

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

ОАО «Верхнеуфалейский завод «Уралэлемент» за 2011 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.

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.

Распоряжением Территориального управления Министерства имущественных отношений РФ по Челябинской области от 22.12.03 г. № 1892 был утвержден Устав Общества. Впоследствии в Устав общества был принят в новой редакции в соответствии с решением годового общего собрания акционеров ОАО «Уралэлемент» от 03.06.11 г. (протокол № 1), зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Челябинской области 21.06.2011 г. (свидетельство серии 74 № 005704824).

После чего в данный Устав общества были внесены изменения и дополнения:

1. В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Уралэлемент» от 15.07.10 г. (протокол № 2) были внесены изменения в Устав Общества об изменениях уставного капитала, зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Челябинской области 28.10.2011 г. (свидетельство серии 74 № 005707018).
2. В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Уралэлемент» от 15.11.11 г. (протокол № 4) были внесены изменения в Устав Общества о размещении дополнительно к размещенным акциям обыкновенных именных бездокументарных акций, зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Челябинской области 01.12.2011 г. (свидетельство серии 74 № 005707293).

На момент образования ОАО «Уралэлемент» Уставный капитал Общества составлял 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.

ИРН ФНС России 20
ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ
ПРИНЯТО 30.03.2012
РЕГ. № 20
АБАУЛИНА Л.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.

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.

На внеочередном общем собрании акционеров ОАО «Уралэлемент» (протокол от 15.07.2010 г. № 2) принято решение об увеличении уставного капитала путем размещения по закрытой подписке дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 62 120 штук номинальной стоимостью 100 руб. каждая на общую сумму 6 212 000 руб. Решение о дополнительном выпуске акций зарегистрировано Региональным отделением Федеральной службы по финансовым рынкам России по Уральскому федеральному округу 09.09.10 г. (государственный регистрационный номер 1-01-32050-D-003D). Размещение ценных бумаг путем подписки осуществлено акционеру Российской Федерации в лице ФАУГИ в количестве 50 000 (Пятьдесят тысяч) 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 01.09.11 г.

С 28.10.11 г. и по состоянию на 31.12.11 г. Уставный капитал ОАО «Уралэлемент» составляет 43 172 тыс. рублей, общее количество обыкновенных именных акций 431 720 штук номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Акционерами Открытого акционерного общества «Верхнеуфалейский завод «Уралэлемент» по состоянию на 31.12.11 г. являются:

1. Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, владелец 230 051 шт. акций с номинальной стоимостью акции 100 руб. (доля участия 53,3%), 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,
 - ✓ 50 000 шт. государственный регистрационный номер выпуска 1-01-32050-D-003D.
2. Открытое акционерное общество «Концерн «Морское подводное оружие - Гидроприбор» владелец акций в количестве 201 669 шт. с номинальной стоимостью акции 100 руб., государственный регистрационный номер выпуска 1-01-32050-D (доля участия 46,7%).

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 31.12.2011 год имеет следующие расчетные счета в банках:

- 40702810202200000449 в Челябинском филиале «НОМОС-БАНК» г. Челябинск (ОАО);
- 40702810302200000200 в Челябинском филиале «НОМОС-БАНК» г. Челябинск (ОАО);
- 40702810872270074544 в Кыштымском ОСБ 1773, г. Челябинск;
- 40702810072270060633 в Кыштымском ОСБ 1773, 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 74.20.1 52.11 85.11.2 40.30.3 74.14 40.10.2 74.20.14 55.23.5 55.51 60.24.2 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 03.06.11 г. - протокол № 1) в 2011 году является ООО Аудиторская фирма «Ависта» г. Екатеринбург, ИНН 6673095173, лицензия № Е 003710 на осуществление аудиторской деятельности выдана Министерством финансов РФ № 60 от 04.03.2003 г сроком до 03.03.2008 г. и продлена до 04.03.2013 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 2011 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	Финансовый директор- Главный бухгалтер	С 21.07.06 г. по настоящее время

Численность персонала по заводу по состоянию на 31.12.2011 г. составляет 569 человека, в том числе:

Инженерно-технические работники	- 191 чел.
Основные рабочие	- 112 чел.
Вспомогательные рабочие	- 241 чел.
Непромышленная группа	- 25 чел.

Среднесписочная численность за 2011 год составила 544 человек.

Средняя месячная заработная плата по заводу в 2011 году составила 18 270,5 руб., в том числе:

Основные рабочие	- 21 586,0 руб.
Вспомогательные рабочие	- 12 954,4 руб.
ИТР	- 23 295,5 руб.

Рост средней зарплаты по заводу к уровню 2010 года составил 135,2 %.

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 статьи 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 28.05.10 г. № 1*) с 28.05.2010 г. по 02.06.2011 г. входили:

Состав Совета директоров	Ф.И.О.	Занимаемая должность
Председатель Совета директоров	<i>Закора Катерина Сергеевна</i>	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Концерн «Морское подводное оружие - Гидроприбор»
Член Совета директоров	<i>Васин Николай Анатольевич</i>	Помощник директора, начальник Управления по экономической безопасности 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 Совет директоров ОАО «Уралэлемент» (*Протокол годового общего собрания акционеров от 03.06.11 г. № 1*) с 03.06.2011 г. по настоящее время входят:

--	--	--

Состав Совета директоров	Ф.И.О.	Занимаемая должность
Председатель Совета директоров	<i>Закора Катерина Сергеевна</i>	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Концерн «Морское подводное оружие - Гидроприбор»
Член Совета директоров	<i>Васин Николай Анатольевич</i>	Помощник директора, начальник Управления по экономической безопасности ОАО «Концерн «Морское подводное оружие - Гидроприбор»
Член Совета директоров	<i>Черепанов Владимир Борисович</i>	Генеральный директор ОАО «Уралэлемент»
Член Совета директоров	<i>Нестерова Мария Юрьевна</i>	Главный специалист Департамента судостроительной промышленности и морской техники Минпромторга России
Член Совета директоров	<i>Леонов Виталий Олегович</i>	Специалист-эксперт отдела департамента Минпромторга России

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

С декабря 2008 г. ОАО «Уралэлемент» является составной частью ОАО Концерн «Морское подводное оружие - Гидроприбор», передав часть акций в управление Концерн. По состоянию на 31.12.11 г. доля участия Концерн составляет 46,7 %.

