

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

ОАО «Верхнеуфалейский завод «Уралэлемент» за 2010 год

## Основные сведения о предприятии

Открытое акционерное общество «Верхнеуфалейский завод «Уралэлемент» создано путем реорганизации в форме преобразования ФГУП «Верхнеуфалейский завод «Уралэлемент» и является его полным правопреемником на основании Распоряжения Территориального управления Министерства имущественных отношений РФ по Челябинской области от 22.12.03 г. № 1892. Этим же Распоряжением утверждена редакция Устава предприятия, что соответствует действующему законодательству.

Общество зарегистрировано 08.01.2004 года за основным государственным регистрационным номером 1047401500046 инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Верхнему Уфалею Челябинской области, что подтверждается свидетельством серии 74 № 002285621.

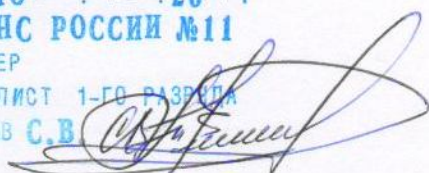
Общество было поставлено на налоговый учет 08.01.2004 года, что подтверждается свидетельством серия 74 № 002285786 о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации. Обществу присвоены ИНН 7402006277, КПП 740201001.

Общество является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании Устава и действующего законодательства, имеет круглую гербовую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке и основной государственный регистрационный номер (ОГРН). Общество имеет печати, штампы и бланки со своим наименованием, собственную эмблему. Обладает полной хозяйственной самостоятельностью в вопросах принятия хозяйственных решений. Организация создана без ограничения срока действия.

Впоследствии были внесены изменения и дополнения в Устав общества:

1. В соответствии с Распоряжением Территориального управления Министерства имущественных отношений РФ по Челябинской области от 11.05.04 г. № 556-у были внесены изменения в Устав Общества об учредителе, которые зарегистрированы Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Верхнему Уфалею 08.06.2004 г. (свидетельство серии 74 № 002287476).
2. В соответствии с Распоряжением ФАУГИ от 25.08.08 г. № 1367-р были внесены изменения и дополнения в Устав Общества о размещении дополнительно к размещенным акциям обыкновенных именных бездокументарных акций, которые зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Челябинской области 10.09.2008 г. (свидетельство серии 74 № 004716976).
3. В соответствии с Распоряжением ФАУГИ от 25.08.08 г. № 1367-р были внесены изменения в Устав Общества об изменениях уставного капитала, которые зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Челябинской области 09.02.2009 г. (свидетельство серии 74 № 005035071).

ПРИНЯТО 21.03.2011 г.  
МРИ ФНС РОССИИ №11  
РЕГ. НОМЕР  
СПЕЦИАЛИСТ 1-ГО РАЗРЯДА  
ТРЕТЬЯКОВ С.В.



4. В соответствии с Распоряжением ФАУГИ от 25.08.08 г. № 1367-р были внесены изменения в Устав Общества о размещении дополнительно к размещенным акциям обыкновенных именных бездокументарных акций, которые зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Челябинской области 03.09.2009 г. (свидетельство серии 74 № 005036893).

5. В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Уралэлемент» от 20.07.09 г. (протокол № 2) были внесены изменения в Устав Общества об изменениях уставного капитала, зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Челябинской области 12.07.2010 г (свидетельство серии 74 № 005414185).

На момент образования ОАО «Уралэлемент» Уставный капитал Общества составил 20 167 000 руб. сформированных путем эмиссии обыкновенных именных акций в количестве 201 670 штук номинальной стоимостью 100 руб. каждая, выпуск которых зарегистрирован Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг в Уральском федеральном округе от 24.06.04 г. № 4948-003/06 (государственный регистрационный номер 1-01-32050-D). Размещение указанного количества акций путем подписки зарегистрировано эмитентом 24.06.04, право собственности на акции в количестве 201 670 штук зарегистрировано за Российской Федерацией в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом Российской Федерации, доля участия Российской Федерации – 100%.

На внеочередном общем собрании акционеров ОАО «Уралэлемент» (распоряжение ФАУГИ от 25.08.08 г. № 1367-р) было принято решение об увеличении уставного капитала путем размещения по закрытой подписке дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 150 000 штук номинальной стоимостью 100 руб. каждая на общую сумму 15 000 тыс. руб. Решение о дополнительном выпуске акций зарегистрировано Региональным отделением Федеральной службы по финансовым рынкам России по Уральскому федеральному округу 05.11.08 г. (государственный регистрационный номер 1-01-32050-D-001D). Размещение ценных бумаг путем подписки осуществлено акционеру Российской Федерации в лице ФАУГИ и зарегистрирован переход права собственности на ценные бумаги к Российской Федерации в лице ФАУГИ 11.12.08 г.

30.12.08 эмитентом зарегистрирован переход права собственности на акции в количестве 201 669 штук от Российской Федерации в лице ФАУГИ к ОАО «Концерн «Морское подводное оружие «Гидроприбор» в соответствии с передаточным распоряжением от 25.12.08 г. № 120-пр, Указом Президента Российской Федерации от 03.03.2008г № 303, Распоряжением Правительства Российской Федерации от 29.04.2007г № 543-р, Постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2008 г. № 432, о чем произведена соответствующая запись в реестре акционеров.

По состоянию на 09.02.09 г. и в течение всего 2009 года Уставный капитал ОАО «Уралэлемент» составил 35 167 тыс. рублей, общее количество обыкновенных именных акций 351 670 штук, номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

На внеочередном общем собрании акционеров ОАО «Уралэлемент» (протокол от 25.06.09 г. № 2) принято решение об увеличении уставного капитала путем размещения по закрытой подписке дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 30 050 штук номинальной стоимостью 100 руб. каждая на общую сумму 3 005 000 руб. Решение о дополнительном выпуске акций зарегистрировано Региональным отделением Федеральной службы по финансовым рынкам России по Уральскому федеральному округу 10.09.09 г. (государственный регистрационный номер 1-01-32050-D-002D). Размещение ценных бумаг путем подписки осуществлено акционеру Российской Федерации в лице ФАУГИ:

- в количестве 15 100 (Пятнадцать тысяч сто) штук с ценой размещения одной обыкновенной акции 1000 (Одна тысяча) рублей, зарегистрирован эмитентом переход права собственности на ценные бумаги к Российской Федерации в лице ФАУГИ 23.10.09 г.

- в количестве 14 950 (Четырнадцать тысяч девятьсот пятьдесят) штук с ценой размещения одной обыкновенной акции 1000 (Одна тысяча) рублей, зарегистрирован эмитентом переход права собственности на ценные бумаги к Российской Федерации осуществлен в лице ФАУГИ 16.04.10 г.

С 12.07.10 г. и по состоянию на 01.01.11 г. Уставный капитал ОАО «Уралэлемент» составляет 38 172 тыс. рублей, общее количество обыкновенных именных акций 381 720 штук номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Акционерами Открытого акционерного общества «Верхнеуфалейский завод «Уралэлемент» по состоянию на 31.12.10 г. являются:

1. Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, владелец 180 051 шт. акций с номинальной стоимостью акции 100 руб. (доля участия 47,17%), в том числе по выпускам:
  - ✓ 1 шт. государственный регистрационный номер выпуска 1-01-32050-D,
  - ✓ 150 000 шт. государственный регистрационный номер выпуска 1-01-32050-D-001D,
  - ✓ 15 100 шт. государственный регистрационный номер выпуска 1-01-32050-D-002D,
  - ✓ 14 950 шт. государственный регистрационный номер выпуска 1-01-32050-D-002D.
2. Открытое акционерное общество «Концерн «Морское подводное оружие - Гидроприбор» держатель акций в количестве 201 669 шт. с номинальной стоимостью акции 100 руб., государственный регистрационный номер выпуска 1-01-32050-D (доля участия 52,83%).

Полное фирменное наименование на русском языке: Открытое акционерное общество «Верхнеуфалейский завод «Уралэлемент».

Сокращенное наименование на русском языке: ОАО «Уралэлемент».

Место нахождения Общества: 456800, Российская Федерация, г. Верхний Уфалей Челябинской области, ул. Дмитриева, д.24.

По данному адресу располагается исполнительный орган Общества.

Почтовый адрес Общества: 456800, Российская Федерация, г. Верхний Уфалей Челябинской области, ул. Дмитриева, д.24.

Контактные телефоны: (35164) 9-21-10, 2-02-95.

Предприятие по состоянию на 31.12.2010 год имеет следующие расчетные счета в банках:

40702810302200000200 в Челябинском филиале «НОМОС-БАНК» г. Челябинск (ОАО);

40702810072270060633 в Челябинском ОСБ 8597, г. Челябинск;

40702810572260111555 в Челябинском ОСБ 8597, г. Челябинск.

В соответствии с информационным письмом Госкомстата России предприятию присвоены коды:

|       |   |   |
|-------|---|---|
| ОКПО  | Код предприятий и организаций                   | 00214416  |
| ОКОГУ | Код органа государственной власти и управления  | 49001   |
| ОКАТО | Код административно-территориального деления    | 75406000000   |
| ОКВЭД | Коды видов экономической деятельности           | 31.40.1 31.40.2 41.00.2 40.30.14 18.21<br>74.20.1 52.11 85.11.2 40.30.3 74.14<br>40.10.2 74.20.14 55.23.5 55.51 60.24.2<br>64.20.11 92.62 92.51 55.23.1 92.72 |
| ОКФС  | Код формы собственности                         | 12  |
| ОКОПФ | Код организационно-правовой формы собственности | 47  |

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 74 № 004202735 выдано 27 июля 2006 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Челябинской области

Аудитором общества (утвержден годовым общим собранием акционеров от 28.05.10 г. - протокол № 1) в 2010 году является ООО Аудиторская фирма «Премьер-аудит» г. Екатеринбург, ИНН 6660094790, лицензия № Е 003052 на осуществление аудиторской деятельности выдана Министерством финансов РФ № 318 от 27.12.2002 г. сроком до 27.12.2012 г.

