ИП	Наименование ИП	Сумма, тыс. руб.
1.	1608	Строительство узлов гидрометрических измерений	462,42
2.	1504	ЦМИ-1. Реконструкция АТУ-1а в НОХ	799,78
3.	0054/003	ЦОМП уч.№1. Реконструкция ПГУУ за вращающей печью №4	107 516,48
4.	631/003	ЦМП-3. Реконструкция ПГУУ за вращающей печью № 1	79 461,68
5.	1705	ЦМП-3. Установка рукавного фильтра на бункере приема плавленого периклаза в УРО	124,78
6.	2000/001	ЦОМП, участок №1. Реконструкция АТУ №№ 1,2,3,4,11,16, 17,21,24 в УД-1 №20 в печном отделении	4 000
7.	1701	Приобретение и монтаж оборудования для обезвоживания шламов отделения обогащения	6 079,03
8.	550	Корректировка техно-рабочего проекта "Вскрытие и разработка ш. Магнезитовая", РД строительства гор. +100 м, РД строительства закладочного комплекса, изыскательские работы	4 273,83
ВСЕГО			202 718

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью, включают расходы на содержание, эксплуатацию, ремонт, содержание персонала, услуги сторонних организаций по размещению, захоронению отходов производства и содержание собственного полигона ТБО, амортизационные отчисления по объектам основных средств, призванные охранять окружающую среду, за 2012 год составили 13 092,21 тыс. рублей.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2012 год произведена в полном объеме и составляет 9 100,00 тыс. рублей.

Дополнительно к приведенным мероприятиям на предприятии разработана программа мероприятий экологической направленности во всех сферах деятельности. Помимо соответствия утвержденным правительством региона нормам предельно-допустимых выбросов, программа предусматривает комплекс дополнительных мер по защите всех компонентов природной среды: атмосферного воздуха, поверхностных и подземных вод, почвы и растительного покрова.

Сумма затрат по природоохранным мероприятиям в инвестиционной программе на 2013 год составляет – 345 000,79 тыс. рублей.

На отчетную дату органами государственного контроля не установлены факты причинения предприятием ущерба окружающей среде, в связи с чем у Общества отсутствуют основания для формирования оценочных обязательств для вероятного возмещения вреда, причиненного окружающей среде.

XI. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Величина резерва на предстоящую оплату отпусков на конец года по результатам инвентаризации составила 64 612 тыс. рублей, в том числе страховые взносы с указанной суммы составляют 13 631 тыс. рублей.

Величина оценочного обязательства на выплату надбавки за непрерывный стаж работы на предприятии на конец отчетного года составила 86 700 тыс. рублей, в том числе страховые взносы с указанной суммы составляют 20 570 тыс. рублей.

Величина резерва по судебным расходам резерва по состоянию на 31.12.2012 года составила 195 тыс. рублей.

XII. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

XIII. УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

Государственная помощь в рамках целевого бюджетного финансирования в отчетном году не выделялась.

XIV. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

По решению совета директоров с 1 ноября по 31 декабря 2012 года расформированы 2 структурных подразделения и 3 отдела цеха управления, включающие в себя деятельность по проведению ремонтных работ технологического оборудования, оказанию услуг по проведению контроля качества поступающей продукции и управленческие функции. Данные подразделения не являлись обособленными, соответственно, не имели своих расчетных счетов и обязательств перед работниками подразделения, поставщиками.

Решение совета директоров в форме уведомления в общеустановленном порядке было доведено до сведения работников организации, подлежащих увольнению в связи с прекращением деятельности.

В связи с расформированием структурных подразделений 464 работника переведены к другому работодателю, 14 работников уволены по соглашению сторон, их выходное пособие составляет 1 476 тыс. рублей, 34 работника переведены на вакантные должности, 5 – уволены по собственному желанию.

Резерв под обязательства в связи с расформированием подразделений не создавался, так как все процедуры, связанные с этим, завершены до окончания отчетного года.

Материальные ценности, находящиеся на складах данных подразделений, реализованы, выручка от продажи которых составила 17 748 тыс. рублей.

Объекты основных средств, которыми были наделены подразделения, переданы в аренду, в функционирующие цеха, а невостребованные в производственном цикле переведены на консервацию.

Объем продаж по расформированным подразделениям за отчетный год составил 273 170 тыс. рублей без учета НДС, что составляет 3,4% от общего объема продаж основных видов деятельности. Убыток от продаж составил 13 788 тыс. рублей.

Кроме того, 1 апреля 2013 года на основании приказа будет исключено из штатного расписания цеха управления 127 человек. Данное решение принято в связи с созданием ООО «Единый расчетный центр» и передачей данной организации функций по ведению бухгалтерского и налогового учета, планированию и анализу, банковским операциям, а также для перехода на единые стандарты документов и программных продуктов.

Также с 1 апреля 2013 года будет исключено из штатных расписаний цехов 75 единиц рабочих и 8 единиц РСИС, в связи с переносом производственных процессов с участка №2 по обжигу магнезита во вращающихся печах ЦОМП и с участка дробления №1 ДОФ.

Резерв под выплаты выходного пособия работникам не создавался, так как сокращаемым сотрудникам управления предложены вакантные должности в ООО «ЕРЦ», а работникам производственных участков предложены свободные вакантные места в действующих подразделениях.

XV. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

XVI. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ЭНЕРГОРЕСУРСОВ В ПРОИЗВОДСТВЕ

Для осуществления производственной деятельности общество использует следующие энергоресурсы:

- природный газ;
- электроэнергию;
- теплоэнергию.

Энергоресурсы

Наименование ресурса	Ед. изм.	2011 год		2012 год		отклонения, +; -	
		кол-во	сумма, тыс. руб. без НДС	кол-во	сумма, тыс. руб. без НДС	кол-во	сумма, тыс. руб. без НДС
Природный газ	тыс. м3	495 359	1 298 364	503 159	1 406 967	7 800	108 603
Электроэнергия	тыс. кВтч	330 405	739 324	268 804	601 936	-61 601	-137 388
Теплоэнергия	тыс. Гкал	768	660 815	848	764 351	80	103 536

Генеральный директор

В.А. Зайцев

Главный бухгалтер

И.Б. Витченко

