

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
за 2012 год

ОАО «Мценский литейный завод»

Межрайонная ИФНС России
№4 по Орловской области
Специалист I разряда отдела
регистрации учета
Г.О. АХИЗА М.И. 21.03.2013

Ахиза

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: ОАО «Мценский литейный завод»

Сокращенное наименование: ОАО «МЛЗ»

Наименование на иностранном языке: JSC " Mtsensk Foundry”

Юридический адрес открытого акционерного общества «Мценский литейный завод» (далее «Общество»):

303032,Россия, Орловская область, г.Мценск, Автомагистраль

ИНН: 5703008860

КПП: 570301001

КПП крупнейшего налогоплательщика:570350001

Почтовый адрес Общества:

303000, Россия, Орловская область, г.Мценск, Автомагистраль

Контактная информация:

Тел (48646) 2-29-79, Факс (48646) 2-38-37

Адрес электронной почты: mlz@oryolmetals.com

Адрес страницы в сети Интернет – www.mlzmetals.com

Общество не имеет структурных подразделений (филиалов, представительств) на отчетную дату.

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано 01.12.2000 года Регистрационным комитетом Орловской области Мценский филиал, свидетельство №57.01/07.016 М.

Запись о создании юридического лица внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 23.08.2002 за основным регистрационным номером 1025700525839.

Поставлено на учет в налоговых органах:

по местонахождению Общества – 07.12.2000, МРИ ФНС №4 по Орловской области.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

1. Устав от 1 декабря 2000 г.
2. Новая редакция Устава зарегистрирована 25 июня 2002г.
3. Новая редакция Устава зарегистрирована 2 сентября 2005 г.
4. Новая редакция Устава зарегистрирована 07 сентября 2007 г.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2011 равен размеру 166 600 000 рублей, который разделен на 16 660 штук именных обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 000 рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Акционеры Общества

В июле отчетного года произошла смена акционеров, новым акционером владельцем 100 % акций стало иностранное юридическое лицо Компания «ШАЙХОТОН КОНСАЛТИНГ ЛИМИТЕД», Кипр

Состав акционеров МЛЗ на 12 июля 2012 года.

Наименование общества	Доля в уставном капитале, %	Количество акций, шт.
Компания «Mapleto Investments Ltd»	27	4498
Компания «Trigonia Anstalt»	33	5498
Компания «Halden Management Ltd»	25	4165
Компания «Lanvery Services Limited»	15	2499

Изменения размера Уставного капитала Общества:

В 2012 году размер Уставного капитала Общества не изменялся.

Реестродержатель Общества:

Реестродержателем Общества является эмитент.

Аудитор Общества:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит Орел»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Интерком-Аудит Орел»**

Место нахождения: 302030, г.Орел, ул. Степана Разина, д. 3, офис 411,413.

Телефон: **(4862) 42-89-30.** Факс: **(4862) 55-54-57**

Адрес электронной почты: interkom@orel.ru

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2006 году - 2730 человек

в 2007 году - 2690 человек.

в 2008 году - 2685 человек

в 2009 году - 2 165 человек

в 2010 году - 1994 человек

в 2011 году- 2067 человек

в 2012 году – 1904 человек

Основные виды деятельности Общества в 2012 году:

Разработка, производство и сбыт литья из черных и цветных металлов;

Разработка, производство и сбыт средств технического оснащения(оснастка);

Разработка и производство новых изделий в области металлургии;

Оказание платных услуг юридическим и физическим лицам;

Осуществление торгово-коммерческой деятельности, создание и эксплуатация предприятий общественного питания, осуществление посреднической деятельности;

Организация и осуществление внешнеэкономической деятельности;

Осуществление товарообменных, компенсационных, лизинговых, арендных, инвестиционных операций.

осуществление иной деятельности, направленной на достижение целей Общества и не противоречащей действующему законодательству.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Номер лицензии	Кем выдана лицензия	Дата выдачи	Срок действия
1	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	№ВП-10-000410(КМС)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	16.01.2009	16.01.2014г.
2	Право использовать программный продукт «Авгур 9i»	№1	ООО «Авгур»	26.12.03	Не ограничен
3	Право использовать WINDOWS				Не ограничен
4	Право использовать PANDA				Не ограничен
5	Право использовать OFFICE				Не ограничен

Единоличный исполнительный орган Общества:

С 12 октября 2010г. генеральный директор Сычкин Игорь Владимирович.

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	
1	Оковалков Михаил Валерьевич	Председатель Совета Директоров
2	Маркелов Валерий Анат	Член Совета Директоров
3	Ушеревич Борис Ефимович	Член Совета Директоров
4	Медведев Сергей Юрьевич	Член Совета Директоров
5	Крапивин Алексей Андреевич	Член Совета Директоров

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 1 человек.

В состав Ревизионной комиссии входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	
1	Струкова Лариса Николаевна	Член ревизионной комиссии

Дочерние общества:

04.07.2012г. акции дочернего общества ОАО «Орловские металлы» были проданы ЗАО «Управляющая компания «Мценский алюминий»

Наименование общества	ОКВЭД	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
ОАО «Орловские металлы»	Прочая вспомогательная деятельность железно-дорожного транспорта	100	100

Зависимые общества:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
ООО «АВГУР»	Программное обеспечение	38,862	

Дочерние и зависимые общества являются самостоятельными юридическими лицами, не отвечают по обязательствам Общества, а Общество не отвечает по обязательствам дочерних и зависимых обществ.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета на 2012 г., утвержденной приказом от 30.12.2010 №127, которая подготовлена с учетом требований:

Федерального закона "О бухгалтерском учете", Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н), Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н), Приказа Минфина России от 22 июля 2003 г. N 67н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", а также иных нормативных актов, регулирующих бухгалтерский учет.

2.2. Организационные аспекты учетной политики на 2012 год

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией как структурным подразделением организации, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизировано с применением корпоративной информационной системы АВГУР9i на основе баз данных Oracle и в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н), и рабочим Планом счетов, разработанным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности предприятий и инструкций по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года № 94н.

2.3. Методологические аспекты учетной политики на 2012 год.

