

3.1.3 Незавершенное строительство

Стоимость незавершенных капитальных вложений на 31.12.2012 г. составила 379 270 тыс. руб., в т.ч. объекты ЧФУК – 360 303 тыс. руб.; на 31.12.2011 г. – 407 607 тыс. руб. и 385 900 тыс. руб. соответственно.

В течение отчетного года закончены строительством и введены в эксплуатацию объекты стоимостью 47 358 тыс. руб., в 2011 г. - 262 074 тыс. руб. Наиболее крупные объекты:

- система гидравлики пресса РН 1600 МР стоимостью 26 921 тыс. руб.;
- система телевизионного наблюдения стоимостью 7 607 тыс. руб.;

В состав незавершенных капитальных вложений Общества входят объекты незавершенного строительства, стоимость которых на 31.12.2012 г. составляет 172 537 тыс. руб., в т.ч. ЧФУК – 155 214 тыс. руб. Наиболее крупные объекты:

- 6 термических печей стоимостью 116 592,4 тыс. руб.;
- радиальная ковочная машина стоимостью 20 444,4 тыс. руб.;
- помещение пульта управления стоимостью 16 630 тыс. руб.

В состав незавершенных капитальных вложений Общества входит также оборудование к установке стоимостью 206 733 тыс. руб., в т.ч. ЧФУК – 205 088 тыс. руб. Наиболее крупные объекты:

- оборудование к термическим печам стоимостью 97 308,2 тыс. руб.;
- оборудование к прессу стоимостью 45 286,7 тыс. руб.;

В 2012 г. не были освоены капитальные вложения в участок радиальнойковки вследствие отсутствия финансирования. На 31.12.2012 г. по участку радиальнойковки числятся объекты незавершенного строительства на сумму 20 444 тыс. руб. и оборудование к установке на сумму 205 088 тыс. руб., всего на 225 532 тыс. руб. Общество имеет планы при наличии финансирования завершить строительство и использовать радиальную ковочную машину в производстве.

3.1.4 Долгосрчные финансовые вложения

Величина долгосрчных финансовых вложений Общества на 31.12.2012 г. составляет 4 877 358 тыс. руб., на соответствующий период прошлого года – 160 221 тыс. руб. Протоколом заседания СД ОАО «Уралкуз» б/н от 24 августа 2011 г. принято решение об участии ОАО «Уралкуз» в ООО «Каслинский завод архитектурно-художественного литья» (далее КЗАХЛ) со вкладом в размере 160 000 тыс. руб. Общество приобрело долю в уставном капитале ООО «КЗАХЛ», составляющую 96,34%.

В соответствии с договором купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «Ломпром Ростов» 77 А А 751 1647 от 22 ноября 2012 г. Общество приобрело долю в размере 99% уставного капитала ООО «Ломпром Ростов». Номинальная стоимость доли в размере 99% уставного капитала составляет 4 455 тыс. руб. согласованная сторонами цена купли-продажи 148 500 тыс. долларов США, или 4 666 137,3 тыс. руб.

Протоколом заседания СД ОАО «Уралкуз» № 8 от 1 апреля 2011 г. принято решение об участии Общества в создании ООО «УралСоцСфера» путем его учреждения, для чего внесен вклад в уставной капитал в сумме 219,5 тыс. руб.

Общество как единственный учредитель Решением от 21 сентября 2012 г. создало ООО «Мечел Втормет Центр» с размером уставного капитала 3 000 тыс. руб. Решением единственного участника ООО «Мечел Втормет Центр» от 16 ноября 2012 г. уставной капитал увеличен до 51 000 руб.

3.1.5 Отложенные налоговые активы

Структура отложенных налоговых активов приведена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Амортизация основных средств	345	216	277
Убыток от реализации амортизируемых основных средств	18	24	34
Перенос убытков на будущее	2 332	1 923	2 708
Доходы будущих периодов		-	4
Расходы будущих периодов	303	445	-
Курсовые разницы	435	435	435
Суммовые разницы	4	4	204
Страхование	72	125	-
Прочие	-	-	6
Итого:	3 509	3 172	3 668

3.1.6 Прочие внеоборотные активы

В качестве прочих внеоборотных активов Общества числится объект незавершенного строительства «Комплекс КППЦ», стоимость которого на 31.12.2012 г. составляет 76 076 тыс. руб. Работы по строительству не ведутся, Общество не планирует использовать данный актив в качестве объекта основных средств.

Кроме того, в составе прочих внеоборотных активов отражены авансы, связанные с вложениями во внеоборотные активы: а именно строительство и приобретение основных средств, оборудования и нематериальных активов, на сумму 139 тыс. руб.

3.1.7 Запасы

В составе запасов значительную долю занимают: сырье и материалы, затраты в незавершенном производстве, готовая продукция.

Сырье и материалы

Стоимость материалов на 31.12.12 составила 1 575 811 тыс. руб., в т.ч. материалы ЧФ УК – 785 691 тыс. руб.

Общество в 2012 г. создавало резервы под снижение стоимости сырья и материалов, а также готовой продукции. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образован за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости. Сумма резерва, созданного на 31.12.2012 г., составила 57 083 тыс. руб., в том числе под снижение стоимости сырья и материалов – 49 260 тыс. руб., готовой продукции – 7 823 тыс. руб. Общая сумма созданного резерва на 31.12.2011 г. – 24 100 тыс. руб., в т.ч. резерв под снижение стоимости сырья и материалов – 21 552 тыс. руб., готовой продукции – 2 548 тыс. руб.