В налоговом периоде предприятие осуществляло следующие виды деятельности:

разработка, производство и модернизация химических источников тока общепромышленного и специального назначения с использованием драгоценных металлов;

проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в области производства химических источников тока и материалов для их производства;

предприятие осуществляло кроме вышеперечисленных другие виды деятельности: аренда имущества, услуги общественного питания, транспортные услуги.

В течение 2010 года общее руководство деятельностью предприятия осуществлял:

| № п/п | Фамилия, имя и отчество руководителя | Официальное название должности | Период руководства                 |
|-------|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| 1.    | Черепанов Владимир Борисович         | Генеральный директор           | С 09.04.2009 г. по настоящее время |

Полномочия Генерального директора ОАО «Уралэлемент» утверждены заседанием Совета директоров ОАО «Уралэлемент» от 09.04.2009 г. (протокол № 4).

Ответственность за подготовку бухгалтерской отчетности несет:

| № п/п | Фамилия, имя и отчество лица, ответственного за подготовку бухгалтерской отчетности | Официальное название должности | Период работы                    |
|-------|---|--------------------------------|----------------------------------|
| 1     | Черепанова Нина Ивановна  | Главный бухгалтер              | С 21.07.06 г. по настоящее время |

Численность персонала по заводу по состоянию на 31.12.2010 г. составляет 552 человека, в том числе:

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| Инженерно-технические работники | - 190 чел. |
| Основные рабочие                | - 102 чел. |
| Вспомогательные рабочие         | - 236 чел. |
| Непромышленная группа           | - 24 чел.  |

Среднесписочная численность за 2010 год составила 538 человек.

Средняя месячная заработная плата по заводу в 2010 году составила 13 510,8 руб., в том числе:

|                         |                 |
|-------------------------|-----------------|
| Основные рабочие        | - 14 287,8 руб. |
| Вспомогательные рабочие | - 9 588,5 руб.  |
| ИТР                     | - 18 257,7 руб. |

Рост средней зарплаты по заводу к уровню 2009 года составил 114,3 %.

Организационная структура ОАО «Уралэлемент» предусматривает существование следующих структурных подразделений:

- цеха основного производства;
- цеха вспомогательного производства;
- администрация;
- столовая;
- складское хозяйство;
- другие подразделения.

ОАО «Уралэлемент» обладает лицензиями (в том числе на право разработки и производства боеприпасов и их составных частей), которые предоставляют ему право вести установленные Уставом и фактически выполняемые работы и услуги в соответствии с требованиями Федерального закона от 08.08.2001 года № 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности».

## **Информация о связанных сторонах.**

В соответствии с требованиями ст. 93 Федерального закона «Об акционерных обществах» ОАО «Уралэлемент» ведет учет аффилированных лиц (связанных сторон).

Информация о связанных сторонах раскрывается в настоящей пояснительной записке в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах», утвержденному приказом Минфина России от 29.04.08 № 48н и вступившем в силу с годовой отчетности 2008 года.

Аффилированными лицами являются члены Совета директоров. В Совет директоров ОАО «Уралэлемент» (*Протокол годового общего собрания акционеров от 11.06.09 г. № 1*) с 11.06.2009 г. по 27.05.2010 г. входили:

| <b>Состав Совета директоров</b> | <b>Ф.И.О.</b>                         | <b>Занимаемая должность</b>  |
|---------------------------------|---------------------------------------|--|
| Председатель Совета директоров  | <i>Васин Николай Анатольевич</i>      | Начальник Управления по экономической безопасности ОАО «Концерн «Морское подводное оружие - Гидроприбор»         |
| Член Совета директоров          | <i>Закора Катерина Сергеевна</i>      | Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Концерн «Морское подводное оружие - Гидроприбор» |
| Член Совета директоров          | <i>Черепанов Владимир Борисович</i>   | Генеральный директор ОАО «Уралэлемент»   |
| Член Совета директоров          | <i>Конопацкий Владимир Михайлович</i> | Начальника отдела Департамента судостроительной промышленности и морской техники Минпромторга России             |
| Член Совета директоров          | <i>Андрянов Александр Тимофеевич</i>  | Начальника отдела Министерства промышленности и природных ресурсов Челябинской области                           |

В Совет директоров ОАО «Уралэлемент» (Протокол годового общего собрания акционеров от 28.05.10 г. № 1) с 28.05.2010 г. по настоящее время входят:

| <b>Состав Совета директоров</b> | <b>Ф.И.О.</b>                        | <b>Занимаемая должность</b>  |
|---------------------------------|--------------------------------------|--|
| Член Совета директоров          | <i>Васин Николай Анатольевич</i>     | Начальник Управления по экономической безопасности ОАО «Концерн «Морское подводное оружие - Гидроприбор»         |
| Член Совета директоров          | <i>Закора Катерина Сергеевна</i>     | Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Концерн «Морское подводное оружие - Гидроприбор» |
| Член Совета директоров          | <i>Черепанов Владимир Борисович</i>  | Генеральный директор ОАО «Уралэлемент»   |
| Член Совета директоров          | <i>Андрянов Александр Тимофеевич</i> | Начальник отдела Министерства промышленности и природных ресурсов Челябинской области                            |
| Член Совета директоров          | <i>Нестерова Мария Юрьевна</i>       | Консультант отдела департамента Минпромторга России  |

В течение года вознаграждения указанным выше аффилированным лицам не выплачивались и операции с ними не осуществлялись.

С декабря 2008г ОАО «Уралэлемент» стал составной частью ОАО Концерн «Морское подводное оружие - Гидроприбор», передав часть акций в управление Концерн. По состоянию на 31.12.10г доля участия Концерн составляет 52,83 %.

В 2010 году были совершены финансовые операции между ОАО Концерн «Морское подводное оружие - Гидроприбор» и ОАО «Уралэлемент», а именно предоставление заводу «Уралэлемент» двух краткосрочных займов. По договору займа № ДЗ 008/10 от 08.02.10г. был получен займ в сумме 5 000 тыс. руб. под 9 процентов годовых, который погашен своевременно 14.04.10г. в полном объеме (с учетом процентов). По договору займа № ДЗ

008/12 от 21.06.10г. был получен займ в сумме 40 000 тыс. руб. под 10,0 процентов годовых, который погашен своевременно 03.08.10г. в полном объеме (с учетом процентов). Всего в течение года были уплачены проценты за пользование указанных займов в сумме 531,8 тыс. руб.

Кроме того, ОАО «Гидроприбор» в 2010 году для ОАО «Уралэлемент» являлся заказчиком и поставщиком. ОАО «Уралэлемент» выполнил ОКР «Гибрид-накопитель» и «Версия» (сентябрь и декабрь 2010г) по договорам 267/2009 от 20.11.09г. и № 184/2010 от 16.08.10г., за выполненную работу получил оплату в сумме 6 300 тыс. руб. В качестве поставщика получил сумму 891,8 тыс. руб. за поставленные услуги по договору № 11073/09 от 07.09.09г – участие в выставке «Международный военно- морской салон» в 2009 году.

В состав аффилированных лиц входят должностные лица основного управленческого персонала ОАО «Уралэлемент», наделенные полномочиями единоличного исполнительного органа организации, полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации:

- генеральный директор;
- главный инженер;
- финансовый директор-главный бухгалтер;
- директор по качеству и управлению персоналом;
- директор по общим вопросам;
- директор по развитию.

Вознаграждения в виде оплаты труда и ежегодных оплачиваемых отпусков, выплачиваются основному управленческому персоналу в соответствии с трудовыми договорами. Другие виды вознаграждений основному управленческому персоналу в течение 2010 г. не выплачивались.

## **Основы организации учета.**

Бухгалтерская отчетность ОАО «Уралэлемент» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

На предприятии исполняется Учетная политика, утвержденная приказом от 30.12.2009 г. № 289, определяющая порядок ведения бухгалтерского и налогового учета в течение 2010 года.

При формировании учетной политики были учтены следующие необходимые допущения:

1. Имущественной обособленности;
2. Непрерывности осуществления деятельности;
3. Последовательности применения учетной политики;
4. Временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Иные допущения не учитывались.

Подтверждением непрерывности осуществления деятельности является то, что текущая экономическая деятельность предприятия в 2010 году также, как и в предыдущие 2008, 2009 г.г. характеризуется наличием положительной динамики и получением чистой прибыли. В перспективе у ОАО «Уралэлемент» есть все объективные предпосылки для сохранения достигнутых, а в будущем и для существенного наращивания объемов производства и, следовательно, улучшения финансового состояния. Таким образом, организация имеет возможность продолжать свою деятельность непрерывно на протяжении не менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Система ведения бухгалтерского и налогового учета позволяет правильно и достоверно отражать информацию о хозяйственных операциях в регистрах бухгалтерского учета.

Сложившаяся система передачи информации в Обществе и обработка ее в автоматизированной программе «1С: Бухгалтерия Версия 7.7» построена таким образом, что минимизирован риск допущения ошибок по следующим основаниям:

- Процедуры обработки информации максимально стандартизированы;
- Автоматизация бухгалтерского учета исключает риск возникновения арифметических ошибок;
- Налажен алгоритм взаимодействия отделов и порядок прохождения информации (систематизирован документооборот);
- Решения нестандартных ситуаций, возникающих в ходе осуществления деятельности, и вопросов по ним производится на уровне квалифицированного персонала, несущего ответственность за последствия. Таким образом, выделены центры принятия решений и ответственности за формирование информации о финансовом состоянии Общества;
- Документы, составляемые в порядке ведения бухгалтерского учета, позволяют однозначно идентифицировать исполнителя (присутствуют подписи), посредством этого имеется возможность выявлять ответственных за совершение операции лиц;
- Имеются должностные инструкции, составленные для каждого отдела бухгалтерской финансовой службы;
- Позаказный метод учета позволяет отслеживать финансовый результат производственного процесса.