В отчетном 2011 году ОАО «Гидроприбор» выступало для ОАО «Уралэлемент» в качестве Заказчика. ОАО «Уралэлемент» в интересах ОАО «Гидроприбор» выполнило ОКР «Версия» (договор № 184/2010 от 16.08.10г.) и «Электромодуль-АБ» (договор № 481/2011 от 15.12.11г.). За выполненные работы предприятие получило частичную оплату в сумме 300 тысяч рублей. Кроме этого, ОАО «Уралэлемент» в соответствии с договором от 01.03.11г. № 63/2011 изготовило и отгрузило в июле 2011 года 1 изделие «Комплекс 240 СЦ-110К», за которое получило оплату 12 000 тысяч рублей.

Между ОАО Концерн «Морское подводное оружие - Гидроприбор» и ОАО «Уралэлемент» в 2011 году финансовые операции не совершались.

В состав аффилированных лиц входят должностные лица основного управленческого персонала ОАО «Уралэлемент», наделенные полномочиями единоличного исполнительного органа организации (генеральный директор), полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (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 должностным лицам основного управленческого персонала соответствии с трудовыми договорами. Другие виды вознаграждений должностным лицам основного управленческого персонала в течение 2011 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 с изменениями от 30.12.2010 года № 322, определяющая порядок ведения бухгалтерского и налогового учета в течение 2011 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 2011 году также, как и в предыдущие 2009, 2010 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 1110 баланса) в составе одиннадцати объектов по данным бухгалтерского учета ОАО «Уралэлемент» числятся в сумме (тыс. руб.):

<i>Период</i>	<i>Первоначальная стоимость</i>	<i>Начисленная амортизация</i>	<i>(строка 1110) Остаточная стоимость</i>
На 31.12.09	50 444	19 337	31 107
На 31.12.10	80291	44 092	36 199
На 31.12.11	80 291	59 679	20 612

Впервые на предприятии объекты нематериальных активов (ноу-хау) приняты к учету в январе 2008года по фактической стоимости в количестве девяти штук на сумму 36 632,1 тысяч рублей. По состоянию на 01.01.2008 г. проведена переоценка вышеуказанных НМА, в результате первоначальная стоимость данных объектов составила 50 444 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.11 г. в соответствии с Учетной политикой предприятия произведена переоценка девяти объектов нематериальных активов (регулярность проведения переоценки обеспечивается один раз в три года) и оценка 2 объектов нематериальных активов, выявленных в 2010 году. В результате бухгалтерских операций произведено увеличение статьи Нематериальных активы (первоначальная стоимость) на сумму 29 847 тысяч рублей, Одновременно изменилась и амортизация нематериальных активов на сумму 24 755 тысяч рублей.

Начиная с 2011 года на основании внесения изменений в пункт 49 Положения по ведению бухучета и бухгалтерской отчетности в РФ (письмо Минфина России от 14.06.11 № 07-02-06/106) переоценка проводится по состоянию на 31 декабря. Таким образом, с целью исполнения указанного письма, внесены изменения в данные по состоянию на 31.12.10г. в Бухгалтерский баланс за 2011 год. Таким образом, рыночная стоимость объекта оценки без учета износа по состоянию как 31.12.10г., так и на 31.12.11 г. составляет 80 291 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.11 г. остаточная стоимость нематериальных активов ОАО «Уралэлемент» составляет 20 612 тысяч рублей, что и отражено по строке 1110 бухгалтерского баланса.

В части сведений о результатах исследований и разработок:

По строке 1120 баланса «Результаты исследований и разработок» на 31.12.2011 г. учтена сумма 1 800 тысяч рублей, что соответствует:

- ✓ фактической стоимости двух созданных объектов нематериальных активов, изготовленных работниками завода за счет собственных средств в декабре 2011 г.

При выполнении в 2011 году опытно- конструкторских работ «Разработка, создание и изготовление макета опытного образца базового модуля аккумуляторной батареи на основе литий-ионных аккумуляторов и аккумуляторной батареи на основе литий-полимерных аккумуляторов» по договору № 481/2011 от 15.12.11г. с ОАО Концерн «Морское подводное оружие - Гидроприбор» ОАО «Уралэлемент» в соответствии с условиями договора часть работ выполнило за счет собственных средств. В результате проведенной инвентаризации (Приказ от 30.12.11г. № 407) выявлены и установлены исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности в сумме фактически произведенных расходов на опытно-конструкторские работы, которые по состоянию на 31.01.12г. признаны объектами нематериальных активов.

В части сведений об основных средствах:

Основные средства (строка 1130 баланса) по данным бухгалтерского учета ОАО «Уралэлемент» составили (тыс. руб.):

<i>Период</i>	<i>Первоначальная стоимость</i>	<i>Начисленная амортизация</i>	<i>(строка 1130) Остаточная стоимость</i>	<i>Степень износа основных фондов, %</i>
На 31.12.09	315 505	125 283	190 222	40
На 31.12.10	342 522	131 433	211 089	38
На 31.12.11	412 017	152 771	259 246	37

Первоначальная стоимость основных средств АО «Уралэлемент» состоянию на 31.12.11 года составляет 412 017тысяч рублей, в том числе по группам:

- 284 337 тыс. руб. – здания;
- 105 129 тыс. руб.- машины и оборудование;
- 8 359 тыс. руб.- транспортные средства;
- 8 256 тыс. руб. – сооружения, передаточные устройства;

- 4 387 тыс. руб. - земельные участки;
- 1 527 тыс. руб.- производственный и хозяйственный инвентарь;
- 22 тыс. руб.- книжный фонд.

Значительный удельный вес в общей стоимости основных фондов составляют здания и сооружения (по состоянию на 31.12.11 г. их структурная доля составила 69,0 %).

ОАО «Уралэлемент» по состоянию на конец отчетного года выполнило переоценку группы однородных объектов основных средств (*здания, кроме жилых – 39 объектов*) с целью определения текущей (полной восстановительной) стоимости этих объектов (п. 15 ПБУ 6/01). Оценка произведена ООО «Дом оценки и экспертизы» (договор от 12.12.2011 г. № 12-12/2301).

В результате оценки увеличена первоначальная стоимость основных средств на 34 248 тысяч рублей, содновременным доначислением амортизация на сумму 12 078 тысяч рублей.

Согласно отчета об оценке объекта от 31.12.11г № 12-12/2301 текущая (полная восстановительная) стоимость зданий по состоянию на 31 декабря 2011г составляет 284 337 тысяч рублей.

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 сооружения. На 31.12.11 г. на балансе находятся оставшиеся 39 объектов недвижимости, все они зарегистрированы в Главном управлении Федеральной регистрационной службы по Челябинской области.