2.3.1. Учёт и оценка основных средств.

Учет основных средств ведется на предприятии с учетом положений ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 N 26н).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (п.5 ПБУ 6/01), списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию (п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»), кроме активов, переданных по выкупной стоимости после срока лизинга.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в соответствии с п.7-11 ПБУ 6/01.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект (п.6 ПБУ 6/01). Существенным признается отличие сроков полезного использования более чем на 6 месяцев.

В первоначальную стоимость основных средств не включаются:

расходы на освоение новых производств, цехов и агрегатов (пусковые расходы): проверка готовности новых производств, цехов, агрегатов к вводу в эксплуатацию путем комплексного опробования (под нагрузкой) всех машин и механизмов (пробная эксплуатация) с пробным выпуском предусмотренной проектом продукции, наладкой оборудования;

расходы, которые произведены после ввода в эксплуатацию объектов капвложений (расходы по регистрации, консультационные расходы и проч.);

Основные средства собственного производства учитываются по фактическим затратам на сооружение (изготовление) по полной цеховой себестоимости.

Проценты по предоставленным кредитам учитываются в первоначальной стоимости основных средств до момента оприходования (п.8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», п.12 ПБУ 15/01 "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию"), а после момента оприходования отражаются в составе прочих расходов (п.11 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

ОАО «Мценский литейный завод» производит переоценку групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости раз в три года по тем группам, изменение стоимости которых существенно, за уровень существенности в данном случае принимается 10 %. В случае увеличения в указанный период времени рыночных цен на соответствующий объект переоценка проводится в иные сроки.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом (п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету (п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств») на основании Постановления Правительства Российской Федерации № 1 от 1 января 2002 г «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (п.1 указанного Постановления). В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанной классификации, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя пред-

приятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций - изготовителей.

По объектам основных средств, бывших в эксплуатации и приобретенных у других предприятий, срок полезного использования определяется путем вычитания из срока полезного использования, исчисленного для новых объектов основных средств, срока их фактической эксплуатации у предыдущего собственника (собственников), указанного в документах передающей стороны. В случае отсутствия срока эксплуатации у предыдущего собственника или приобретения полностью с амортизированных основных средств, срок полезного использования определяется экспертной комиссией предприятия исходя их правил, установленных в пункте 20 раздела 3 ПБУ 6/01.

Стороны договора лизинга по взаимному соглашению применяют ускоренную амортизацию предмета лизинга. Предметы лизинга при окончании периода лизинга передаются на баланс лизингополучателя по цене выбытия в качестве основных средств независимо от стоимости.

2.3.2 Учет и оценка нематериальных активов.

К нематериальным активам относятся объекты, отвечающие всем условиям пунктов 3-4 ПБУ 14/2000.

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется в соответствии с пунктами 6-11 «Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта (п.15,16 ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов»).

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта (п.15,16 ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов»).

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из срока, указанного в договоре на приобретение нематериального актива и/или других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации. В случае если такой срок не может быть установлен исходя из условий соответствующих договоров, срок полезного использования такого нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход) (п. 17 ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов»).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 20 лет (но не более срока деятельности организации).

2.3.3. Учет специальной оснастки и специальной одежды.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда учитываются в составе материально-производственных запасов (п.2 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных Приказом Минфина РФ от 26 декабря 2002 г. N 135н).

К бухгалтерскому учету в качестве указанных активов принимаются:

- специальный инструмент и специальные приспособления (оснастка) - технические средства, обладающие индивидуальными (уникальными) свойствами и предназначенные для обеспечения условий изготовления (выпуска) конкретных видов продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- специальное оборудование - многократно используемые в производстве средства труда, которые обеспечивают условия для выполнения специфических (нестандартных) технологических операций;
- специальная одежда - средства индивидуальной защиты работников организации. (п.1-9. Приказа Минфина РФ от 26.12.02г. № 135н).

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда, находящаяся в собственности организации, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, т.е. в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление, исчисленных в порядке учета материалов п.4 Учетной политики.

Стоимость специальной одежды погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, утвержденных в организации. Списание спецодежды срок эксплуатации, которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев производится одновременно в момент передачи (отпуске) сотрудникам организации.

2.3.4. Учет сырья и материалов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в соответствии с п.5-10,14 ПБУ 5/01.

При отражении в бухгалтерском учете процесса приобретения материалов используется счет 10 с оценкой материалов по фактической себестоимости (Раздел II ПБУ 5/01 «Учет материально - производственных запасов»).

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) принимаются к учету путем отнесения ТЗР на отдельный счет 15 «Заготовление и приобретение материалов», 16 «Отклонения в стоимости материалов» согласно расчетным документам поставщика. (План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкции по его применению, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н).

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов признается номенклатурный номер (п.3 ПБУ 5/01 «Учет материально - производственных запасов»).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально производственных запасов (способ ФИФО) (п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально - производственных запасов»).

Для расчета отпуска (списания) материалов по способу ФИФО принимать только договорную цену материалов. Списание ТЗР производится упрощенным вариантом. ТЗР не распределяются по видам и группам материалов, поэтому доля ТЗР рассчитывается к общей стоимости всех материалов. (п.п.79,88 «Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденных Приказом МФ РФ № 119).

2.3.5. Учет товаров.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в соответствии с п.5-10,14 ПБУ 5/01.

Оценка покупных товаров при их реализации (либо списания по другим направлениям расходования) осуществляется по фактической себестоимости.

2.3.6. Учет готовой продукции и полуфабрикатов.

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактически производственной) себестоимости.

Согласно пункту 8.2.3. раздела «Основные положения» Методических рекомендаций» в соответствии с особенностями отдельных производств в организации применяется бесполуфабрикатный способ учета затрат (т.е. без системного учета полуфабрикатов собственного производства). Учет затрат осуществляется по переделу в целом. Движение полуфабрикатов по переделам не отражается в бухгалтерских записях, а контролируется только по данным оперативного учета в натуральном исчислении.

В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения готовой продукции движение в разрезе номенклатуры производится в учетных ценах.