## Информация об имуществе предприятия

### В части сведений о нематериальных активах:

Нематериальные активы (строка 110 баланса) в составе девяти объектов по данным бухгалтерского учета ОАО «Уралэлемент» числятся в сумме (тыс. руб.):

| Период      | Первоначальная стоимость | Начисленная амортизация | Остаточная стоимость |
|-------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|
| На 01.01.10 | 50 444                   | 19 337                  | 31 107               |
| На 31.12.10 | 50 444                   | 29 425                  | 21 019               |

В январе 2008 г. нематериальные активы (ноу-хау) приняты к учету по фактической стоимости на сумму 36 632,1 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2008 г. проведена переоценка вышеуказанных НМА, в результате проведенной оценки на счетах учета Общества была признана дооценка актива в сумме 13 812,3 тыс. рублей с одновременным признанием добавочного капитала на эту же величину.

Рыночная стоимость объекта оценки без учета износа по состоянию на 31.12.10 г. составила сумму 50 444,4 тыс. рублей без учета НДС.

В расходы по налогу на прибыль принимается амортизация, начисленная от фактической стоимости объектов, которая ежемесячно равна сумме 610,5 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.10 г. остаточная стоимость нематериальных активов ОАО «Уралэлемент» составила 21 019 тыс. рублей, что и отражено по строке 110 баланса.

По состоянию на 01.01.11 г. в соответствии Учетной политикой предприятия произведена переоценка нематериальных активов (регулярность проведения переоценки обеспечивается один раз в три года).



## В части сведений об основных средствах:

Основные средства (строка 120 баланса) по данным бухгалтерского учета ОАО «Уралэлемент» составили (тыс. руб.):

| Период      | Первоначальная стоимость | Начисленная амортизация | Остаточная стоимость | Степень износа основных фондов, % |
|-------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------------|
| На 01.01.10 | 315 505                  | 125 283                 | 190 222              | 40                                |
| На 31.12.10 | 342 522                  | 131 433                 | 211 089              | 38                                |

В отчетном году среднегодовая полная учетная стоимость основных фондов составила 312 464 тыс. рублей. Структура основных фондов Общества представлена в приложении № 5 к балансу (строки 070-130).

В составе основных фондов по состоянию на 31.12.10 г. находится два земельных участка, право собственности на которые зарегистрировано в установленном порядке: промплощадка (44 га) и насосная станция (0,2 га). Общая площадь занимаемых предприятием земельных участков составляет 44,2 га. Балансовая стоимость всех земельных участков по состоянию на 31.12.10 г. составляет 4 124 тыс. руб.

Кроме этого в составе основных средств числится объект природопользования - санитарно-защитная зона на основании передаточного акта от 30.12.2003 г. и Распоряжения Территориального управления Министерства имущественных отношений РФ по Челябинской области от 22.12.03 г. № 1892 в сумме 263 тыс. рублей. По земельным участкам и санитарно - защитной зоне амортизация не исчисляется (п.2 ст.256 НК РФ) и поэтому их балансовая стоимость остается неизменной.

Значительный удельный вес в общей стоимости основных фондов составляют здания и сооружения: по состоянию на 31.12.10 г. их структурная доля составила 81%. Общая площадь зданий и сооружений составляет 64 643,44 кв. м, из них

|                    |                  |
|--------------------|------------------|
| ✓ административные | 1 719,0 кв. м    |
| ✓ производственные | 52 363,78 кв. м. |
| ✓ складские        | 4 366,00 кв. м.  |
| ✓ прочие           | 6 194,66 кв. м.  |

В течение текущего года по группе машины и оборудование основных средств **поступило** на сумму 28 159 тыс. руб., в том числе по Федеральной целевой программе 34 объекта оборудования на сумму 26 976 тыс. рублей. Все 34 объекта оборудования в 2010 г. введены в эксплуатацию:

|                                   |                      |
|-----------------------------------|----------------------|
| ✓ Гидравлическая прокатная машина | - 5 228,8 тыс. руб.; |
| ✓ Установка сушения воздуха       | - 2 711,9 тыс. руб.; |
| ✓ Машина ультразвуковой сварки    | - 1 443,2            |
| ✓ Другие                          | - 17 592,1 тыс. руб. |

В течение текущего года основных средств **выбыло** по причине физического и морального износа на сумму 1 142 тыс. руб., в том числе машины и оборудование на сумму 1 055 тыс. руб. (полуавтомат для вставки токоотвода и автоматы для вставки «-» токоотвода батареи Корунд и др.).

Начисление амортизации по основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01.01.02 г., производится по правилам, принятым до вступления в силу НК РФ, согласно Общероссийскому классификатору основных фондов ОКОФ – 94, Москва 1995 г., Госкомстат России.

Начисление амортизации по всем амортизационным группам основных средств, введенным в эксплуатацию после 01.01.02 г., производится **линейным способом**, при котором в течение всего периода амортизации объекта амортизируемого имущества ежемесячно начисляется одна и та же сумма амортизации, определяемая как частное от деления первоначальной (восстановительной) стоимости этого объекта на число месяцев, составляющих срок полезного использования этого объекта. В случае принятия объекта основных средств к бухгалтерскому учету в течение отчетного года годовой суммой амортизации считается сумма, определенная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, до отчетной даты годовой бухгалтерской отчетности. Определение амортизационной группы основных средств, введенных в эксплуатацию после 01.01.02 г. производится в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В течение 2010 года на часть основных средств амортизация не начислялась в бухгалтерском и налоговом учете ОАО «Уралэлемент» по следующим причинам:

1. Полное исчисление амортизации.

Общая первоначальная стоимость объектов со 100% амортизацией по состоянию на 31.12.2010 года составляет 36 820 тыс. рублей, в том числе:

- Здания 5 843,0 тыс. рублей;
- Сооружения 2 492,0 тыс. рублей,
- Машины и оборудования 24 349,0 тыс. рублей,
- Транспортные средства на сумму 3 135,0 тыс. рублей,
- Инвентарь на сумму 1 001,0 тыс. рублей.

Несмотря на 100% амортизацию, эти объекты продолжают использоваться в производственных целях.

2. Перевод оборудования на консервацию.

На консервации находится 1 единица оборудования, первоначальная стоимость которого составляет 389,8 тыс. рублей, а именно:

- сварочная установка цеха № 2 (приказ № 288 от 25.10.2007г);

На основании Распоряжения Территориального управления Министерства имущественных отношений РФ по Челябинской области от 22.12.03 г. № 1892 и передаточного акта от 30.12.2003 г. ОАО «Уралэлемент» было **передано 48** объектов недвижимости. Из них 8 объектов было продано в результате торгов по продаже арестованного имущества в 2005 и 2008 годах, один объект переведен в группу сооружений. На 31.12.10 г. на балансе находятся оставшиеся **39 объектов** недвижимости, все они зарегистрированы в Главном управлении Федеральной регистрационной службы по Челябинской области.

ОАО «Уралэлемент» в течение отчетного года **предоставляло в аренду** следующие объекты основных средств:

1. Муниципальному унитарному предприятию «Энергетик»:

- ✓ Здания (площадь 92,4 кв. м. остаточная стоимость 22 179 тыс. руб.) в том числе:
  - Здание центральной котельной - инв.№ 21;
  - Котельная со складом мазута - инв.№ 41;
- ✓ Оборудование и инвентарь (всего 193 позиций, остаточная стоимость 121,3 тыс. руб.).

2. Также предоставлены в аренду встроенные нежилые помещения, расположенные:

- в здании центрального склада (арендатор ООО «НПП «Либор», площадь 156 кв. м.);

- в здании Производственного корпуса с АБК (арендатор ЗАО «Урал-Пеллетс», площадь 1 205,8 кв. м.);
- в здании Производственного корпуса с АБК (арендатор ИП Сагдеев А.Ю, площадь 453,5 кв. м.);
- в здании раствора-бетонного узла (арендатор ИП Швалев В.И., площадь 33,6 кв. м.);
- в здании склада № 1 строительного-монтажного участка (арендатор ИП Швалев В.И., площадь 336,7 кв. м.).

### **В части сведений о незавершенном строительстве**

Стоимость незавершенного строительства (строка 130 баланса) по данным бухгалтерского учета ОАО «Уралэлемент» на 31.12.10 г. составила 2 465 тыс. руб. Из них вложения:

- в строительство гаража на четыре бокса, начатое в 2003 г. и законсервированное по причине отсутствия денежных средств, в сумме 184 тыс. руб.
- в оборудование к установке, приобретенное в декабре 2010г., в сумме 2 281 тыс. руб. в рамках Федеральной целевой программы для осуществления работ по реконструкции производственного комплекса ХИТ и батарей специального назначения.

Данное оборудование приобретено у организации с использованием конкурсных процедур отбора - ООО «Уралтехимпорт» г. Екатеринбург. Оборудование к установке (2 наименования) будет установлено и введено в эксплуатацию комиссионно с участием производителей данного оборудования в 1 полугодии 2011 г.

### **В части сведений о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях**

По строке 140 баланса «**Долгосрочные финансовые вложения**» на 31.12.2010 г. показана сумма 311 тыс. руб., что соответствует рыночной стоимости акций Сберегательного банка России по состоянию на 31.12.10 г. За текущий год рыночная стоимость акций увеличилась на 60 тыс. руб. Количество учитываемых на балансе акций СБ РФ по состоянию на 31.12.10г. по сравнению с началом года не изменилось и составляет 3 000 штук.

По строке 250 баланса «**Краткосрочные финансовые вложения**» по состоянию на 31.12.2010 г. отражена сумма 14 550 тыс. руб. Показатель характеризует сумму денежных средств, размещенных на краткосрочном депозите.