Структурная доля по группе «Машины и оборудование» по состоянию на 31.12.11 г. составляет 25,5 %). В течение текущего года по указанной группе основных средств введено в эксплуатацию оборудования на сумму 34 376 тысяч рублей. В рамках Федеральной целевой программы «Развитие ОПК РФ на период 2007-2015 годы» введено 8 объектов оборудования на сумму 28 363 тысяч рублей, в том числе:

- | | |
|---|--------------------|
| ✓ Автоматическая нашлаивающая машина | - 7 200 тыс. руб.; |
| ✓ Автоматическая штамповочная машина | - 6 400 тыс. руб.; |
| ✓ Вакуумный смеситель активных масс | - 5 120 тыс. руб.; |
| ✓ Вертикальный обрабатывающий центр с ЧПУ | - 4 237 тыс. руб.; |
| ✓ Зарядно- разрядный стенд | - 1 888 тыс. руб.; |
| ✓ Машина ультразвуковой точечной сварки | - 1 525 тыс. руб.; |
| ✓ Другие | - 1 993тыс. руб. |

К следующей группе основных средств относятся Транспортные средства, их удельный вес в общем объеме составляет 3%. В течение текущего года по группе транспортные средства приобретено три легковых автомобиля на сумму 3 653 тысяч рублей.

В составе основных фондов по состоянию на 31.12.11 г. со структурной доле 1% числится подгруппа « Земельные участки» (4 387 тыс. руб), в том числе:

- 4 124 тыс. руб. - два земельных участка, право собственности на которые зарегистрировано в установленном порядке (промплощадка -44 га и насосная станция- 0,2 га);
- 263 тыс.руб. - объект природопользования (санитарно-защитная зона принята на баланс предприятия 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 .

По земельным участкам и санитарно - защитной зоне амортизация не исчисляется (п.2ст.256 НК РФ) и поэтому их балансовая стоимость остается неизменной.

В течение текущего года по причине физического и морального износа основных средств выбыло на сумму 2 781 тысяч рублей, в том числе машины и оборудование на сумму 2 269 тысяч рублей.

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 2011 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 31.12.2011 года составляет 38 507 тысяч рублей, в том числе:

- | | |
|----------------------------------|-----------------------|
| • Здания | 7 197,4 тыс. рублей; |
| • Сооружения | 3 703,1 тыс. рублей, |
| • Машины и оборудования | 23 266,6 тыс. рублей, |
| • Транспортные средства на сумму | 3 359,4 тыс. рублей, |
| • Инвентарь на сумму | 980,4 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);

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

1. Муниципальному унитарному предприятию «Энергетик»:

- ✓ Здания (площадь 5115,5 кв. м. балансовая стоимость 41 249 тыс. руб., остаточная стоимость 24 813,5 тыс. руб.) в том числе:
 - Здание центральной котельной - инв.№ 21;
 - Котельная со складом мазута - инв.№ 41;
- ✓ Оборудование и инвентарь (всего 193 позиций, балансовая стоимость 1 061 тыс. руб., остаточная стоимость 101,6 тыс. руб.).

2. Встроенные нежилые помещения, расположенные:

- в здании центрального склада (арендатор ООО «НПП «Либор», площадь 156 кв. м.);
- в здании Производственного корпуса с АБК (арендатор ИП Сагдеев А.Ю, площадь 617,9 кв. м.);
- в здании растворо-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 долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях

По строке 1150 баланса «Долгосрочные финансовые вложения» на 31.12.2011 г. указана сумма 238 тысяч рублей, что соответствует рыночной стоимости акций Сберегательного банка России по состоянию на 31.12.11 г. За текущий год рыночная стоимость акций уменьшилась на 73 тысячи рублей. Количество учитываемых на балансе акций СБ РФ по состоянию на 31.12.11г. по сравнению с началом года не изменилось и составляет 3 000 штук. В 2011 году получен доход от участия в деятельности Сберегательного банка России (дивиденды по акциям) за 2008, 2009, 2010 годы в сумме 4,1 тыс. руб.

По строке 1240 баланса «Краткосрочные финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2011 г. показатель отсутствует. Показатель характеризует сумму денежных средств, размещенных на краткосрочном депозите.

В соответствии с генеральным соглашением о размещении временно свободных денежных средств на банковских депозитах в валюте Российской Федерации № ГСД 03-11 от 16.02.11 г., ОАО «Уралэлемент» в течение 2011 года размещало временно свободные денежные на депозитном счете в Челябинском филиале «Номос-Банка». Доходы от размещения в течение года свободных денежных средств составили всего 1 515 тысяч рублей и учтены в составе доходов (проценты к получению) за 2011 год.

В части сведений об отложенных налоговых активах

По состоянию на 31.12.11 г. величина отложенных налоговых активов составила 467 тысяч рублей и отражена по строке 1160 отчетного баланса. По сравнению с началом года отложенные налоговые активы уменьшились на 5 911 тыс. руб., что отражено в строке 2450 «Отчета о прибылях и убытках».

В части сведений о прочих внеоборотных активах

По строке 1170 баланса «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2011 г. показана стоимость незавершенного строительства по данным бухгалтерского учета ОАО «Уралэлемент», которая составила 24 101 тысяч рублей, а именно:

- 184 тыс. руб - строительство гаража на четыре бокса, начатое в 2003 г. и законсервированное по причине отсутствия денежных средств;
- 23 917 тыс. руб.- оборудование к установке, приобретенное в декабре 2011г. в рамках Федеральной целевой программы для осуществления работ по реконструкции производственного комплекса ХИТ и батарей специального назначения (оборудование приобретено у ООО «Уралтехимпорт» г. Екатеринбург по итогам конкурсных процедур отбора . Оборудование к установке (5 наименований) будет установлено и введено в эксплуатацию комиссионно с участием производителей данного оборудования в 1 полугодии 2012 г.

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 01.01.11 г. активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов на счете 10.12. «Малоценные ОС» и списываются по мере отпуска их в производство или эксплуатацию на счета учета затрат.

В 2011 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 24 наименования материалов на общую сумму 31,8 тысяч рублей.