В качестве учетной цены применяется - нормативная (плановая). В целом за месяц формируется отклонение фактической себестоимости от нормативной себестоимости с распределением на каждое изделие. В балансе готовая продукция, товары отгруженные учитываются по фактической производственной себестоимости (п.204-206 Приказа МФ РФ от 28.12.01г. № 119н).

Нормативная(плановая) себестоимость формируется по каждому изделию в сумме переменных затрат(основное сырье и материалы, энергозатраты, заработная плата и отчисления на нее, тара и упаковка и прочие переменные) на основании технологических норм и текущих рыночных цен.

Для целей формирования фактической себестоимости по всему номенклатурному ряду, нормативная (плановая) себестоимость пересматривается ежемесячно с учетом фактического выпуска. Пересчет остатков готовой продукции по новым учетным ценам не производится.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка списания запасов готовой продукции и товаров отгруженных, при их реализации осуществляется по методу ФИФО.

2.3.7. Учет брака.

Брак подразделяется на внутренний, который выявляется в организации еще до отправки продукции потребителям, и внешний, обнаруженный потребителем в процессе сборки, монтажа или эксплуатации изделия.

Внешний брак при поступлении от потребителей учитывается на счете 28 «Брак в производстве» с кредитом счетов расчетов. При подтверждении брака по вине нашего завода бракованная продукция используется как сырье и переплавляется.

Внутренний брак отдельно не учитывается. Потери от брака учитываются на счете 20.1 «Основное производство» за минусом стоимости брака по цене вторичного использования как сырье.

Ежемесячно все потери от брака внутреннего сводятся в отчет «Потери от брака»

2.3.8. Оценка незавершенного производства.

Под незавершенным производством понимается продукция (работы, услуги) частичной готовности, то есть не прошедшая всех операций обработки (изготовления), предусмотренных технологическим процессом, а также изделия некомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки. В НЗП включаются законченные, но не принятые заказчиком работы и услуги (за исключением производств, по которым технологическими особенностями не предусмотрено остатков НЗП), в том числе, законченные, но не принятые заказчиком, услуги по переработке давальческого сырья. К НЗП относятся также остатки невыполненных заказов вспомогательных производств и остатки полуфабрикатов собственного производства. Материалы и покупные полуфабрикаты, находящиеся в производстве, относятся к НЗП при условии, что они уже подверглись обработке. (п.64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н).

НЗП в виде деталей не прошедших всех стадий обработки на отчетную дату оценивается в бухгалтерском учете по учётной цене сплавов, из которых были изготовлены детали. Остаток НЗП в ко-

личественном выражении определяется на основании ежемесячных инвентаризаций НЗП. При этом для оценки незавершенного производства необходимо знать вес произведённых деталей, для его определения используется следующая формула:

Кол-во деталей * Нормативный вес детали по технологическим нормам.

Нормативный вес детали предоставляется Производственной бухгалтерии Службой главного технолога, а учетная цена для формирования денежной оценки – ПЭО. В свою очередь ПЭО разрабатывает учётные цены жидкого и годного сплава исходя из фактически сложившихся цен на рынке, предоставляемых Службой закупок, с учетом невозвратных потерь (угар и т.д.). Учет НЗП основного производства осуществляется на счете 20.1.

НЗП в виде незаконченных заказов по изготовлению оснастки оценивается по прямым расходам: материалы, зарплата, ЕСН. Учет ведется на счете 23 «Вспомогательное производство».

2.3.9. Финансовые вложения.

К финансовым активам относятся объекты, отвечающие требованиям п.2-4 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Для обеспечения формирования полной и достоверной информацией о финансовых вложениях организацией самостоятельно выбирает единицу бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера приобретения и использования (п.5-6 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах (п.8-17 ПБУ19/02).

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п.32 ПБУ 19/02).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п.26 ПБУ 19/02).

2.3.10. Заемные обязательства.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней (п.6 ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию»).

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, в состав прочих расходов производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы (п.20 ПБУ 15/01).

При выдаче векселя для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта включается векселедателем в состав прочих расходов (п.18 ПБУ 15/01).

Начисление процентов по полученным займам производится ежемесячно, а также в соответствии с порядком, установленным в договоре займа. Задолженность по полученным займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров (п.п.16, 17 ПБУ 15/01).

Доходы от использования временно свободных заемных средств учитываются в общем порядке (по нормам ПБУ 19/02).

2.3.11. Доходы от обычных видов деятельности.

Организация признает в бухгалтерском учете выручку от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом. В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления изделий организация может применять в одном отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки, предусмотренные п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

К доходам от обычных видов деятельности организация относит доходы от продажи продукции и товаров, а также поступления связанные с выполнением работ или оказанием услуг.

2.3.12. Расходы от обычных видов деятельности.

К расходам от обычных видов деятельности организация относит себестоимость проданной готовой продукции, товаров, а также стоимость выполненных работ и услуг.

2.3.13. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

2.3.14. Учет и способы списания расходов будущих периодов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся (п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).

Если период использования актива (например, прав на использование программных продуктов, на которые у предприятия отсутствуют исключительные права пользования и т.п.), подлежащего учету в качестве расходов будущих периодов, документально не определен, организацией разрабатывается экономически обоснованный способ списания таких расходов (исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход) (п.19 ПБУ 10/99)). Выбранный метод списания расходов будущих периодов утверждается приказом руководителя в качестве приложения к учетной политике для целей бухгалтерского учета.

2.3.15. Резервы.

Организация создает резерв по сомнительным долгам. (п.70 Приказа МФ РФ от 29,07,98г. № 34н, п.3.54 Методических указаний по инвентаризации № 49).

Организация не создает резерв на ремонт основных средств.

Остальных резервов не создается.

2.4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменения учетной политики в отчетном периоде нет

Учетная политика Общества на 2012 год утверждена приказами:

№ 127 от 30.12.2010 г. – в целях бухгалтерского учета;

№ 128 от 30.12.2010 г. – в целях налогообложения.

3. Вступительные и сравнительные данные

В 2012 году не производилась корректировка начальных показателей отчетности.