Согласно генерального соглашения о размещении временно свободных денежных средств на банковских депозитах в валюте Российской Федерации № ГСД 26-08 от 24.12.08 г., ОАО «Уралэлемент» разместило временно свободные денежные средства в сумме 14 550 тыс. рублей на депозитный счет в Челябинском филиале «Номос-Банка» в том числе:

| № п/п | Номер подтверждения | Размещение.       |             | Сумма депозита    | Процентная ставка (% годовых) |
|-------|---------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------------------|
|       |                     | Период            | Кол-во дней |                   |                               |
| 1.    | 124.                | 29.12.10-31.12.10 | 2           | 8 000 000         | 3,00                          |
| 2.    | 125.                | 29.12.10-31.12.10 | 2           | 2 000 000         | 3,10                          |
| 3.    | 126.                | 29.12.10-31.12.10 | 2           | 3 850 000         | 3,10                          |
| 4.    | 127.                | 30.12.10-31.12.10 | 1           | 700 000           | 3,15                          |
|       | <b>Итого:</b>       |                   |             | <b>14 550 000</b> |                               |

Денежные средства возвращены с краткосрочного депозита на расчетный счет Общества с 11 по 18 января 2011 г.

### **В части сведений об отложенных налоговых активах**

По состоянию на 31.12.10 г. величина отложенных налоговых активов составила 6 378 тыс. руб. и отражена по строке 145 отчетного баланса. По сравнению с началом года отложенные налоговые активы увеличились на 5 271 тыс. руб., что отражено в строке 141 «Отчета о прибылях и убытках».

### **В части сведений о прочих внеоборотных активах**

По строке 150 баланса «**Прочие внеоборотные активы**» на 31.12.2010 г. показана сумма 6 002 тыс. руб., что соответствует:

- ✓ фактической стоимости четырех созданных объектов основных средств (стенды зарядно-разрядные), изготовленных работниками завода за счет собственных средств в ноябре 2010 г. - 3 025 тыс. руб.
- ✓ фактической стоимости двух созданных объектов нематериальных активов - 2 977 тыс. руб.

При выполнении в 2010 году опытно- конструкторских работ «Разработка технологии и создание, обеспечивающего перспективные требования к экологической чистоте, опытного образца модуля накопителя энергии мощностью до 250 кВт» по договору № 267/2009 от 20.11.09г. с ОАО Концерн «Морское подводное оружие - Гидроприбор» ОАО «Уралэлемент» часть работ выполнил за счет собственных средств. В результате проведенной инвентаризации выявлены и установлены исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности в сумме фактически произведенных расходов на опытно- конструкторские работы, которые будут признаны объектами нематериальных активов по состоянию на 01.01.11г.

### **В части сведений о материально-производственных запасах**

Оценка стоимости переданных в производство ТМЦ определяется методом оценки по средней стоимости, при котором по результатам каждого отчетного периода на момент отпуска материала (скользящая оценка) определяется средняя стоимость имеющихся сырья и материалов по каждому складу исходя из количества и стоимости сырья и материалов на начало месяца и всех поступлений до момента передачи их в производство или отгрузки. Периодом расчета себестоимости МПЗ является календарный месяц. Согласно Учетной политике предприятия, с 01.01.08 г. активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 20 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов на счете 10.12. и списываются по мере отпуска их в производство или эксплуатацию на счета учета затрат.

В 2010 году продолжалась работа по материалам с истекшим сроком хранения, находящимся на центральных складах завода. В результате за текущий год было реализовано и использовано для нужд завода 74 наименования материалов на общую сумму 165 703 руб.

В составе запасов ОАО «Уралэлемент» по состоянию на 31.12.10 в строке 210 «Запасы» бухгалтерского баланса числятся следующие активы:

| Наименование (вид) запаса  | Номер счета | По состоянию на 31.12.09г (тыс. руб.) | По состоянию на 31.12.10г (тыс. руб.) |
|--|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Материалы всего, в т.ч.</b>                                       | <b>10</b>   | <b>36 621</b>                         | <b>26 364</b>                         |
| Сырье и материалы  | 10.1        | 27 743                                | 17 628                                |
| Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали | 10.2        | 693                                   | 682                                   |

|  |           |                |                |
|--|-----------|----------------|----------------|
| Топливо  | 10.3      | 145            | 93             |
| Гара и тарные материалы                          | 10.4      | 33             | 13             |
| Запасные части                                   | 10.5      | 224            | 250            |
| Прочие материалы                                 | 10.6      | 3 091          | 2 813          |
| Матер-лы, переданные в переработку на сторону    | 10.7      | 264            | 470            |
| Строительные материалы                           | 10.8      | 472            | 451            |
| Инвентарь и хоз-ные принадлежности               | 10.9      | 1 258          | 1 555          |
| Материалы спец. назначения на складе             | 10.10     | 857            | 831            |
| Неликвидные материалы                            | 10.14     | 1 283          | 1 117          |
| ГЗР материалов                                   | 10.13.1   | 558            | 461            |
| <b>Готовая продукция</b>                         | <b>43</b> | <b>11</b>      | <b>24 131</b>  |
| <b>Незавершенное производство всего, в т.ч.:</b> |           | <b>88 897</b>  | <b>204 758</b> |
| Основное производство                            | 20        | 1 905          | 67 765         |
| Выполненные этапы работ                          | 46        | 86 992         | 136 993        |
| <b>Расходы будущих периодов</b>                  | <b>97</b> | <b>404</b>     | <b>1 110</b>   |
| <b>Всего запасов</b>                             |           | <b>125 933</b> | <b>256 363</b> |

В целом к уровню на начало года запасы товарно-материальных ценностей в стоимостном выражении увеличились по всем статьям на общую сумму 130 430 тыс. руб. или на 50,9 %.

По статье **материалы** (строка 211 баланса) произошло уменьшение затрат на сумму 10 257 тыс. руб., причем практически по всем субсчетам.

По статье **незавершенное производство** (строка 213 баланса) на 115 861 тыс. руб. произошло увеличение показателя.

Остатки **незавершенного производства в части основного производства** увеличились по состоянию на 31.12.10 г. на 65 860 тыс. руб. за счет того, что к концу года были начаты работы и остались в незавершенном производстве:

- по изготовлению изделия 443 (10,11,12) с длительным циклом производства (38 641 тыс. руб.);

- по изготовлению изделий 561 М-II и Б 410-ММ-I с плановой отгрузкой в 2011г. (27 009 тыс. руб.);

Остатки **незавершенного производства в части выполненных этапов работ** тоже увеличились по состоянию на 31.12.10 г. на 50 001 тыс. рублей. В составе показателя незавершенное производство в части выполненных этапов работ учтена договорная стоимость этапов выполненных, принятых и оплаченных заказчиком работ по изделиям 443М-1 (батарея № 10) с длительным циклом изготовления - всего стоимость принятых этапов на отчетную дату составляет 136 993 тыс. руб.

В соответствии с нормами российских стандартов учета и Учетной политикой предприятия Обществом с 2008 года был выбран альтернативный вариант учета финансовых результатов по изделиям с длительным (свыше одного года) циклом изготовления. Этот вариант учета предполагает поэтапное определение финансового результата выполненных работ с одновременным учетом на балансе денежных средств, полученных в оплату выполненных этапов, в составе полученных авансов. В связи с этим полученная оплата выполненных этапов работ по изделию 443М-1 признана учетом Общества авансами полученными от ВЧ 40056 и отражена в составе показателя «Прочая кредиторская задолженность» по строке 625 баланса в сумме 136 993 тыс. рублей. После отгрузки ОАО «Уралэлемент» изделия в целом в адрес Заказчика строки баланса (210- Запасы, 625- Авансы полученные) будут сокращены на одну и ту же величину договорной стоимости изготовленного и сданного заказчику изделия. Отгрузка изделия 443М-1 (батарея № 10) планируется в августе 2011 года.

По статье **готовая продукция** (строка 214 баланса) произошло существенное увеличение показателя на сумму 24 120 тыс. руб. по следующему основанию. На склад готовой продукции в декабре 2010 года передан из производства один вид продукции - изделие 561 М II в количестве 4 штук, которое согласно условиям договора будет отгружено заказчику в 1 квартале 2011 года.

#### **В части налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

По состоянию на 31.12.10 г. величина налога на добавленную стоимость составляла 115 тыс. руб., что и отражено по строке 220 баланса.

#### **В части показателя денежных средств**

По состоянию на 31.12.10 г. величина денежных средств составляла 75 тыс. руб., что и отражено по строке 260 баланса.

По сравнению с началом отчетного года величина свободных денежных средств уменьшилась на 156 тыс. руб.

Данные о движении денежных средств представлены в «Отчете о движении денежных средств» - отчетная форма № 4.

Информация, обобщенная в указанном выше отчете, свидетельствует о следующем:

- По **текущей деятельности** в отчетном году чистый денежный поток увеличил соответствующий показатель предыдущего года на 5 041 тыс. руб., что объясняется в первую очередь увеличением поступления денежных средств от покупателей и заказчиков. По этому основанию было получено 380 621 тыс. руб., что на 30 189 тыс. руб. больше, чем в предыдущем году. Из поступивших денежных средств предприятие оплатило:

|  |                      |
|--|----------------------|
| товаров, услуг, сырья и иных оборотных активов               | – 219 484 тыс. руб.; |
| зарплату своим работникам на сумму                           | - 75 569 тыс. руб.;  |
| текущий основной долг перед бюджетом и внебюджетными фондами | – 40 424 тыс. руб.;  |
| просроченные пени перед бюджетом и внебюджетными фондами     | – 243 тыс. руб.;     |
| пени текущие перед бюджетом и внебюджетными фондами          | – 168 тыс. руб.;     |
| другие расходы   | - 4 232 тыс. руб.    |

- В отчетном году по сравнению с предыдущим годом незначительно была активизирована **инвестиционная деятельность**: на приобретение объектов основных средств в отчетном году было потрачено на 1 899 тыс. руб. больше, чем в предыдущем году. В итоге по инвестиционной деятельности наблюдался отток денежных средств на 18 707 тыс. руб.