В составе запасов ОАО «Уралэлемент» по состоянию на 31.12.11 в строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса числятся следующие активы:

Наименование (вид) запаса	Номер счета	По состоянию на 31.12.10г (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.11г (тыс. руб.)
Запасов (код строки 1210), в том числе:		256 086	228 614
Материалы всего, в т.ч.	10	26 364	55 220
Сырье и материалы	10.1	17 628	44 229
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	10.2	682	1 653
Топливо	10.3	93	135
Тара и тарные материалы	10.4	13	53
Запасные части	10.5	250	343
Прочие материалы	10.6	2 813	3 543
Материалы, переданные в переработку на сторону	10.7	470	98
Строительные материалы	10.8	451	796
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	10.9	1 555	2 146
Материалы спец. назначения на складе	10.10	831	671
Неликвидные материалы	10.14	1 117	1 086
ТЗР материалов	10.13.1	461	467
Готовая продукция	43	24 131	70 019
Незавершенное производство всего, в т.ч.:		204 758	103 023
Основное производство	20	67 766	103 023
Выполненные этапы работ	46	136 992	0
Расходы будущих периодов	97	833	352

В целом к уровню на начало года запасы товарно-материальных ценностей в стоимостном выражении уменьшились по всем статьям на общую сумму 27 472 тыс. руб. или на 10,7 %.

По статье материалы произошло увеличение затрат на сумму 28 856 тыс. руб. (практически по всем субсчетам), значительное влияние оказало увеличение остатков по субсчету « Сырье и материалы» в связи с тем, что приобретены в декабре месяце дорогостоящие материалы на производственную программу 2012 года, а именно:

аноды серебряные 8*150*400 на сумму 6 859 тыс. руб.;

медь хлорид активированная - 3 306 тыс. руб.;

сетка медная ММ 14*14 - 3 102 тыс. руб. и др.

По статье готовая продукция произошло увеличение показателя на сумму 45 888 тысяч рублей в связи с передачей на склад готовой продукции из производства изделие Б 410ММ-1И в количестве 10 штук, которое согласно условиям договора будет отгружено заказчику в январе 2012 года.

По статье незавершенное производство в целом произошло уменьшение показателя на 101 735 тысяч рублей, при этом остатки в части основного производства увеличились по состоянию на 31.12.11 г. на 35 257 тыс. руб. за счет того, что в соответствии с производственной программой были произведены следующие работы:

- по изготовлению изделия 443 (11,12) с длительным циклом производства (45 475 тыс. руб.);

- по изготовлению изделий Б 410 ММ-И И с плановой отгрузкой в 2012г. (44 911 тыс. руб.)

Остатки незавершенного производства в части выполненных этапов работ уменьшились по состоянию на 31.12.11 г. на 136 993 тыс. рублей в связи с отгрузкой в адрес Заказчика изделия 443М-1 (батарея № 10) в августе 2011 года.

В части налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По состоянию на 31.12.11 г. величина налога на добавленную стоимость составляла 10 211 тыс. руб. в связи с поздним поступлением в Организацию оригиналов счетов-фактур на полученные материалы, что и отражено по строке 1220 баланса.

В части показателя денежных средств

По состоянию на 31.12.11 г. величина денежных средств составила 197 тысяч рублей (строка 1250 баланса), по сравнению с началом отчетного года величина свободных денежных средств увеличилась на 122 тысяч рублей.

Данные о движении денежных средств представлены в «Отчете о движении денежных средств». Обобщенная в отчете информация свидетельствует о следующем:

Поступления от текущей деятельности составили 880 489 тысяч рублей, в том числе:

- 697 337 тыс. руб. - товарная продукция;
- 17 071 тыс. руб. - прочие поступления (за работы и услуги);
- 163 680 тыс. руб. - Субсидия из Федерального бюджета;
- 1 517 тыс. руб. - проценты по депозиту;
- 884 тыс. руб. - прочие (остальные) поступления.

Помимо финансирования от заказчиков, в декабре 2011 года предприятию была предоставлена субсидия из федерального бюджета в размере 163 680,39 тыс. руб. на погашение задолженности по пени по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование страховой и накопительной частей трудовой пенсии и на погашение части задолженности перед коммерческими организациями, имеющими решения арбитражного суда (в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 07.05.2008г. № 368 «Об утверждении Правил предоставления из федерального бюджета субсидий стратегическим организациям оборонно-промышленного комплекса с целью предупреждения банкротства»).

Поступления от текущей деятельности ОАО «Уралэлемент» направлены:

- 451 119 тыс. руб. (40,0%)- приобретение технологических материалов и оплату услуг сторонним организациям (ФГУП «СПМБМ «Малахит», ЗАО «Технологии Инструменты Комплексы», ОАО «НПП «Квант»);
- 169 176 тыс. руб. (15,0%) - погашение кредиторской задолженности, в том числе за счет субсидии ФБ погашена задолженность перед ОАО «Завод «Дагдизель» в размере 161 735,63 тыс. руб.;
- 32 772 тыс. руб. (2,9%) - оплата стоимости энергоресурсов;
- 104 711 тыс. руб. (9,3%) - выплата заработной платы
- 91 833 тыс. руб.(8,1%) - выплата налогов в бюджет и внебюджетные фонды, в том числе за счет субсидии ФБ погашена задолженность по пени по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование страховой и накопительной частей трудовой пенсии в размере 1 944,76 тыс. руб.;
- 32 772 тыс. руб. (2,9%)- прочие расходы.

По инвестиционной деятельности. В августе 2011 года в рамках реализации Федеральной целевой программы «Развитие оборонно-промышленного комплекса Российской Федерации на 2007-2010 годы и на период до 2015 года» из федерального бюджета были получены и освоены денежные средства в размере 50 000,00 тыс. руб. (без НДС).

В 2011 году приобретено основных средств с учетом НДС на общую сумму 65 807 тысяч рублей (5,8%), из них:

- 59 000 тыс. руб.- в рамках указанной Программы за счет бюджетных средств
- 6 807 тыс. руб.- за счет собственных средств предприятия.

По финансовой деятельности. Кредит, оформленный с Челябинским филиалом «НОМОС – БАНК» по договору о возобновляемом кредите от 09.08.2010г. № 12-10/ВКЛ в сумме 50 000 тысяч рублей, погашен в полном объеме 12.12.11г. и досрочно расторгнут 26.12.11г. Далее в связи с производственной необходимостью был оформлен договор о возобновляемом кредите от 26.12.2011г. № 61-11/ВКЛ в сумме 50 000 тысяч рублей со сроком гашения до 25.12.12г. с начислением процентов за пользование кредитом из расчета 11,85% годовых.

В 2011 году объем кредитования составил 182 600 тысяч рублей (в 2010 году – 190 771,00 тыс. руб.), что ниже уровня прошлого года на 4,3%.