4. Информация об аффилированных лицах

ОАО «МЛЗ» 25.12.2002 г. по договору №607 выкупило 100% уставного капитала, 1000 штук обыкновенных именных акций, бездокументарной формы выпуска, ОАО «Орловские металлы». В отчетном году 100 % пакет акций дочернего предприятия был продан на ЗАО УК Мценский алюминий.

В 2012 году ОАО «Орловские металлы» оказывало услуги по передаче теплоэнергии для нужд ОАО «МЛЗ» на сумму 1,009 млн.р. без НДС, в 2011 году на сумму 1,741 млн.р., а также обеспечивала железнодорожные перевозки вагонов, как ветвевладелец ж/д путей до станции отправления РЖД на сумму 2012 год – 6,610 млн.р., 2011 год – 9,178 млн.р. без НДС. На 31.12.2012г. ОАО «МЛЗ» имеет текущую кредиторскую задолженность перед ОАО «Орловские металлы» на 31.12.2012г. в сумме 5,453 млн.р. на 31.12.2011г. на сумму 5,507 млн.р. МЛЗ приобрел ОС в 2012 году на сумму 4,035 млн.руб. без НДС.

В 2012 году МЛЗ переуступил выданные процентные займы ОАО «Орловские металлы» на сумму 29,7 млн.р. на ЗАО «УК Мценский алюминий». Задолженность ОАО «Орловские металлы» на 31.12.2012г. нет, долг на 31.12.2011г. 24 149 т.р.

Операции с аффилированным лицом – ОАО «Орловские металлы»

Вид операций	Объем операций без НДС, тыс.руб.	Метод определения цены
Приобретение работ, услуг и ОС	12 082	Рыночные цены

Состояние расчетов с аффилированным лицом – ОАО «Орловские металлы», тыс.руб.

Наименование показателя	На начало отчетного года	Приход	Расход	На конец отчетного года
Дебиторская задолженность	143	0	0	143
Кредиторская задолженность	(5507)	35		(5542)

Председателем совета директоров общества назначен Оковалков Михаил Валерьевич

На основании решения совета акционеров в связи с нестабильным финансовым положением вознаграждение председателю совета директоров не выплачивается.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Незаконченных судебных дел на конец года нет.

6. События после отчетной даты

Нет

7. Информация по сегментам

В качестве первичных сегментов выделены операционные сегменты, в качестве вторичных – географические сегменты. Основным видом производимой продукции являются детали, узлы и агрегатов для различных видов транспортных средств, продукции машиностроения.

Информация раскрывается по основной продукции и товарам.

Информация раскрыта по следующим географическим сегментам: Россия, ближнее и дальнее зарубежье.

Информация о выручке в разрезе географических сегментов приведена ниже.

Информация по активам не раскрывается в связи с тем, что все активы расположены в России.

Расшифровка выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг по отдельным видам деятельности

Наименование	2012 год Сумма (тыс. руб.)	% су- ществ.	2011 год Сумма (тыс. руб.)	% су- ществ.
Основная продукция	3 320 499	98,60%	2 694 924	98%
Реализация товаров	10	0.05%	87	0,003%
Реализация услуг	45 593	2,2%	48 514	1,997%
Всего:	3 366 102	100	2 743 525	100

Структура выручки от продаж по географическим сегментам

За 2012 год произошло увеличение объемов продаж (в денежной оценке) и на внутренний рынок и на экспорт и в страны СНГ.

Наименование	12 месяцев 2012г. тыс. руб.	12 месяцев 2011г. тыс. руб.	Отклонение, (в тыс. руб.)
Внутренний рынок	3 247 505	2 617 679	306 877
СНГ	6 331	61 300	57 294
Экспорт	112 266	64 546	16 584
Итого:	3 366 102	2 743 525	347 587

8. Расшифровки отдельных показателей бухгалтерской отчетности за 2012 год

8.1. Незавершенное строительство.

В незавершенном строительстве по балансу ОАО МЛЗ включены незаконченные строительные работы по строящейся скважине на сумму 1 570 тыс.руб., очистные сооружения на сумму 193 тыс.р., пылеочистные установки на сумму 1860 и прочие 241тыс.руб., оборудование к установке частично списано остаток 457 тыс.руб. Система учета энергозатрат введена в эксплуатацию на сумму 8 267 тыс.руб.,.

Расшифровка строки 1170 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, тыс.руб.

Наименование показателя	На начало отчетного года	Поступление	Списание	На конец от- четного года
Оборудование к установке	457	-	-	457

Наименование показателя	На начало отчетного года	Поступление	Списание	На конец отчетного года
Скважина	1 570		-	1 570
Очистные сооружения	193	-	-	193
Новые индукционные печи	0	6448		6448
Итого по строке 1170	5353	6448		8668

8.2. Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на их осуществления. Финансовые вложения состоят из доли – 38,862 % уставного капитала ООО «АВГУР». Текущая рыночная стоимость вложений не определяется.

Финансовое состояние ОАО «Орловские металлы» убыточное, с 2008 года остановлено основное производство, в 2011 году работает только железнодорожный цех и котельная, ОАО «Орловские металлы» ветевладелец железнодорожных путей до станции РЖД. ООО «Авгур» убыточное.

Вложения в ценные бумаги, котирующиеся на фондовой бирже, отсутствуют.

Расшифровка строки 1150 «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса, тыс.руб.

Наименование показателя	На начало отчетного года	Поступление	Списание	На конец отчетного года
Вклад 100 % в уставной капитал ОАО «Орловские металлы»	32 000	-	32 000	0
Доля уставного капитала 38,862% ООО «АВГУР»	8	-	-	8
Итого по строке 1150	32 008	-	-	8

8.3. Незавершенное производство.

Незавершенное производство в балансе оценено по стоимости сырья и материалов.

Расшифровка строки 213 «Затраты в незавершенном производстве» бухгалтерского баланса, тыс.руб.

Наименование показателя	На начало отчетного года	Поступление	Списание	На конец отчетного года
Незавершенное производство основной продукции	8411	3537046	3544468	989
Незавершенное вспомогательное производство	10649	93411	98634	5426
Брак	675	13146	13798	24
Итого по строке 213	19735	3643603	3656900	6439

8.4. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок). Задолженность с истекшим сроком исковой давности списана на забалансовый счет.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженностей приведена в пояснении №5 к балансу.