- В отчетном году осуществлялась активная **финансовая деятельность**: привлечение денежных средств возросло по сравнению с предыдущим годом на 107 692 тыс. руб. Из них в августе 2010 года был открыта кредитная линия в Челябинском филиале «Номос-банка» на сумму 50 000 тыс. руб. Кроме того, получены краткосрочные займы у ОАО «Гидроприбор» на сумму 45 000 тыс. руб. Это дало возможность погасить в июне краткосрочные обязательств перед Калининским отделением Сбербанка на сумму 18 271 тыс. руб. Кроме того, в течение года были уплачены проценты за пользование кредитами и займами, величина которых составила 5 186 тыс. руб., в т.ч.:

|                                |                      |
|--------------------------------|----------------------|
| ✓ по кредиту «Сбербанка»       | - 3 778,8 тыс. руб.; |
| ✓ по кредиту «Номос-банка»     | - 875,2 тыс. руб.;   |
| ✓ по займам ОАО «Гидроприбора» | - 531,8 тыс. руб.    |

В целом по всей финансовой деятельности наблюдается отток чистых денежных средств в сумме 22 798 тыс. руб.

- Чистые денежные средства, составляющие на конец года 75 тыс. руб., числятся на расчетном счете и в кассе Общества. Средства, размещенные на денежном депозите в сумме 14 550 тыс. руб., также можно считать высоколиквидными активами, приравниваемыми к денежным средствам. Возврат денежных средств с депозита произведен 18 января 2011 года в полном объеме, сумма начисленных процентов по ним составила 19,0 тыс. руб.

### В части дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) отражена по строке 240 «Дебиторская задолженность» Формы № 1 «Бухгалтерский баланс» и раскрыта в данной пояснительной записке с расшифровкой по наиболее крупным покупателям и поставщикам. Все основные показатели дебиторской задолженности приведены в сравнении с предыдущим годом.

Структура дебиторской задолженности ОАО «Уралэлемент» (тыс. руб.):

| № п/п     | Статьи дебиторской задолженности   | На 31.12.09г. | На 31.12.10г. | % в общем объеме задол. 2010г | Отклонение по сравнению с 2009г. |
|-----------|--|---------------|---------------|-------------------------------|----------------------------------|
| <b>1.</b> | <b>Покупатели за отгруженную продукцию</b>                                       | <b>11 659</b> | <b>490</b>    | <b>4,6</b>                    | <b>-11 169</b>                   |
|           | 1.1. ФГУП «Звездочка»  | 5 850         | -             | -                             | -5850                            |
|           | 1.2. ООО НПП «Либор»   | -             | 89            | 0,9                           | 89                               |
|           | 1.3. ООО «Медсервис»   | 1 686         | -             | -                             | -1686                            |
|           | 1.4. ООО «Теплоэнергосервис»   | 3 853         | -             | -                             | -3853                            |
|           | 1.5. ЗАО «Урал-Пеллетс»  | -             | 194           | 1,8                           | 194                              |
|           | 1.6. Прочие  | 270           | 207           | 1,9                           | -63                              |
| <b>2.</b> | <b>Авансы выданные поставщикам</b>   | <b>3 980</b>  | <b>9 661</b>  | <b>90,6</b>                   | <b>5 681</b>                     |
|           | 2.1. ОАО «Уральск. завод. хим.реактивов»   | -             | 1 995         | 18,7                          | 1 995                            |
|           | 2.2. ОАО «Челябэнергосбыт»   | 1 217         | 272           | 2,6                           | -945                             |
|           | 2.3.ОАО «Электрокабель»  | -             | 1 798         | 16,9                          | 1 798                            |
|           | 2.4. ООО «Уралхимимпорт»   | 1 709         | -             | -                             | -1 709                           |
|           | 2.5.ИП Тимошенко   | 350           | 1 750         | 16,4                          | 1 400                            |
|           | 2.6. ЗАО «Кубаньцветмет»   | -             | 952           | 8,9                           | 952                              |
|           | 2.7.ЗАО «Технолог.Инструм.Комплексы»   | -             | 395           | 3,7                           | 395                              |
|           | 2.8.ООО «Уралтехимпорт»  | -             | 306           | 2,9                           | 306                              |
|           | 2.9. ЗАО «ТД «Металлов»  | -             | 289           | 2,7                           | 289                              |
|           | 2.10. ООО ПКП «РосМет»   | -             | 191           | 1,8                           | 191                              |
|           | 2.11.ОАО «Химпродукция»  | -             | 172           | 1,6                           | 172                              |
|           | 2.12. ООО ТД «Лальская бумажная фабрика»   | -             | 140           | 1,3                           | 140                              |
|           | 2.13.ОАО ММЗ «Серп и Молот»  | -             | 138           | 1,3                           | 138                              |
|           | 2.14.ОАО «Уралсвязьинформ»   | -             | 116           | 1,1                           | 116                              |
|           | 2.15. Прочие   | 704           | 1 147         | 10,7                          | 443                              |
| <b>3.</b> | <b>Подотчетные лица</b>  | <b>15</b>     | <b>29</b>     | <b>0,3</b>                    | <b>14</b>                        |
| <b>4.</b> | <b>Прочая задолженность: по зарплате, переплата взносов в фонды, за обучение</b> | <b>6 431</b>  | <b>208</b>    | <b>2,0</b>                    | <b>-6223</b>                     |
| <b>5.</b> | <b>Прочие дебиторы</b>   | <b>367</b>    | <b>269</b>    | <b>2,5</b>                    | <b>-98</b>                       |
|           | <b>ИТОГО дебиторская задолженность</b>   | <b>22 452</b> | <b>10 657</b> | <b>100,0%</b>                 | <b>-11 795</b>                   |
|           | <b>Прочие оборотные активы - НДС с полученных авансов</b>                        | <b>15 482</b> | <b>30 375</b> | <b>x</b>                      | <b>14893</b>                     |

Из приведенной таблицы видно, что дебиторская задолженность уменьшилась на 11 795 тыс. руб., в том числе за счет задолженности за отгруженную продукцию на 11 169 тыс. руб. Уменьшение в основном произошло за счет оплаты ФГУП «Звездочка» завершенных в сентябре 2009г работ на сумму 5 850 тыс. руб. и за счет списанной дебиторской задолженности за потребленную электроэнергию и услуги аренды оборудования за 2007 год на сумму 5 539 тыс. руб. по ООО «Медсервис» и ООО «Теплосервис» по истечению срока исковой давности.

Дебиторской задолженности в сумме 5 806,6 тыс. руб. списано по истечению срока исковой давности на основании приказа от 30.12.10г № 321.

Уменьшился и уровень прочей дебиторской задолженности на 6 223 тыс. руб. в том числе за счет авансовых платежей по налогам на прибыль и НДС в сумме 6 166 тыс. руб.

В тоже время вырос уровень авансов выданных поставщикам на 5 681 тыс. руб. в основном за счет оплаты технологических материалов для производства продукции.

По строке баланса **прочие оборотные активы** показан НДС с авансов, подлежащий вычету при последующем зачете авансов в счет реализации.

#### **В части долгосрочных обязательств.**

В состав долгосрочных обязательств входит кредит, полученный у ОАО «НОМОС-БАНКа» г. Челябинск по договору от 09.08.10 г. № 12-10/ВКЛ с лимитом кредитной линии 50 000 тыс. рублей под 11,5% годовых сроком на 16 месяцев. По строке 510 баланса по состоянию на 31.12.10 г. отражена задолженность по начисленным процентам за период с 26 по 31 декабря по кредитному обязательству перед банком в сумме 5 тыс. руб. Оплата процентов за неиспользованный лимит по данному кредиту производится ежемесячно по сроку по 25 число текущего месяца. Плата за привлечение долгосрочных денежных средств составила в отчетном году 880 тыс. руб. Дата полного погашения кредита полученного у ОАО «НОМОС-БАНКа» - 31 декабря 2011 года.

Долгосрочными обязательствами признаны и отложенные перед бюджетом обязательства по уплате налога на прибыль.

По состоянию на 31.12.10 г. величина отложенных налоговых обязательств составила 8 054 тыс. руб. и отражена по строке 515 отчетного баланса. По сравнению с началом года отложенные налоговые обязательства увеличились.

#### **В части краткосрочных обязательств**

Краткосрочные обязательства отражены в бухгалтерском балансе в разделе V по состоянию на 31.12.10 г. в общей сумме 407 841 тыс. руб. (строка 690 баланса).

В составе краткосрочных обязательств имеет место кредиторская задолженность (строка 620 баланса), в ней наибольший удельный вес – обязательства перед бюджетом (строка 624 баланса) и перед прочими кредиторами (строка 625 баланса).

Структура кредиторской задолженности ОАО «Уралэлемент» представлена в следующей таблице (тыс. руб.):



| № стр. баланса  | Статьи кредиторской задолженности                      | Общая сумма, тыс. руб. |                | % в общей задолженности 2010 г. | Отклонение к 2009 г. |
|---|--|------------------------|----------------|---------------------------------|----------------------|
|   |  | на 31.12.09 г.         | на 31.12.10г.  |                                 |                      |
| 621.  | <b>Поставщики, в т.ч.:</b>                             | <b>15 481</b>          | <b>21 063</b>  | <b>5</b>                        | <b>5 582</b>         |
|   | 1.1. ООО «Техметторг»                                  | -                      | 6 601          | 1,6                             | 6 601                |
|   | 1.2. ООО «Уралпромстрой»                               | 4 484                  | 4 484          | 1,1                             | -                    |
|   | 1.3. ООО «Техстроймонтаж»                              | 3 304                  | -              |                                 | -3 304               |
|   | 1.4. ООО «Стройсити»                                   | 2 950                  | 2 950          | 0,7                             | -                    |
|   | 1.5. ООО НПП «ПИРРО»                                   | 1 804                  | 5 350          | 1,3                             | 3 546                |
|   | 1.6. МУП «Энергетик»                                   | 857                    | -              |                                 | -857                 |
|   | 1.7. ОАО «Гидроприбор»                                 | 892                    | -              |                                 | -892                 |
|   | 1.8. ООО НПП «Росмоссервис»                            | 773                    | -              |                                 | -773                 |
|   | 1.9. ИП Сагдеев А.Ю.                                   | -                      | 534            | 0,1                             | 534                  |
|   | 1.10. ООО «Теплоэнергосервис»                          | 116                    | -              |                                 | -116                 |
|   | 1.11. Прочие   | 301                    | 1 144          | 0,2                             | 843                  |
| 625.  | <b>Авансы полученные (в составе прочих кредиторов)</b> | <b>190 992</b>         | <b>338 640</b> | <b>83</b>                       | <b>147 648</b>       |
|   | 2.1.ОАО « Дагдизель»                                   | 104 000                | 140 610        | 35                              | 36 610               |
|   | 2.2. ВЧ 40056  | 86 992                 | 136 992        | 33                              | 50 000               |
|   | 2.3. ОАО «Двигатель»                                   | -                      | 60 000         | 15                              | 60 000               |
|   | 2.4. ООО НПП «ПИРРО»                                   | -                      | 955            | -                               | 955                  |
|   | 2.5. Прочие  | -                      | 83             | -                               | 83                   |
| 622.  | <b>Задолженность перед персоналом</b>                  | <b>3 457</b>           | <b>5 549</b>   | <b>1,4</b>                      | <b>2 092</b>         |
| 623.  | <b>Задолженность перед внебюджетн. фондами</b>         | <b>7 140</b>           | <b>7 709</b>   | <b>2</b>                        | <b>569</b>           |
| 624.  | <b>Задолженность по налогам и сборам</b>               | <b>20 161</b>          | <b>34 665</b>  | <b>8,5</b>                      | <b>14 504</b>        |
| 625.  | <b>Прочая кредиторская задолженность</b>               | <b>264</b>             | <b>215</b>     | <b>0,1</b>                      | <b>-49</b>           |
| <b>ИТОГО по строке 620 «Кредиторская задолженность»</b> |  | <b>237 495</b>         | <b>407 841</b> | <b>100,0%</b>                   | <b>170 346</b>       |