Погашение процентов за пользование кредитами в течение 2011 года проводилось своевременно. За период с 01.01.11г. по 31.12.11г. уплачено процентов в сумме 1 274 тысяч рублей, за тот же период прошлого года 5 186 тысяч рублей (снижение на 75,4%), что свидетельствует о разумной финансовой политике предприятия.

На 31.12.2011г. задолженность по кредиту составила 21 600,00 тыс. руб.

Общая сумма израсходованных денежных средств за год составила 1 127 521 тысяч рублей (с учетом НДС).

Остаток денежных средств на 01.01.2012г. составил 197 тысяч рублей.

В части дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, раскрыта в расшифровке и пояснениях к бухгалтерской отчетности.

В данной пояснительной записке дебиторская задолженность представлена 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 31.12.10г.	На 31.12.11г.	% в общем объеме задолж. 2011г	Отклонение по сравнению с 2010г.
	Дебиторская задолженность (код 1230)	10 935	106 381	100,0%	95 446
1.	Покупатели (отгруженная продукция)	490	96 835	91,1	96 345
	1.1. ОАО «Завод «Дагдизель»	-	82 551	77,6	82 551
	1.2. ВЧ 40056	-	6 662	6,3	6 662
	1.3. ОАО «Гидроприбор»	-	4 500	4,2	4 500
	1.4. ФГУП «НИМК»	-	2 500	2,4	2 500
	1.5. ОАО «Ангстрем»	-	223	0,2	223
	1.6. ЗАО «Урал-Пеллетс»	194	206	0,2	12
	1.7. ООО «Дормет»		155	0,2	155
	1.8. Прочие	296	38	0,1	-258
2.	Авансы выданные поставщикам	9 939	5 884	5,5	-4 055

	2.1. ООО «Ставропольский электронпроект»	-	2 950	2,8	2 950
	2.2. ОАО «Уральск. завод. хим. реактивов»	1 995	-	-	-1 995
	2.3.ОАО «Электрокабель»	1 798	-	-	-1 798
	2.4.ИП Тимошенко	1 750	380	0,4	-1 370
	2.5. ЗАО «Кубаньцветмет»	952	-		-952
	2.6.ООО «НТЦ-Геотехнология»	-	510	0,5	510
	2.7.ООО «Киловатт-Техно»	-	450	0,4	450
	2.8. Прочие	3 444	1 594	1,5	-1 850
3.	Подотчетные лица	29	7	0	-22
4.	Прочая задолженность: по зарплате, переплата взносов в фонды, за обучение	208	3 430	3,2	3 222
5.	Прочие дебиторы	269	225	0,2	-44

Из приведенной таблицы видно, что дебиторская задолженность увеличилась на 95 446 тысяч рублей. Увеличение показателя произошло в основном за счет задолженности за отгруженную продукцию на 96 345 тысяч рублей в связи с неоплатой ОАО «Заводу «Дагдизель» за поставленную в ноябре месяце продукцию- изделие 561 ММ-II.

Дебиторской задолженности в сумме 111,9 тыс. руб. списано по истечению срока исковой давности на основании приказа от 30.12.11г № 404.

Увеличился и уровень прочей дебиторской задолженности на 3 222 тыс. руб. в том числе за счет суммы НДС к возмещению из бюджета 3 308 тыс. руб.

По строке баланса 1260 прочие оборотные активы показан НДС с авансов, подлежащий вычету при последующем зачете авансов в счет реализации.

ПАССИВ БАЛАНСА

В части капитала и резервов

Показатели собственного капитала представлены в разделе III баланса, строки 1310-1370. Изменения в составе капитала раскрыты в «Отчете об изменениях капитала».

По итогам отчетного года структура собственных средств Общества претерпела значительные изменения, в результате которых собственные средства увеличились на сумму 144 210 тысяч рублей, с 155 703 тысяч рублей на конец предыдущего года до 299 913 тысяч рубле на конец отчетного года.

1. Увеличился уставный капитал Общества (Код строки 1310) на сумму 5 000 тысяч рублей.

В результате проведенной дополнительной эмиссии акций в количестве 50 000 штук произошло увеличение уставного капитала Общества с 38 172 тысяч рублей до 43 172 тысяч рублей. На акции дополнительного выпуска проведена подписка, которая была оплачена акционером 01.09.11г. в полной сумме. Собственность на акции дополнительного выпуска перешла к Российской Федерации в лице ФАУГИ, о чем в реестре акционеров соответственно 01.09.11г. произведена соответствующая запись.

Изменения Устава Общества зарегистрированы в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Челябинской области 28.10.2011 г (свидетельство серии 74 № 005707018).

2. Увеличена сумма переоценка внеоборотных активов (Код строки 1340) на 22 133 тысяч рублей. в результате переоценки группы однородных объектов основных средств (здания, кроме жилых – 39 объектов) по состоянию на 31 декабря 2011 г.

Одновременно, в связи с изменением пункта 49 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности РФ (письмо Минфина России от 14.06.11 № 07-02-06/106) изменен и показатель строки «Переоценка внеоборотных активов» на 31 декабря предыдущего года, а именно он увеличен на 12 204 тыс. руб. (результат переоценки нематериальных активов по состоянию на 01.01.11 г.).

3. Произошло увеличение добавочного капитала (Код строки 1350) за счет эмиссионного дохода от 50 000 штук акций на сумму 45 000 тыс. руб.

4. В бухгалтерском балансе по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытые убытки)» убытки уменьшились на сумму 72 077 тысяч рублей (строка 2400 отчета о прибылях и убытках) за счет полученной чистой прибыли. (По итогам отчетного года в соответствии с Уставом предприятия и статьей 35 Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» сформирован Резервный фонд в сумме 2 159 тысяч рублей. В связи с тем, что он направлен на покрытие убытков Обществом выполнены необходимые бухгалтерские операции, которые в конечном итоге не повлияли на сумму уменьшения убытков прошлых лет).

В части долгосрочных обязательств.

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

По состоянию на 31.12.11 г. величина отложенных налоговых обязательств составила 18 312 тысяч рублей и отражена по строке 1420 отчетного баланса. По сравнению с началом года отложенные налоговые обязательства увеличились.

В части краткосрочных обязательств

Краткосрочные обязательства отражены (бухгалтерский баланс, раздел V) по состоянию на 31.12.11 г. в общей сумме 359 865 тысяч рублей (строка 1500 баланса). В состав краткосрочных обязательств входят заемные средства (строка 1510) и кредиторская задолженность (строка 1520 баланса).