8.5. Резерв по сомнительным долгам.

В соответствии с п.16 Учетной политики для целей бухгалтерского учета создается резерв по сомнительным долгам.

Сумма резерва по сомнительным долгам представляет собой консервативную оценку той задолженности, которая возможно не будет погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты и относится в уменьшении прибыли отчетного года.

В бухгалтерском балансе на суммы образованных резервов уменьшается значение показателей соответствующей дебиторской задолженности на отчетную дату. В 2012 году создан резерв по сомнительной задолженности на сумму 1163 тыс. руб. За счет резерва была списана просроченная задолженность 1163 т.р..

Расшифровка резерва по сомнительным долгам, тыс.руб.

Наименование показателя	На начало отчетного года	Погашение	Создание	На конец отчетного года
Резерв сомнительных долгов	0	1163	1163	0

8.6. Кредиты и займы.

Обществом в отчетном году гасится по договору невозобновляемый кредит открытый на сумму 108 млн.р. под 12 % годовых, оформлен возобновляемый кредит на сумму 150 млн.р.

Общая задолженность по кредитам и займам вместе с процентами на конец года составила 189 660тыс.руб.

Расшифровка кредитов и займов, тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки баланса	На начало отчетного года	Погашение	Получение	На конец отчетного года
Заем УК Мценский алюминий/ Шайхотон	1410	63650	60682		3010
Займ Фелиз Холдинг	1510	0		13452	13452
Кредит Сбербанк СБ РФ дог.630707452 - невоз.	1410	47520	21 600		25 969
Кредит Сбербанк СБ РФ дог.630712047 - воз.	1510	135000	30000		105422
Кредит Сбербанк СБ РФ дог.630712098 - воз.	1510	0	85000	105000	20000
Кредит Сбербанк СБ РФ дог.630712045- овердрафт	1510	28319	108645	102133	21807
Итого по строкам 1510+1410		274219	305927	220433	189660

8.7. Прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих доходов и расходов, тыс.руб.

	2012 год		2011 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
% за кредиты, займы	3238	21683	6444,5	21014
Курсовая разница	3463	7442	10 033	11 122
Реализация и списание ОС.	2342	1355	9 817	7 456
Реализация прочих активов	13734	12379	7 578	7 911
Аренда имущества	2933	349	822	109
Выплаты 2 дня больничных за счет завода		1646		1 211
Резерв по сомнительным долгам		1163	222	514
Услуги банка		6164		4 446
Налог на имущество		4804		5 332
Купля-продажа валюты	126068	126068	7 915	7 915
Выплаты работникам по колдоговору		290		5 993
Излишки, недостачи ТМЦ при инвентаризации		24	32	11
Доходы и убытки прошлых лет				357
Списание просроченной дебиторки и кредиторки	695	1520		66
Финансирование ФСС и РОСПРОМА			827	
Финансирование медсанчасти				26
Переуступка прав требований и продажа акций	108258	108258		
Прочие доходы и расходы	2652	12612	2 322	9 700
ИТОГО:	263383	305757	46 012	83 183

В составе прочих доходов и расходов около 40 % занимают обороты от поступления и продажи валюты в 2012 году 126068 тыс. рублей.

8.8. Финансовый результат

Финансовый результат 2012 года – чистая прибыль составила 33 884 тыс.руб.

8.9. Сведения о лизинге

имущество		сумма задолженности	срок договора (мес)	ежемесячные платежи	Лизингодатель
АВТОКЛАВ		536 789,47	32	170 728,07р.	ОМ-Оборудование
Два станка СОДИК		7 299 408,78	29	287 845,70р.	ОМ-Оборудование

итого ОМ Оборудование в рублях	итого	7 836 198,25р.		458 573,77р.	
АФЛ "БР"		€ 10 057 949,99	43	€ 231 783,19	ОМ- Оборудование
Автомобиль Нисан Патфайндер		1 117 174,49р.	35	47 929,82р.	Вэб Лизинг
Всего в рублях		8 953 372,74р.		506 503,59р.	
Всего в ЕВРО		€ 10 057 949,99		€ 231 783,19	
Всего в рублях		413 570 619,71	0,00	9 830 816,83	

Все объекты лизинга находятся на балансе лизингодателя на основании договоров лизинга.

8.10. Базовая прибыль на акцию

№пп	Наименование	Показатель 2012 г.	Показатель 2011 г
1	Чистая прибыль	33 884 тыс.р.	11 тыс.р.
2	Промежуточные дивиденды		
3	Базовая прибыль(убыток)	33 884 тыс.р.	11 тыс.р.
4	Средневзвешенное количество акций	16 660 штук	16 660 штук
5	Базовая прибыль на акцию	2,034 тыс.р.	0,00066 тыс.р.

8.11. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершённых в иностранных валютах применяется официальный курс иностранной валюты ЦБ РФ, действовавший в день совершения операции, а также производилась ежемесячная переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на отчетную дату. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса иностранной валюты ЦБ РФ действовавшего на 31 декабря 2012 года: евро- 40,2286 руб., доллар США- 30,3727 руб.

8.12. Учет готовой продукции.

В аналитическом учете готовой продукции в разрезе номенклатурных единиц производится по методу ФИФО.

8.13. Забалансовые счета

Для финансирования своей деятельности Общество привлекает банковские кредиты, одним из обязательных условий выдачи, которых является предоставление имущества в залог. Оценка имущества, переданного в залог в обеспечение полученных Обществом кредитов в отчетности, произведена по балансовой остаточной стоимости основных средств. Также, в качестве залога,

для получения возобновляемого кредита, переданы товары/готовая продукция в обороте, в оценке по залоговой стоимости.

В качестве обеспечения исполнения ООО «ОМ-Оборудование» обязательств по кредитам Общество по договорам залога передало в залог часть своего оборудования, а также выступило поручителем по договорам поручительства. В отчетности, в бухгалтерском балансе Общества на 31.12.08, отражена сумма выданного обязательства в размере, не превышающим задолженность заемщика перед кредитором на отчетную дату. Так как балансовая стоимость переданных в залог активов на отчетную дату меньше суммы задолженности заемщика перед кредитором.