За отчетный период кредиторская задолженность в целом увеличилась на 170 346 тыс. руб.

По статье «Поставщики» кредиторской задолженности за отчетный период произошло увеличение задолженности на 5 582 тыс. руб., в т.ч. за полученные технологические материалы (аноды серебряные и сплав «Анод-2С») от ООО «ТехМетТорг», ООО НПП «Пирро». Положительным моментом в работе предприятия является отсутствие задолженности за энергоресурсы.

Общее увеличение суммы полученных авансов составило 147 648 тыс. руб.: в том числе за счет повышения обязательств перед ОАО «Двигатель» на сумму 60 000 тыс. руб., ОАО «Дагдизель» на сумму 36 610 тыс. руб., перед ВЧ 40056 на сумму 50 000 тыс. рублей. Все расчеты Заказчиками произведены в соответствии с заключенными договорами.

Имеющаяся расшифровка кредиторской задолженности показывает, что наибольшая доля задолженности сосредоточена в авансах полученных – 338 640 тыс. руб. или 83% от всей кредиторской задолженности. При этом 140 610 тыс. руб. авансов полученных (или 35% от всей кредиторской задолженности) приходится на предприятие ОАО «Завод «Дагдизель» (104 млн. - просроченные обязательства). Урегулирование просроченных обязательств с ОАО«Завод «Дагдизель» является одной из главных задач Общества.

Произошло увеличение обязательств перед бюджетом и внебюджетными фондами на сумму 15 073 тыс. руб. по сравнению с суммой на начало года. Кредиторская задолженность по налогам и сборам в бюджеты всех уровней составляет 42 374 тыс. руб. по состоянию на 31.12.10г. Причем, в составе обязательств перед бюджетом и внебюджетными фондами, просроченных обязательств прошлых лет (пени и штрафы) – 23 780 тыс. руб., что составляет 56 % от суммы всех обязательств. В 2010 году ОАО «Уралэлемент» представлено право на реструктуризацию налоговой задолженности на сумму 21 392 тыс. руб. в том числе:

- ✓ перед федеральным бюджетом на сумму 9 091 тыс. руб. (без учета страховых взносов на обязательное пенсионное страхование) в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 10 декабря 2009 года № 995;
- ✓ перед областным бюджетом на сумму 12 301 тыс. руб. в соответствии с Постановлением Правительства Челябинской области от 15 сентября 2010 года № 144-П.

В 2010 году уплата текущих налогов и сборов осуществлялась предприятием своевременно и в полном объеме в сумме 40 592 тыс. рублей. Кроме этого, было произведено погашение просроченной задолженности по платежам в бюджет и внебюджетные фонды на сумму 243 тыс. руб.

По состоянию на 1 января 2011 года в производстве у судебного пристава находится 1 исполнительное производство в отношении 1 взыскателя (МРИ ФНС № 11 по Челябинской области) на сумму задолженности перед **местным бюджетом** в размере **439** тыс. рублей. Задолженность по исполнительному производству отражена в балансе предприятия в составе показателя - задолженность по налогам и сборам (строка 624 баланса).

В 2010 г. предприятие начислило пени по налогам и сборам в бюджеты всех уровней за 2010 г. в сумме 23,0 тыс. руб. (из-за отсутствия денежных средств предприятие не смогло своевременно перечислить налоги), внесло их в баланс предприятия и учло в уменьшение чистой прибыли (строка 180 формы № 2). Данная сумма сверена с МРИ ФНС № 11 по Челябинской области и соответствует данным формы № 39-1 по состоянию на 31.12.10 г.

Кредиторской задолженности списано по истечению срока исковой давности 158,7 тыс. руб. на основании приказа от 30.12.10г. № 321.

### **В части капитала и резервов**

Показатели собственного капитала сосредоточены в разделе III баланса, строки 410-490. Изменения в составе капитала раскрыты в приложении № 3 к балансу «Отчет об изменениях капитала».

По итогам отчетного года структура собственных средств Общества претерпела значительные изменения, в результате которых собственные средства увеличились с величины 126 668 тыс. руб. на конец предыдущего года до величины 143 499 тыс. руб. на конец отчетного года.

Во-первых, увеличился уставный капитал Общества на сумму 3 005 тыс. руб.

В результате проведенной дополнительной эмиссии акций в количестве 30 050 штук произошло увеличение уставного капитала Общества с 35 167 тыс. руб. до 38 172 тыс. руб. На акции дополнительного выпуска проведена подписка, которая была оплачена акционером 14.10.09г. и 09.04.10г. в полной сумме. Собственность на акции дополнительного выпуска перешла к Российской Федерации в лице ФАУГИ, о чем в реестре акционеров соответственно 23.10.09г. и 16.04.10г. произведена соответствующая запись.

Изменения Устава Общества зарегистрированы в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Челябинской области 12.07.2010 г (свидетельство серии 74 № 005414185).

Во- вторых, произошло увеличение добавочного капитала за счет эмиссионного дохода от 14 950 штук акций на сумму 13 455 тыс. руб.

В-третьих, по итогам года была получена чистая прибыль в размере 371 тыс. руб.

В-четвертых, по итогам года был сформирован резервный фонд для покрытия убытков в размере 5% от чистой прибыли в сумме 19 тыс. руб. (в соответствии со ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»).

В балансе по строке 470 «Нераспределенная прибыль (непокрытые убытки)» чистая прибыль отчетного года отражена в виде алгебраического результата сложения суммы имевшихся на начало года непокрытых убытков в сумме 79 717 тыс. руб. и полученной за отчетный год чистой прибыли в сумме 371 тыс. руб. Поскольку величина полученной за отчетный год чистой прибыли меньше, чем сумма имевшихся на начало года непокрытых убытков, отчетный показатель по строке 470 «Нераспределенная прибыль (непокрытые убытки)» имеет по состоянию на 31.12.10 отрицательную величину. Сумма непокрытого убытка (79 346) тыс. руб. сложилась из выделенной суммы резервного фонда 19 тыс. руб. и непосредственно убытка (79 365) тыс. руб.

### **Информация о забалансовом имуществе и обязательствах.**

По состоянию на 31.12.10 г. у предприятия числятся на забалансовых счетах суммы:

1. 5 316 тыс. руб. - основные средства стоимостью менее 20 тыс. руб., списанные на счета затрат при их передаче в производство (счет 012);
2. 15 602 тыс. руб. – сумма списанной задолженности неплатежеспособных дебиторов (счет 007);
3. 22 322 тыс. руб. – сумма материалов, принятых в переработку от ВЧ 40056, ФГУП «Звездочка», ОАО «Дагдизель» (пленка 101, порошок серебряный ПСЭХА, боевые отсеки) (счет 003);
4. 16 861 тыс. руб. – принятые на ответхранение аккумуляторы батарей 443М I от ВЧ 40056, материалы мобилизационного резерва, имущество гражданской обороны (счет 002);

### **Информация о доходах и расходах организации, отраженная в отчете о прибылях и убытках.**

#### **Выручка от реализации.**

По данным формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках» выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2010 год составила 248 757 тыс. руб., что составило 75,2 % к уровню 2009 года. Снижение дохода произошло за счет того, что в отчетном году уменьшилась отгрузка продукции по государственному заказу и ОКР. Структура остальных видов дохода практически не изменилась.

Структура выручки по видам продаж в сравнении с 2009 годом приведена в таблице:

| Выручка от реализации   | 2009г.          |                         | 2010г.          |                         | ± к 2009 г. тыс. руб. | Темп роста в % к 2009г |
|---|-----------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|
|   | Сумма тыс. руб. | % в общем объеме продаж | Сумма тыс. руб. | % в общем объеме продаж |                       |                        |
| 1   | 2               | 3                       | 4               | 5                       | 6                     | 7                      |
| 1.Выручка от реализации готовой продукции, услуг (без НДС) в том числе: |                 |                         |                 |                         |                       |                        |
| 1.1 продукции ГОЗ   | 286 931         | 86,7                    | 214 631         | 86,3                    | -72 300               | 74,8                   |
| 1.2.продукции спецназначения  | -               | -                       | 1 474           | 0,6                     | 1 474                 | -                      |
| 1.3. продукции общепромышленного назначения                             | 4 580           | 1,4                     | 4 644           | 1,9                     | 64                    | 101,4                  |
| 1.4.ОКР   | 30 100          | 9,1                     | 12 800          | 5,1                     | -17 300               | 42,5                   |
| <b>Итого выручка от реализации ГП и ОКР</b>                             | <b>321 611</b>  | <b>97,2</b>             | <b>233 549</b>  | <b>93,9</b>             | <b>-88 062</b>        | <b>72,6</b>            |
| 2.Прочая выручка (аренда, ремонтные работы, перевозка и др.)            | 9 393           | 2,8                     | 15 208          | 6,1                     | 5 815                 | 161,9                  |
| <b>Всего</b>  | <b>331 004</b>  | <b>100</b>              | <b>248 757</b>  | <b>100</b>              | <b>-82 247</b>        | <b>75,2</b>            |

В текущем году изготовлены и отгружены следующие изделия для заказчиков и покупателей:

- **ОАО «Дагдизель»** 20 штук изделия 561 М II на общую сумму 172 258 тыс. рублей (изготовлено 24 шт. в 2010 г.);
- **ВЧ 40056** по Государственному контракту от 02.03.2005г. проведено закрытие этапов изделие «443М-I» (АБ № 10) на сумму 42 373 тыс. руб.
- продукции общепромышленного назначения типа Бакен 10 047 штук на общую сумму 4 644 тыс. руб.