По строке 1510 баланса (заемные средства) по состоянию на 31.12.11г. отражена задолженность по кредитному обязательству перед банком в сумме 21 600 тысяч рублей (кредит, полученный у ОАО «НОМОС-БАНКа» г. Челябинск по договору от 26.12.11 г. № 61-11/ВКЛ с лимитом кредитной линии 50 000 тыс. рублей под 11,85% годовых сроком на 12 месяцев). Оплата процентов за неиспользованный лимит по данному кредиту производится ежемесячно по сроку по 30-31 число текущего месяца. Дата полного погашения кредита полученного у ОАО «НОМОС-БАНКА» - 25 декабря 2012 года.

По строке 1520 баланса (кредиторская задолженность) отражена задолженность ОАО «Уралэлемент», которая по состоянию на конец отчетного года составляет 338 265 тысяч рублей. Структура задолженности представлена в следующей таблице (тыс. руб.):

№ стр.	Статьи кредиторской задолженности	Общая сумма, тыс. руб.		% в общей задолженности 2011 г.	Отклонение к 2010 г.
		на 31.12.10 г.	на 31.12.11г.		
	Строка 1520 «Кредиторская задолженность»	407 841	338 265	100,0%	-69 576
1.	Поставщики, в т.ч.:	21 063	98 655	29,2	77 592
	1.1. ООО НПП «ПИРРО»	5 350	53 481	15,8	48 131
	1.2. ООО «Уралпромстрой»	4 484	-	-	-4 484
	1.3. ООО «Техметторг»	6 601	-	-	-6 601
	1.4. ООО «Стройсити»	2 950	-	-	-2 950-
	1.5. ООО «Уралтехимпорт»	-	7 300	2,1	7 300
	1.6. ООО «Технологическая компания»	-	7 653	2,3	7 653
	1.7. ООО «ТехМетТорг»	-	13 850	4,1	13 850
	1.8. ООО «МСУ-2000»	-	3 000	0,9	3 000
	1.9. ООО «Киловатт-Техно»	-	2 210	0,7	2 210
	1.10. МУП «Энергетик»	-	1 920	0,6	1 920
	1.11. ООО «УРО Акад. технических наук»	-	1 900	0,6	1 900
	1.12. ООО «Малахит»	-	1 849	0,54	1 849
	1.13. Прочие	1 678	5 492	1,6	3 814
2.	Авансы полученные (в составе прочих	338 640	171 907	50,8	-166 733

	кредиторов)				
	2.1.ОАО «Дагдизель»	140 610	-	-	-140 610
	2.2. ВЧ 40056	136 992	-	-	-136 992
	2.3. ОАО «Двигатель»	60 000	171 838	50,8	111 838
	2.4. ООО НПП «ПИРРО»	955	-	-	-955
	2.5. Прочие	83	69	-	-14
3.	Задолженность перед персоналом	5 549	7 391	2,2	1 842
4.	Задолженность перед внебюджетн. фондами	7 709	7 123	2,1	-586
5.	Задолженность по налогам и сборам	34 665	34 236	10,1	-429
6.	Прочая кредиторская задолженность	215	18 953	5,6	18 738

За отчетный период кредиторская задолженность в целом уменьшилась на 69 576 тысяч рублей. Снижение показателя в основном произошло за счет снижения суммы полученных авансов на 166 733 тысяч рублей (ОАО завод «Дагдизель» -140 610 тыс. руб., ВЧ 40056 - 136 992 тыс. руб.) В декабре 2011г. погашены просроченные обязательства в виде авансов полученных перед ОАО «Завод «Дагдизель» за счет средств субсидии федерального бюджета. Урегулирование просроченных обязательств с ОАО «Завод «Дагдизель» на протяжении последних лет было одной из главных задач Общества.

Все расчеты с Заказчиками произведены в соответствии с заключенными договорами.

Кроме этого, за отчетный период снижены обязательства перед бюджетом и внебюджетными фондами на сумму 1 015 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.11г кредиторская задолженность по налогам и сборам в бюджеты всех уровней составляет 41 359 тысяч рублей. Просроченные обязательств прошлых лет (пени и штрафы) составляет 52 % от суммы всех обязательств. На всю сумму просроченных обязательств 21 392 тысяч рублей в 2010 году ОАО «Уралэлемент» представлено право на ее реструктуризацию, 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 2011 году уплата текущих налогов и сборов в сумме 89 439 тысяч рублей осуществлялась предприятием своевременно и в полном объеме. Кроме этого, было произведено погашение просроченной задолженности по платежам в бюджет и внебюджетные фонды на сумму 2 394 тысяч рублей.

По состоянию на 1 января 2011 года в производстве у судебного пристава находилось 1 исполнительное производство в отношении 1 взыскателя (МРИ ФНС № 11 по Челябинской области) на сумму задолженности перед местным бюджетом в размере 439 тысяч рублей. Задолженность по данному исполнительному производству полностью погашена в отчетном году.

По статье «Поставщики» кредиторской задолженности за отчетный период произошло увеличение задолженности на 77 592 тыс. руб., в том числе 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

На основании приказа от 30.12.11г. № 404 списана кредиторская задолженность в сумме 327 рублей по истечению срока исковой давности.

Информация о забалансовых счетах

Утвержденная форма Бухгалтерского баланса за 2011 год не предусматривает наличие информации по учету материальных ценностей на забалансовых счетах. В пояснительной записке раскрывается наличие на забалансовых счетах предприятия материальных ценностей на 31.12.11 г., в том числе:

1. 5 299 тыс. руб. - основные средства стоимостью менее 40 тыс. руб., списанные на счета затрат при их передаче в производство (счет 012);
2. 132 300 тыс. руб. – обеспечение обязательств выданных (счет 009);
3. 12 180 тыс. руб. – списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов (счет 007);
4. 65 016 тыс. руб. – материалы, принятые в переработку от ВЧ 40056, ФГУП «Звездочка», ОАО «Дагдизель» (пленка 101, порошок серебряный ПСЭХА, боевые отсеки) (счет 003);
5. 23 995 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 «Отчет о прибылях и убытках» выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2011 год составила 629 292 тысяч рублей, что составило 253 % к уровню 2010 года. Увеличение дохода в отчетном году произошло по основным показателям: увеличилась отгрузка продукции по государственному заказу, специального и общепромышленного назначения.