9. Оценка финансового состояния и результатов хозяйственной деятельности

9.1. Общая оценка финансовой устойчивости

Показатели, используемые для расчета относительных показателей финансовой устойчивости

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка балан-са	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Оборотные активы	с.1200	621 278	742 089	769 054
Внеоборотные активы	с. 1100	265 235	261 547	236 823
Валюта баланса (активы)	с. 1600	886 513	1 003 636	1 005 877
Собственный капитал	с. 1300	409 170	399 182	433 066
Заемный капитал	с.1410+1510	169 018	269 139	189 660
Собственные оборотные средства	с. 1300 - с.1410-1510	240 152	130 043	243 406

По состоянию на начало и конец отчетного периода структура баланса характеризуется следующими относительными показателями финансовой устойчивости:

Наименование ко-эффициента	Способ расче-та	Нормальное значе-ние	31.12.2011	31.12.2012	Измене-ние пока-зателя
Коэффициент ав-тономии (финансо-вой независимости)	собственный капи-тал/ валюта баланса	Рекомендуемое значение - 0,5. Большее значение указывает на укрепление финан-совой независимо-сти	0,40	0,43	0,03
Коэффициент со-отношения заем-ных и собственных средств	заемный капи-тал/собственный капитал	Рекомендуемое значение - 0,6 - 0,7	0,67	0,44	-0,24

Наименование коэффициента	Способ расчета	Нормальное значение	31.12.2011	31.12.2012	Изменение показателя
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	собственные оборотные средства/оборотные активы	Рекомендуемое значение показателя больше 1.	0,18	0,32	0,14
Коэффициент соотношения внеоборотных и оборотных активов	внеоборотные активы/оборотные активы	Индивидуален для каждого предприятия.	0,35	0,31	-0,04

9.2. Общая оценка платежеспособности

Показатели, используемые для расчета относительных показателей платежеспособности

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	31.12.2011	31.12.2012
Денежные средства (ДС)	с. 260	5 858	7 297
Краткосрочные финансовые вложения	с. 250	58 056	36 450
Краткосрочная дебиторская задолженность (ДЗ)	с. 240	287 316	441 609
Запасы	с. 210	379 432	282 000
Краткосрочные обязательства	с. 690 - с. 640 - с. 650	476 082	539 037

По состоянию на начало и конец отчетного периода структура баланса характеризуется следующими относительными показателями платежеспособности:

Наименование коэффициента	Способ расчета	31.12.2011	31.12.2012	Изменение показателя + / -
Коэффициент абсолютной ликвидности	ДС + краткосрочные финансовые вложения/краткосрочные обязательства	0,13	0,08	-0,05
Коэффициент текущей ликвидности	ДС + краткосрочные фин. вложения + ДЗ/краткосрочные обязательства	0,7	0,9	0,2

Коэффициент общей ликвидности	ДС + краткосрочные фин. вложения + ДЗ + запасы/краткосрочные обязательства	1,53	1,42	-0,11
-------------------------------	--	------	------	-------

9.3. Общая оценка рентабельности

Обобщающими показателями, характеризующими эффективность управления и использования всех хозяйственных средств Общества, являются следующие показатели рентабельности:

Наименование коэффициента	Способ расчета	2010 год	2011 год	2012 год
Рентабельность продаж	прибыль от реализации/выручка от реализации	0,029	0,008	0,026
Рентабельность активов	балансовая прибыль/активы	0,020	0,010	0,047
Рентабельность собственного капитала	балансовая прибыль/собственный капитал	0,04	0,02	0,11

9.4. Динамика основных экономических и финансовых показателей и перспективы развития

Динамика основных экономических показателей

Показатели	2010г.	2011г.	2012г.
Выручка от реализации	2 395 938	2 743 525	3 366 102
Себестоимость	2 147 179	2 496 709	3 062 660
Прибыль (убыток) от продаж	69 683	21 520	86 612
Чистая прибыль после налогообложения	39 011	11	33 884
Затраты на 1 руб. реализованных товаров, продукции, работ, услуг	0,90	0,91	0,91
Рентабельность продаж	0,029	0,008	0,026

9.5. Заключение

Анализ результатов деятельности и финансового состояния Общества, проведенный на основе данных бухгалтерской отчетности, свидетельствует о том, что общая финансово-экономическая ситуация на предприятии улучшилась.

За 2012 год валюта баланса увеличилась на 2242 тыс. руб. В течение отчетного периода Общество получило прибыль 33 884 тыс. руб.

Внеоборотные активы на 31.12.12г. составили 236 823 тыс. руб., уменьшились по сравнению с началом года на 24 724тыс. руб. Основная причина продажа финансовых вложений- продажа акций дочерней компании.

Оборотные активы увеличились на 26965 тыс. руб. и на 01.01.13г. составили 769054 тыс. руб. Основные причины увеличения оборотных активов - увеличение дебиторской задолженности на 154293 т.р., уменьшились запасы 97432 т.р. за счет уменьшения остатков готовой продукции.

Произошли изменения в структуре заемного капитала - долгосрочные обязательства уменьшились на 82369 тыс. руб. за счет погашения кредита Сбербанка по сроку и проведения зачета по займу УК и составили 28979т.р.

Анализ финансовой устойчивости и платежеспособности Общества показал, что в течение 2012 года наблюдается увеличение наиболее важных коэффициентов. За 2012 год коэффициент абсолютной ликвидности составил 0,08 (норматив 0,2-0,5), коэффициент текущей ликвидности 0,9(норматив 0,7-2), коэффициент общей ликвидности 1,42 (норматив 2).

Анализ платежеспособности показывает, что **Общество имеет достаточно ликвидных активов** для своевременного погашения своих обязательств. Имеющиеся обязательства могут быть полностью погашены при условии погашения дебиторской задолженности.