В 2010г. уменьшилась доля ОКР по сравнению с прошлым годом на 57,5%.

#### Расходы по обычным видам деятельности

Величина и структура расходов по обычным видам деятельности в сравнении с аналогичными показателями 2009 года приведены в таблице:

| Расходы   | 2009 г.         |                    | 2010 г.         |                    | Отклонение показателей 2010 года от уровня 2009 года в тыс. руб. |
|---|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|--|
|   | Сумма тыс. руб. | % в общих расходах | Сумма тыс. руб. | % в общих расходах |  |
| 1   | 2               | 3                  | 4               | 5                  | 6  |
| 1. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – всего | <b>239 179</b>  | <b>77,0</b>        | <b>179 766</b>  | <b>73,2</b>        | <b>-59 413</b>   |
| В т.ч. – реализованной продукции                                    | 229 510         | 73,9               | 165 457         | 67,4               | -64 053  |
| 1.1. продукции ГОЗ  | 192 706         | 62,0               | 152 057         | 61,9               | -40 649  |
| 1.2.продукции спецназначения  | 0               | 0                  | 1 413           | 0,6                | 1 413  |
| 1.3. продукции общепромышленного назначения                         | 4 095           | 1,3                | 3 127           | 1,3                | -968   |
| 1.4. ОКР  | 32 709          | 10,6               | 8 860           | 3,6                | -23 849  |
| 2. Прочих услуг (аренда...)   | 9 669           | 3,10               | 14 309          | 5,8                | 4 640  |
| 3. Коммерческие расходы   | <b>1 614</b>    | <b>0,5</b>         | <b>731</b>      | <b>0,3</b>         | <b>-883</b>  |
| 4. Управленческие расходы   | <b>69 913</b>   | <b>22,5</b>        | <b>64 962</b>   | <b>26,5</b>        | <b>-4 951</b>  |
| <b>Всего расходов</b>   | <b>310 706</b>  | <b>100</b>         | <b>245 459</b>  | <b>100</b>         | <b>-65 247</b>   |

Структура расходов в 2010 году изменилась незначительно, основную долю составляет себестоимость реализованной продукции и управленческие расходы. По сравнению с прошлым периодом в текущем году произошло уменьшение, как выручки, так и себестоимости реализованной продукции, что напрямую связано с уменьшением объемов производства.

Структура управленческих расходов представлена в виде таблицы:

| Показатели                         | 2009г.<br>тыс. руб. | 2010г.<br>тыс. руб. | Отклонение<br>«-» «экономия» | % к общему<br>объему, 2009г. |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|
| Расходы на содержание АУП          | 27 446              | 26 279              | -1 167                       | 40,5                         |
| Содержание и текущий ремонт зданий | 14 363              | 13 804              | -559                         | 21,3                         |
| Производство испытаний, опытов     | 2 772               | 3 031               | 259                          | 4,7                          |
| Содержание охраны                  | 4 928               | 4 442               | -486                         | 6,7                          |
| Налоги и сборы                     | 6 931               | 6 105               | - 826                        | 9,4                          |
| Командировки                       | 1 671               | 1 756               | 85                           | 2,7                          |
| Охрана окружающей среды            | 4 928               | 2 695               | -2 233                       | 4,1                          |
| Содержание здания столовой         | 1 349               | 956                 | -393                         | 1,5                          |
| Прочие расходы                     | 5 525               | 5 894               | 369                          | 9,1                          |
| <b>ИТОГО</b>                       | <b>69 913</b>       | <b>64 962</b>       | <b>-4 951</b>                | <b>100</b>                   |

В таблице приведено сравнение показателей с соответствующим периодом прошлого года в разрезе статей, из которой видно, что произошло снижение расходов на 4 951 тыс. руб. Структура расходов не изменилась и основную долю составляют по-прежнему «Расходы на содержание АУП» (40,5%) и «Содержание и текущий ремонт зданий» (21,3%).

По основной деятельности Обществом получена прибыль в сумме 3 928 тыс. руб., что отражено по строке 050 «Отчета о прибылях и убытках».

### Прочие доходы

Прочие доходы отчетного года представлены в следующей таблице:

| № п/п | Прочие доходы  | 2009г.<br>тыс. руб. | 2010г.<br>тыс. руб. | Доля в общей<br>сумме прочих<br>доходов (%)<br>2010г. |
|-------|--|---------------------|---------------------|---|
| 1.    | Доходы от вложений на депозит                                  | 871                 | 476                 | 100   |
| 2.    | Прочие доходы в т.ч.   | 8 653               | 6 780               | 100,0   |
| 2.1   | Доходы от выбытия ОС   | -                   | 79                  | 1,2   |
| 2.2   | Доходы от реализации материальных ценностей                    | 5 963               | 1 006               | 14,8  |
| 2.3   | Доходы в виде разницы от переоценки ценных бумаг (акций СБ РФ) | 188                 | 102                 | 1,5   |
| 2.4   | Излишки материалов при инвентаризации                          | 17                  | 242                 | 3,6   |
| 2.5   | Прибыль прошлых лет  | 758                 | 1                   | -   |
| 2.6   | Списанная кредиторская задолженность                           | 66                  | 159                 | 2,3   |
| 2.7   | Чрезвычайные доходы  | 4                   | -                   | -   |
| 2.8   | Возмещение ущерба за прошлые периоды                           | 1 293               | -                   | -   |
| 2.9   | Доходы от списания резерва                                     | -                   | 5 178               | 76,4  |
| 2.10  | Прочие доходы  | 364                 | 13                  | 0,2   |
|       | <b>Всего доходы</b>  | <b>9 524</b>        | <b>7 256</b>        | <b>x</b>  |

Прочие доходы уменьшились по сравнению с предыдущим годом на 2 269 тыс. руб., кроме этого изменилась структура доходов. На увеличение доходов повлияла сумма не использованного резерва 5 178 тыс. руб.

В отчетном году Общество получило доход от размещения свободных денежных средств на депозитном счете в «НОМОС-БАНКе». Указанная деятельность осуществлялась в рамках генерального соглашения о размещении временно свободных денежных средств на банковских депозитах в валюте Российской Федерации от 24.12.08 г. № ГСД 26-08 и дополнительного соглашения от 04.05.09 г. № 1. Первый раз свободные денежные средства в объеме 10 000 тыс. рублей были размещены 24.12.08 г., доход получен 11.01.09 г. Доходы от размещения в течение года свободных денежных средств составили всего 476 тыс. руб. и учтены в составе доходов за 2010 год.

По статье «Доходы от реализации материальных ценностей» отражен доход от реализации металлолома и материалов, не используемых в производстве.

### Прочие расходы

Состав и структура прочих расходов Общества представлена в следующей таблице:

| Показатели   | 2009г.<br>тыс. руб. | 2010г.<br>тыс. руб. | Отклонение<br>«-«эконом.<br>тыс. руб. | % к объему<br>всех прочих<br>2010г. |
|--|---------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Проценты к уплате</b>   | <b>9 260</b>        | <b>5 029</b>        | <b>-4 231</b>                         | <b>35</b>                           |
| <b>Прочие расходы:</b>   | <b>9 843</b>        | <b>9 483</b>        | <b>-360</b>                           | <b>65</b>                           |
| Исполнительские сборы  | 112                 | -                   | -112                                  | -                                   |
| Списание материалов на продажу.                                    | 1 869               | 979                 | -890                                  | 7                                   |
| Услуги банка за перечисления з/платы на карточные счета работников | 319                 | 348                 | 29                                    | 2                                   |
| Убытки прошлых лет   | 360                 | -                   | -360                                  | -                                   |
| Списанная дебиторская задолженность                                | 313                 | 5 807               | 5 494                                 | 40                                  |
| Расходы непромышленной группы                                      | 241                 | 194                 | -47                                   | 1                                   |
| Расходы по оценке акций  | 494                 | 269                 | -225                                  | 2                                   |
| Резерв расходов  | 5 178               | -                   | -5 178                                | -                                   |
| Услуги кредитных организаций                                       | 257                 | 304                 | 47                                    | 2                                   |
| Чрезвычайные расходы   | 3                   | -                   | -3                                    | -                                   |
| Судебные расходы   | 146                 | 1 004               | 858                                   | 7                                   |
| Прочие расходы   | 551                 | 578                 | 27                                    | 4                                   |
| <b>ВСЕГО РАСХОДОВ:</b>   | <b>19 103</b>       | <b>14 512</b>       | <b>-4 591</b>                         | <b>100%</b>                         |

По сравнению с предыдущим годом прочие расходы уменьшились значительно на 4 591 тыс. руб. или на 24% и почти по всем статьям расходов. Снижение расходов, как прочих, так и управленческих свидетельствует о разумной финансовой политике Общества.

Проценты по полученным кредитам по-прежнему составляют значительную сумму 5 029 тыс. рублей или 35 % из всех прочих расходов, при этом абсолютное значение этого показателя снизилось на 4 231 тыс. руб. Величина средневзвешенной ставки по кредитам и займам за 2010 год составила 12,0 % (в 2009 г. - 16%).