Структура выручки по видам продаж в сравнении с 2011 годом приведена в таблице:

В	Выручка от реализации	2010г.		2011г.		± к 2010 г. тыс. руб.	Темп роста в % к 2010 г.
		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 т. ч.:						
	1.1. продукции ГОЗ	214 631	86,3	486 032	77,2	271 401	226,5
	1.2. продукции спецназначения	1 474	0,6	113 974	18,1	112 500	7732,2
	1.3. продукции общепромышленного назначения	4 644	1,9	7 922	1,3	3 278	170,6
	1.4. ОКР	12 800	5,1	7 300	1,2	-5 500	42,5
	Итого выручка от реализации ГП и ОКР	233 549	93,9	615 229	7,8	381 679	263,4
	2.Прочая выручка (аренда, ремонтные работы, перевозка и др.)	15 208	6,1	14 064	2,2	-1 144	92,5
	Всего	248 757	100	629 292	100	380 535	253,0

В текущем году изготовлены и отгружены:

- Продукция ГОЗ - изделие «443М-I» (АБ № 10)- в августе месяце и проведено закрытие этапов ВЧ 40056 по Государственному контракту от 02.03.2005г на сумму 37 916 тысяч рублей.
- Продукция специального назначения - изделие 561 М II (47 штук) на общую сумму 352 278 тысяч рублей (изготовлено 4 шт. в 2010 г.)- заказчик ОАО «Завод «Дагдизель», изделие Б 410 ММ-1-И (12 штук) на общую сумму 79 393 тысяч рублей- заказчик ОАО

«Завод «Двигатель».

- Продукция общепромышленного назначения типа Бакен 16 771 штук на общую сумму 7 922 тыс. руб. (изготовлено 10 047 шт. в 2010 г.)

В 2011г. уменьшилась доля ОКР по сравнению с прошлым годом на 3,9%.

Расходы по обычным видам деятельности

Величина и структура расходов по обычным видам деятельности в сравнении с аналогичными показателями 2010 года приведены в таблице:

Расходы	2010 г.		2011 г.		Отклонение показателей 2011 года от уровня 2010 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	179 766	73,2	507 066	83,1	327 300
В т.ч. – реализованной продукции	165 457	67,4	493 922	80,9	328 465
1.1. продукции ГОЗ	152 057	61,9	390 194	63,9	238 137
1.2. продукции спецназначения	1 413	0,6	91 752	15,1	90 339
1.3. продукции общепромышленного назначения	3 127	1,3	5 863	0,9	2 736
1.4. ОКР	8 860	3,6	6 113	1,0	-2 747
2. Прочих услуг (аренда...)	14 309	5,8	13 144	2,2	-1 165
3. Коммерческие расходы	731	0,3	2 044	0,3	1 313
4. Управленческие расходы	64 962	26,5	101 555	16,6	36 593
Всего расходов	245 459	100	610 665	100	365 206

Структура расходов в 2011 году изменилась незначительно, основную долю составляет себестоимость реализованной продукции и управленческие расходы. По сравнению с прошлым периодом в текущем году произошло увеличение, как выручки, так и себестоимости реализованной продукции, что напрямую связано с увеличением объемов производства.

Структура управленческих расходов представлена в виде таблицы:

Показатели	2010г. тыс. руб.	2011г. тыс. руб.	Отклонение « –» –экономия	% к общему объему, 2010г.
Расходы на содержание АУП	26 279	40 609	14330	40,0
Содержание и текущий ремонт зданий	13 804	27 584	13 780	27,2
Производство испытаний, опытов	3 031	7 150	4 119	7,0
Содержание охраны	4 442	5 921	1 479	5,8
Налоги и сборы	6 105	6 680	575	6,6
Командировки	1 756	2 253	497	2,2
Охрана окружающей среды	2 695	3 299	604	3,2
Расходы на связь	2 081	2 213	132	2,2
Содержание здания столовой	956	808	-148	0,8
Прочие расходы	3 813	5 038	1 225	5,0
Итого	64 962	101 555	36 593	100

В таблице приведено сравнение показателей с соответствующим периодом прошлого года в разрезе статей, из которой видно, что произошло увеличение расходов на 36 593 тыс. руб. Структура расходов не изменилась и основную долю составляют по-прежнему «Расходы на содержание АУП» (40,0%) и «Содержание и текущий ремонт зданий» (27,2%).

По основной деятельности Обществом получена прибыль в сумме 18 627 тыс. руб., что отражено по строке 2200 «Отчета о прибылях и убытках».

Прочие доходы

Прочие доходы отчетного года представлены в следующей таблице:

№ п/п	Прочие доходы	2010г. тыс. руб.	2011г. тыс. руб.	Доля в общей сумме прочих доходов (%) 2011г.
1.	Доходы от вложений на депозит	476	1 515	100
2.	Прочие доходы в т.ч.	6 780	179 448	100,0
2.1	Доходы от выбытия ОС	79	356	0,2
2.2	Доходы от реализации материальных ценностей	1 006	14 455	8,1
2.3	Доходы в виде разницы от переоценки ценных бумаг (акций СБ РФ)	102	42	-
2.4	Излишки материалов при инвентаризации	242	488	0,3
2.5	Прибыль прошлых лет	1	306	0,2
2.6	Списанная кредиторская задолженность	159	-	-
2.7	Субсидия из федерального бюджета	-	163 680	91,2
2.8	Доходы от списания резерва	5 178	-	-
2.9	Прочие доходы	13	122	-
3.	Доходы от участия в других организациях	-	4	100
	Всего доходы	7 256	180 967	x

Прочие доходы увеличились по сравнению с предыдущим годом на 173 711 тыс. руб., кроме этого изменилась структура доходов. На увеличение доходов повлияла сумма полученной субсидии из федерального бюджета на погашение кредиторской задолженности 163 680 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 16.02.11 г. № ГСД 03-11 и дополнительного соглашения от 04.07.11 г. № 1. Доходы от размещения в течение года свободных денежных средств составили всего 1 514 тыс. руб. и учтены в составе доходов за 2011 год.