На начало 2012 года коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами был меньше норматива (0,18 при нормативе 1), аналогично коэффициент маневренности (0,33при нормативе 0,2-,05). По итогам 2012 года в связи с увеличением собственного капитала эти показатели увеличились до значения 0,32 и 0,56 соответственно, что **показывает на значительное улучшение финансовой устойчивости.**

В течение 2012 года **показатели рентабельности Общества увеличились**, деятельность предприятия была прибыльной.

Показатели рентабельности увеличились и составили: рентабельность продаж 0,026 %, рентабельность активов 0,047%, рентабельность собственного капитала 0,11%.

За отчетный год финансовое состояние предприятия значительно улучшилось. Это связано с увеличением объема производства основной продукции - отливки чугунного литья. По сравнению с предыдущим годом производство цеха чугунного литья увеличилось в 1,4 раза. Выручка увеличилась на 22,7%, на 623 млн. рублей.

Сдерживающим фактом для увеличения прибыли в 2012 году послужило закрытие производства цветного направления в связи с остановкой основного покупателя цветного литья АМО «ЗИЛ».

Чистая прибыль общества полученная за 2012 год составила 33 884 тыс.руб.

Дальнейшее улучшение финансового состояния предприятия возможно при условии модернизации производства за счет приобретения и ввода в эксплуатацию основного технологического оборудования, более высокопроизводительного.

Пояснение к строкам баланса в табличной форме на 14 листах прилагается.




Генеральный директор

Главный бухгалтер

М.П.



Сычкин И.В.



Киселева В.А.

Дата: _____

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (млн. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с.1

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 12 г.1)	36	(19)	-	(-)	-	(6)	-	-	-	36	(25)
	5110	За 20 11 г.2)	36	(12)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	36	(19)
в том числе:													
Товарный знак	5101	За 20 12 г.1)	26	(15)	-	(-)	-	(3)	-	-	-	26	(18)
	5111	За 20 11 г.2)	26	(12)	-	(-)	-	(3)	-	-	-	26	(15)
Эскиз кладбищенской ограды	5102	За 20 12 г.1)	2	(1)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	2	(1)
	5112	За 20 11 г.2)	2	(-)	-	(-)	-	(1)	-	-	-	2	(1)
Деревянная модель изд. "Плитка"	5103	За 20 12 г.1)	8	(3)	-	(-)	-	(3)	-	-	-	8	(6)
	5113	За 20 11 г.2)	8	(-)	-	(-)	-	(3)	-	-	-	8	(3)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 12 г.4)	На 31 декабря 20 11 г.2)	На 31 декабря 20 10 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

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

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	За 20 12 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 11 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 12 г.1)					
	5171	За 20 11 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 12 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 11 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 12 г.1)					
	5191	За 20 11 г.2)					

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 20 12 г.1)	5 353	30 662	(-)	(29 277)	6 736
	5250	За 20 11 г.2)	12 299	3 823	(656)	(10 113)	5 353
в том числе:							
оборудование к установке	5241	За 20 12 г.1)	457	-	(-)	(-)	457
	5251	За 20 11 г.2)	1 113	-	(656)	(-)	457
капитальные вложения в оборудование	5242	За 20 12 г.1)	3 013	897	(-)	(2 957)	953
	5252	За 20 11 г.2)	7 272	3 734	(-)	(7 993)	3 013
Подрядные работы по монтажу нового оборудования	5243	За 20 12 г.1)	1 379	15 431	(-)	(12 187)	4 622
	5253	За 20 11 г.2)	3 363	-	(-)	(1 984)	1 379
Капитальные вложенияхозспособом	5244	За 20 12 г.1)	12	-	(-)	(-)	12
	5254	За 20 11 г.2)	59	89	(-)	(136)	12
Приобретение отдельных объектов	5245	За 20 12 г.1)	492	14 334	(-)	(14 133)	692
	5255	За 20 11 г.2)	492	-	(-)	(-)	492

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

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 12 г.1)	За 20 11 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271		

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 12 г.,4)	20 11 г.,2)	20 10 г.,5)	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	13 520	18 438	1 383	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	293 675	17 579	265 990	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	3 303	3 303	3 303	
Иное использование основных средств (залог и др.)					
залог	5286	309 553	309 553	309 553	