В 2010 г. списан созданный резерв в сумме 5,2 млн. руб. в связи с существующим на отчетную дату обязательством перед ОАО «Дагдизель» на 104 млн. руб., по иску которого продолжается незавершенное судебное разбирательство.

Из прочих расходов наибольший удельный вес (40 %) занимает статья списание дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности.

По результатам прочих операций Обществом в 2010 году получен убыток в сумме 7 256 тыс. руб.: всего прочих доходов признано в сумме 7 256 тыс. руб., всего прочих расходов признано в сумме 14 512 тыс. руб. Отдельно финансовый результат от прочих операций в «Отчете о прибылях и убытках» не указывается.

Прибыль от продаж в сумме 3 298 тыс. руб. и убытки от прочих операций в сумме 7 256 тыс. руб. сформировали убыток до налогообложения в сумме 3 958 тыс. руб., что и отражено по строке 140 «Отчета о прибылях и убытках».

По сравнению с предыдущим годом прибыль отсутствует и соответственно нет налоговых обязательств по уплате налога на прибыль в отчетном году, что и отражено по строке 150 «Текущий налог на прибыль» отчетной формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках». Сумма текущего налога на прибыль за 2009 год составляла 3 297 тыс. руб.

В соответствии с требованиями российского стандарта учета ПБУ 18/2 в форме «Отчет о прибылях и убытках» отражены отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, которые возникли в связи с различиями:

1. В сроках полезного использования объектов основных средств (нормы амортизации).
2. Оценки незавершенного производства и остатков продукции на складе.
3. Суммы остаточной стоимости основных средств при их списании.
4. Сумма убытка проданного основного средства.

По состоянию на 31.12.10 г. отложенные налоговые активы учитываются по следующим основаниям: амортизация основных средств, убыток от проданного объекта основных средств.

По состоянию на 31.12.10 г. отложенные налоговые обязательства учитываются по следующим основаниям: амортизация основных средств, незавершенного производства и остатков продукции на складе.

Чистая прибыль отчетного периода составила 371 тыс. руб.

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина России от 21.03.2000 г. № 29н, Обществом произведен расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций, находившихся в обращении в течение отчетного периода:

| Дата                | Размещение (количество дополнительных акций, оплаченных денежными средствами) | Количество обыкновенных акций, находившихся в обращении |
|---------------------|---|---|
| 01.01.10 - 30.07.10 |   | 366 770   |
| 01.08.10- 31.12.10  | 14 950  | 381 720   |

Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении:

$$366770 * 7 + 381720 * 5 = 4\,475\,990$$

$$4\,475\,990 : 12 = 372\,999$$

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию за 2010 год составляет 0,99 рубля.

#### **События после отчетной даты**

По состоянию на 01.01.2011 года ООО «Дом оценки и экспертизы» выполнена переоценка группы однородных объектов НМА ОАО «Уралэлемент» с целью определения текущей (полной восстановительной) стоимости этих объектов.

По 9 объектам НМА произведена дооценка на сумму 25 142 тыс. руб., по двум вновь созданным объектам НМА произведена дооценка на сумму 1 728 тыс. руб.

Согласно отчета об оценке объекта от 26.12.08г № 20-12/1542 текущая (полная восстановительная) стоимость по состоянию на 01 января 2011г составляет 26 870 тыс. руб. Эта информация будет отражена в бухгалтерском балансе за 2011 год по состоянию на 01.01.11г.

ОАО «Уралэлемент» планирует проведение заседание Совета директоров по созыву годового общего собрания акционеров во второй половине апреля 2011г., на котором будет рассмотрен вопрос о распределении и направлении всей чистой прибыли текущего года в счет погашения убытков предыдущих лет и использования ее на погашение обязательств перед бюджетом и коммерческими организациями.

## **ВЫВОД:**

Деятельность предприятия в 2010 году осуществлялась в сложных финансовых условиях, финансирование Гособоронзаказа началось, как и для большинства предприятий оборонно-промышленного комплекса в апреле текущего года. Благодаря разумной политике руководства завода все заказы были выполнены в установленные договорными условиями сроки.

Финансирование по межзаводским договорам от основного Заказчика ОАО «Дагдизедь» произведено лишь в конце 2010 года, что в свою очередь отрицательно повлияло на выпуск товарной продукции в целом по предприятию и, как следствие, ее реализацию.

В целом темп товарной продукции в 2010 году составил 96,4 % к уровню 2009 г., но объем продукции по Гособоронзаказу составляет 100,5% к уровню прошлого года.

|   | млн. руб. без НДС:   |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | <b>2009г. - факт</b> | <b>2010г. - факт</b> |
| Общий объем производства, в том числе:        | 305,4                | 294,3                |
| объем оборонной продукции всего (включая ОКР) | 282,2                | 283,6                |

Положительно характеризующим результаты деятельности Общества – прибыль от финансово-хозяйственной деятельности составила 371 тыс. руб.

За текущий год в полном объеме и в установленные законодательством сроки уплачивались текущие налоги и сборы в бюджеты всех уровней и государственные внебюджетные фонды, своевременно осуществлялась выплата заработной платы работникам предприятия (2 раза в месяц). При снижении объемов производства на 0,6 %, наблюдается рост заработной платы на 13,9 %.

Чистые активы предприятия значительно превышают уставный капитал, при этом за 2010 г. наблюдалось увеличение чистых активов.

Важным моментом в деятельности ОАО «Уралэлемент» за отчетный год является представление Обществу права на реструктуризацию просроченных обязательств в бюджеты всех уровней на сумму 21 392 тыс. руб. (пени и штрафы) с рассрочкой платежей на 10 лет (срок погашения наступает через 2 года с даты принятия Решения), в том числе по бюджетам:



**По федеральному бюджету (9 091 тыс. руб.)** : В соответствии Постановлением Правительства РФ за № 995 «О порядке и условиях проведения реструктуризации задолженности организаций оборонно-промышленного комплекса- исполнителей государственного оборонного заказа, включенных в перечень стратегических организаций по налогам, сборам, начисленным пеням и штрафам перед федеральным бюджетом и списания этих пеней и штрафов» МРИ ФНС РФ № 11 по Челябинской области 30 июня 2010г. приняла положительное решение в отношении Открытого акционерного общества «Верхнеуфалейский завод «Уралэлемент» о реструктуризации налоговой задолженности по начисленным пеням и штрафам перед федеральным бюджетом (**Решение от 30.06.10г. № 1**).

**По областному бюджету ( 12 301 тыс. руб.)**: В соответствии Постановлением Правительства Челябинской области от 15.09.2010г. за № 144-П «О порядке проведения реструктуризации задолженности организаций оборонно-промышленного комплекса-исполнителей государственного оборонного заказа, включенных в перечень стратегических организаций по налогам, сборам, начисленным пеням и штрафам перед областным бюджетом и списания этих пеней и штрафов» МРИ ФНС РФ № 11 по Челябинской области 30 сентября 2010г. приняла положительное решение в отношении Открытого акционерного общества «Верхнеуфалейский завод «Уралэлемент» о реструктуризации налоговой задолженности по начисленным пеням и штрафам перед областным бюджетом (**Решение от 30.09.10г. № 2**).

Таким образом, текущая экономическая деятельность предприятия в 2010 году также, как и в предыдущий 2009г. характеризуется наличием положительной динамики.

В перспективе у ОАО «Уралэлемент» есть все объективные предпосылки для сохранения достигнутых, а в будущем и для существенного наращивания объёмов производства и, следовательно, улучшения финансового состояния.

В этих целях научно-техническим центром предприятия проводится большой объём опытно-конструкторских работ по разработке новых перспективных образцов химических источников тока и батарей специального назначения, в частности батарей на основе литий - ионных аккумуляторов.

Результатом завершённых в 2010 году ОКР «Пермяк» и «Гибрид – Накопитель» разработаны и испытаны литий - ионные аккумуляторные батареи и модули для специальных подводных средств войсковой части 40045. Разработаны литий - ионные аккумуляторные батареи для новых перспективных видов морского подводного оружия, в том числе запланированных к серийному производству согласно «Государственной программы вооружения». В 2011году будут завершены ряд НИР и ОКР по разработке энергосиловых установок нового поколения для морского подводного оружия, подводных роботов и специальной подводной техники - адаптированных к аккумуляторным батареям и накопителям энергии.

В Российской Федерации ОАО «Уралэлемент» является, на настоящий момент, единственным предприятием действующего серийного производства литий ионных аккумуляторов. Впервые в России налажено производство цилиндрических аккумуляторов в интересах ВМФ РФ.

Дальнейшее развитие указанного производства на ОАО «Уралэлемент» запланировано как за счет бюджетных средств по Федеральным целевым программ, так и собственных средств предприятия. ОАО «Уралэлемент» включено в федеральную целевую программу «Развитие оборонно-промышленного комплекса Российской Федерации на 2007-2010 годы и на период до 2015 года». В рамках программы начата реконструкция производственного комплекса предприятия, предполагающая обновление существующих производственных мощностей и развитие новых производств. Общая сумма бюджетного финансирования – 422 млн. руб. (в ценах 1 квартала 2008 года). В 2008 году по данной программе из федерального бюджета были получены и освоены средства в сумме 15 000 тыс. руб., в 2009 году – 15 100 тыс. руб., в 2010 году –14 950 тыс. руб.. В 2011 году планируется получить (и освоить) федеральных средств в объеме 50 000 тыс. руб.(письмо Минпромторга РФ Исх.№ 09-98 от

14.01.11г.), с этой целью в Обществе осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций (выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-32050-D-003D от 09 сентября 2010 года).

На 2011 год портфель заказов полностью не сформирован, но в целом планируется рост объемов производства более чем в 2 раза. Планируется рост выручки от продажи продукции, работ в 2011 году к уровню 2010 года как за счет увеличения объемов Гособоронзаказа, так и за счет заказов по линии Рособоронэкспорт.

Генеральный директор



В.Б. Черепанов

Исп. Карпова Л.П.  
Тел. (35164)9-21-51