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

Прочие расходы

Состав и структура прочих расходов Общества представлена в следующей таблице:

Показатели	2010г. тыс. руб.	2011г. тыс. руб.	Отклонение «-»эконом. тыс. руб.	% к объему всех прочих 201г.
Проценты к уплате	5 029	1 269	-3 760	1
Прочие расходы:	9 483	96 710	87 227	99
Исполнительские сборы	-	11 754	11 754	12
	-	-	-	-

Списание материалов на продажу.	979	3 142	2 163	3
Услуги банка за перечисления з/платы на карточные счета работников	348	478	130	-
Списанная дебиторская задолженность	5 807	112	-5 695	-
Расходы непромышленной группы	194	142	-52	-
Расходы по оценке акций	269	232	-37	1
Расходы по сверхлимитным выбросам	66	646	580	1
Расходы по изготовлению аккумулят. Батареи и опытных образцов	-	9 465	9 465	9
Услуги кредитных организаций	304	416	112	1
Уплата задолженности по решению АС Челябинской области от 27.10.2010г	-	57 735	57 735	60
Убытки прошлых лет по решению АС Челябинской области от 27.10.2010г	-	6 102	6 102	6
Судебные расходы	1 004	5 498	4 494	6
Прочие расходы	512	988	476	1
ВСЕГО РАСХОДОВ:	14 512	97 979	83 467	100%

По сравнению с предыдущим годом прочие расходы увеличились значительно на 83 467 тысяч рублей почти по всем статьям расходов.

Из прочих расходов наибольший удельный вес (60%) занимает статья расходов по погашению кредиторской задолженности по решению АС Челябинской области от 27.10.2010г перед ОАО «Дагдизель» на 57 735 тыс. руб.

Увеличились расходы судебные и исполнительский сбор судебным приставам, что было связано с судебным разбирательством по иску ОАО «Завод «Дагдизель».

Проценты по полученным кредитам составляют сумму 1 269 тыс. рублей или 1 % из всех прочих расходов, при этом абсолютное значение этого показателя снизилось на 3 760 тыс. руб. Величина средневзвешенной ставки по кредитам и займам за 2011 год составила 11,6 % (в 2010г-12%, в 2009 г. - 16%).

По результатам прочих операций Обществом в 2011 году получена прибыль в сумме 82 988 тыс. руб.: всего прочих доходов признано в сумме 180 967 тыс. руб., всего прочих расходов признано в сумме 97 979 тыс. руб. Отдельно финансовый результат от прочих операций в «Отчете о прибылях и убытках» не указывается.

Прибыль от продаж в сумме 18 627 тыс. руб. и прибыль от прочих операций в сумме 82 988 тыс. руб. сформировали прибыль до налогообложения в сумме 101 615 тыс. руб., что и отражено по строке 2300 «Отчета о прибылях и убытках».

По сравнению с предыдущим годом прибыль получена и соответственно есть налоговые обязательства по уплате налога на прибыль в отчетном году, что и отражено по строке 2410 «Текущий налог на прибыль» отчетной формы «Отчет о прибылях и убытках». Сумма текущего налога на прибыль за 2011 год составила 13 397 тысяч рублей.

Чистая прибыль отчетного периода составила 72 077 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 31.12.11 г. отложенные налоговые активы учитываются по следующим основаниям: амортизация основных средств, убыток от проданного объекта основных средств.

По состоянию на 31.12.11 г. отложенные налоговые обязательства учитываются по следующим основаниям: амортизация основных средств, незавершенного производства и остатков продукции на складе.

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина России от 21.03.2000 г. N 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
01.01.11 - 31.08.11		381 720
01.09.11- 31.12.11	50 000	431 720

Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении:

$$381\,720 * 8 + 431\,720 * 4 = 4\,780\,640$$

$$4\,780\,640 : 12 = 398\,387$$

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию за 2011 год составляет 180,92 рубля.

События после отчетной даты

ОАО «Уралэлемент» планирует проведение заседание Совета директоров по созыву годового общего собрания акционеров во второй половине апреля 2012г., 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:

Текущий 2011 год был для предприятия плодотворным: все заказы были выполнены в установленные договорными условиями сроки при значительном увеличении пакета заказов.

В целом темп товарной продукции в 2011 году составил 227,3 % к уровню 2010 г., по продукции Гособоронзаказа - 231,3% к уровню прошлого года.

тыс. руб. без НДС:

	2010г. - факт	2011г. - факт
Общий объем производства, в том числе:	294 264	668 889
объем оборонной продукции всего (включая ОКР)	283 627	655 986

Положительно характеризующим результаты деятельности Общества – прибыль от финансово-хозяйственной деятельности составила 72 077 тыс. руб. (в 2010г - 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). Рост заработной платы 1 работающего в отчетном году составляет на 35,2% к уровню прошлого года.

Чистые активы предприятия значительно превышают уставный капитал, при этом за 2011г., как и за предыдущие года наблюдалось увеличение чистых активов. Величина чистых активов по предприятию на 31.12.2011года составляет 299 913 тыс. руб., что на 144 210 тыс. руб. больше чем на конец 2010 года.

В 2011 году Обществу предоставлены субсидии на единовременное погашение просроченной задолженности в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 07.05.2008г. № 368 «Об утверждении Правил предоставления из федерального бюджета субсидий стратегическим организациям оборонно-промышленного комплекса с целью предупреждения банкротства» в размере 163 680,4 тыс. руб.

Предоставленная субсидия была направлена:

- на погашение задолженности по пени по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование страховой и накопительной частей трудовой пенсии - 1 944, 8 тыс. руб.;
- на погашение части задолженности перед коммерческими организациями, имеющими решения арбитражного суда - 161 735, 6 тыс. руб. (задолженность перед ОАО «Завод «Дагдизель»).

Остаток задолженности перед ОАО «Завод «Дагдизель» в сумме 6 175,0 тыс. руб. погашен (взаимозачетом) за счёт собственных средств предприятия.

Реализация указанного мероприятия позволила ОАО «Уралэлемент» единовременно и полностью погасить просроченные обязательства, что будет способствовать в будущем финансовому оздоровлению и дальнейшему развитию предприятия, имеющего значимость как для оборонно-промышленного комплекса России, так и для экономики Челябинской области.

Таким образом, текущая экономическая деятельность предприятия в 2011 году также, как и в предыдущие годы 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 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 (ОКР «Коалиция – БП» и «Версия»).

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 счёт бюджетных средств по Федеральным целевым программам, 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 - 50 000 тыс. руб.

В 2012 году планируется получить (и освоить) федеральных средств в объеме 50 000 тыс. руб. (письмо Минпромторга РФ Иск.№ 09-573 от 07.02.12г.), с этой целью в Обществе осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций (выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-32050-D-004D от 14 февраля 2012 года).

На 2012 год портфель заказов полностью не сформирован, но в целом планируется сохранить объем производства 2011 года.

Генеральный директор



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "В.Б. Черепанов".

В.Б. Черепанов

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