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка?		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка?
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка?				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 12 г.1)	32 008	-	-	(32 000)	-	-	-	8	-
	5311	За 20 11 г.2)	32 008	-	-	(-)	-	-	-	32 008	-
в том числе:											
Вложения в ценные бумаги	5302	За 20 12 г.1)	32 000	-	-	(32 000)	-	-	-	-	-
	5312	За 20 11 г.2)	32 000	-	-	(-)	-	-	-	32 000	-
Вложения в долю уставного капитала	5303	За 20 12 г.1)	8	-	-	(-)	-	-	-	8	-
	5313	За 20 11 г.2)	8	-	-	(-)	-	-	-	8	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 12 г.1)	58 056	-	34 293	(55 899)	-	-	-	36 450	-
	5315	За 20 11 г.2)	61 650	-	19 349	(22 943)	-	-	-	58 056	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	За 20 12 г.1)	58 056	-	34 293	(55 899)	-	-	-	36 450	-
	5316	За 20 11 г.2)	61 650	-	19 349	(22 943)	-	-	-	58 056	-
Финансовых вложений - итога	5300	За 20 12 г.1)	90 064	-	34 293	(87 899)	-	-	-	36 458	-
	5310	За 20 11 г.2)	93 658	-	19 349	(22 943)	-	-	-	90 064	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 12 г.4)	20 11 г.2)	20 10 г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 20 12 г.1)	379 431	(-)	9 496 312	(9 593 744)	-	-	X	282 000	(-)
	5420	За 20 11 г.2)	232 187	(-)	5 481 431	(2 750 600)	-	-	X	379 431	(-)
в том числе:											
Сырье и материалы	5401	За 20 12 г.1)	203 662	(-)	2 790 335	(2 736 980)	-	-	-	257 017	(-)
	5421	За 20 11 г.2)	139 669	(-)	1 864 717	(23 045)	-	-	(1 777 679)	203 662	(-)
Готовая продукция	5402	За 20 12 г.1)	155 312	(-)	3 042 089	(3 179 610)	-	-	-	17 792	(-)
	5422	За 20 11 г.2)	77 819	(-)	2 609 357	(2 484 728)	-	-	-	155 312	(-)
Незавершенное производство	5403	За 20 12 г.1)	19 735	(-)	3 643 603	(3 656 900)	-	-	-	6 438	(-)
	5423	За 20 11 г.2)	13 987	(-)	1 002 361	(238 245)	-	-	(758 368)	19 735	(-)
товары	5404	За 20 12 г.1)	722	(-)	20 285	(20 254)	-	-	-	753	(-)
	5424	За 20 11 г.2)	712	(-)	4 996	(4 582)	-	-	(404)	722	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 12 г.4)	20 11 г.2)	20 10 г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	20 351	107 349	-
в том числе:				
готовая продукция	5446	-	86 998	-
основное сырье	5447	20 351	20 351	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)в)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления)в)	погашение	списание на финансовый результат)в)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 12 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 11 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:												
	5502	За 20 12 г.1)										
	5522	За 20 11 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 12 г.1)	287 316	(-)	10 660 343	-	(10 504 530)	(1 520)	-	-	441 609	(-)
	5530	За 20 11 г.2)	306 759	(1 571)	8 980 278	-	(8 999 476)	(246)	-	-	287 316	(-)
в том числе:												
покупателей и заказчиков	5511	За 20 12 г.1)	225 283	(-)	7 381 807	-	(7 257 376)	(-)	-	-	349 714	(-)
	5531	За 20 11 г.2)	255 610	(1 571)	5 906 243	-	(5 936 571)	(-)	-	-	225 283	(-)
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5512	За 20 12 г.1)	35 857	(-)	3 007 905	-	(2 991 921)	(1 520)	-	-	50 321	(-)
	5532	За 20 11 г.2)	24 650	(-)	2 833 964	-	(2 822 511)	(246)	-	-	35 857	(-)
прочие дебиторы	5513	За 20 12 г.1)	26 176	(-)	270 631	-	(255 233)	(-)	-	-	41 574	(-)
	5533	За 20 11 г.2)	26 499	(-)	240 071	-	(240 394)	(-)	-	-	26 176	(-)
Итого	5500	За 20 12 г.1)	287 316	(-)	10 660 343	-	(10 504 530)	(1 520)	-	X	441 609	(-)
	5520	За 20 11 г.2)	306 759	(1 571)	8 980 278	-	(8 999 476)	(246)	-	X	287 316	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 12 г.4)		На 31 декабря 20 11 г.2)		На 31 декабря 20 10 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	67 192	67 192	2 360	2 360	364	364
в том числе:							
краткосрочная просроченная задолженность по договору	5541	67 192	67 192	2 360	2 360	364	364

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления)9)	погашение	списание на финансовый результат)9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего									
	5551	За 20 12 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 11 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:									
	5552	За 20 12 г.1)							
	5572	За 20 11 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего									
	5560	За 20 12 г.1)	318 291	7 494 581	-	(7 433 821)	(694)	-	378 366
	5580	За 20 11 г.2)	297 444	7 047 283	-	(7 032 679)	(546)	-	318 291
в том числе:									
поставщикам и подрядчикам									
	5561	За 20 12 г.1)	239 143	5 600 475	-	(5 548 034)	(374)	-	291 209
	5581	За 20 11 г.2)	219 288	5 277 075	-	(5 256 674)	(546)	-	239 143
авансы полученные									
	5562	За 20 12 г.1)	21 342	424 945	-	(430 680)	(320)	-	15 287
	5582	За 20 11 г.2)	21 606	629 683	-	(629 947)	(-)	-	21 342
перед персоналом									
	5563	За 20 12 г.1)	20 851	448 517	-	(443 412)	(-)	-	25 967
	5583	За 20 11 г.2)	17 457	373 710	-	(377 105)	(-)	-	20 851
перед государственными внебюджетными фондами									
	5564	За 20 12 г.1)	8 245	129 468	-	(129 414)	(-)	-	8 298
	5584	За 20 11 г.2)	5 199	116 884	-	(113 838)	(-)	-	8 245
по налогам									
	5565	За 20 12 г.1)	24 905	890 101	-	(878 448)	(-)	-	36 558
	5585	За 20 11 г.2)	22 831	635 439	-	(633 365)	(-)	-	24 905
прочие									
	5566	За 20 12 г.1)	3 805	1 075	-	(3 833)	(-)	-	1 047
	5586	За 20 11 г.2)	11 063	14 492	-	(21 750)	(-)	-	3 805
Итого									
	5550	За 20 12 г.1)	318 291	7 494 581	-	(7 433 821)	(694)	X	378 366
	5570	За 20 11 г.2)	297 444	7 047 283	-	(7 032 679)	(546)	X	318 291

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 12 г.4)	20 11 г.2)	20 10 г.5)	
Всего	5590	24 500	634	570	
в том числе:					
Поставщикам	5591	24 500	634	570	

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 12 г.1)		За 20 11 г.2)	
Материальные затраты	5610	2 439 517		2 059 845	
Расходы на оплату труда	5620	332 768		354 658	
Отчисления на социальные нужды	5630	106 407		120 855	
Амортизация	5640	11 167		10 564	
Прочие затраты	5650	238 844		259 334	
Итого по элементам	5660	3 128 703		2 805 256	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	31		85 888	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	150 818		2 637	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 279 490		2 722 005	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	
в том числе:	5701					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 12 г.4)	20 11 г.2)	20 10 г.5)
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
Выданные- всего	5810	829 975	813 503	632 030
в том числе:				
залог по договору	5811	265 060	269 724	167 178
имущественные права	5812	293 675	299 363	464 852
поручительство	5813	271 240	244 416	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		код НИ/ стат	За 20 <u>12</u> г.1)		За 20 <u>11</u> г.2)	
Получено бюджетных средств — всего		5900	-		-	
в том числе:		5901	-		-	
на текущие расходы						
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты – всего	20 <u>12</u> г.1)	5910	-	-	-	-
	20 <u>11</u> г.2)	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	20 <u>12</u> г.1)	5911				
	20 <u>11</u> г.2)	5921				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именуется соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



Касишва А.А.

Иванов Д.В.

Директор