Структура сырья и материалов

Наименование групп материалов	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Балансовая стоимость	Доля, %	Балансовая стоимость	Доля, %	Балансовая стоимость	Доля, %
снвное сырье и материалы	718 425	46	778 984	45	603 826	44
Специальная оснастка и специальная одежда	398 206	25	373 075	21	305 264	22
Покупные полуфабрикаты и комплектующие	333 069	21	430 569	24	296 242	22
Запчасти	104 577	7	133 575	8	133 947	10
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	16 784	1	13 502	1	13 048	1
Строительные материалы	2 592	0	9 545	1	2 669	1
Топливо	1 108	0	839	0	855	0
Тара	1 050	0	205	0	1 824	0
Итого	1 575 811	100	1 740 294	100	1 357 675	100

Таким образом, в структуре запасов за 2012 г. существенного изменения не произошло. К концу 2012 г. увеличилась стоимость сырья и материалов в связи с ростом цен в основном на металлическую заготовку, а также по ряду других позиций.

Затраты в незавершенном производстве

В учете затрат на производство применяется поперечный и позаказный методы калькулирования себестоимости с использованием полуфабрикатного способа.

На 31.12.2012 г. стоимость затрат в незавершенном производстве составила 1 257 911 тыс. руб., в том числе НЗП ЧФ УК - 797 691 тыс. руб. Аналогичный показатель на 31.12.2011 года составил 1 667 770 тыс. руб., в т.ч. НЗП ЧФ УК - 1 188 114 тыс. руб.

Структура незавершенного производства

тыс. руб.

Наименование групп затрат	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
снвное производство	616 978	49	712 159	43	497 563	46
Полуфабрикаты	596 610	48	922 581	55	551 761	51
Вспомогательные производства	42 706	3	31 690	2	34 588	3
Обслуживающие производства	1 617	0	1 340	0	1 723	0
Итого	1 257 911	100	1 667 770	100	1 085 635	100

Таким образом, по сравнению с 2011 г. на конец отчетного периода величина незавершенного производства уменьшилась на 12,6%, а полуфабрикатов собственного производства – в 1,5 раза за счет увеличения готовой продукции на складе.

Готовая продукция и товары для перепродажи

Общество в 2012 г. создало резерв под снижение стоимости готовой продукции на сумму 7 823 тыс. руб. За аналогичный период прошлого года сумма резерва составила 2 548 тыс. руб. Готовая продукция отражена в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Готовая продукция (без резерва на обесценение)	219 878	99	63 103	94	69 623	90
Товары отгруженные	2 507	1	6 563	6	8 169	10
Товары	15	0	27	0	25	0
Резерв на обесценение стоимости готовой продукции	(7 823)		(2 548)		-	
Итого	214 577	100	64 597	100	77 817	100

На 31.12.2012 г. увеличилось количество готовой продукции на складе 3,5 раза за счет снижения незавершенного производства.

3.1. 8 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, оплаченная или причитающаяся к оплате, составляет на 31 декабря 2012 г. 73 336 тыс. руб. (в т.ч. ЧФУК – 34 092 тыс. руб.), на 31 декабря 2011 г. - 130 007 тыс. руб. (в т.ч. ЧФУК – 82 378 тыс. руб.)

тыс. руб.

Наименование затрат	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
НДС по приобретенным основным средствам	-	33	33
НДС по приобретенным МПЗ	8 534	7 831	3 380
НДС по приобретенным работам, услугам	155	3 290	2 752
НДС по приобретенным МПЗ, работам, услугам неподтвержденного экспорта	64 646	118 853	74 237
Итого:	73 336	130 007	80 402

Право на возмещение из бюджета НДС по приобретенным МПЗ, работам, услугам неподтвержденного экспорта на сумму 64 646 тыс. руб. не наступило, т.к. не собран пакет документов, подтверждающий обоснованность применения налоговой ставки 0%.

Право на возмещение из бюджета НДС по приобретенным МПЗ, работам, услугам на сумму 8 689 тыс. руб. не наступило, т.к. они находятся в пути или числятся как неотфактурованные поставки.

3.1.9 Дебиторская задолженность

Долгосрочной дебиторской задолженности у предприятия в 2012 году не числилось. Краткосрочная задолженность уменьшилась с 1 953 915 тыс. руб. (в т.ч. дебиторская задолженность ЧФ УК – 985 818 тыс. руб.) на 31.12.2011 г., до 1 638 274 тыс. руб. (в т.ч. дебиторская задолженность ЧФУК – 910 713 тыс. руб.) на 31.12.2012 г.

Структура дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование групп затрат	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Покупатели и заказчики	1 540 919	89	1 721 920	89	1 124 933	85
Авансы выданные	37 761	4	84 041	4	33 890	3
Расчеты с бюджетом	170	2	53 831	2	18 058	1
Прочая	59 424	5	94 123	5	139 570	11
Итого:	1 638 274	100	1 953 915	100	1 316 451	100

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков приведена с учетом резерва по сомнительным долгам. В соответствии с учетной политикой Общества резервы по сомнительным долгам по задолженности связанных сторон создаются в общеустановленном порядке. На начало 2012 г. величина резерва составляла 17 870 тыс. руб. В течение года было начислено резерва на сумму 40 587 тыс. руб., а восстановлено – 24 038 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2012 г. сумма резерва по сомнительным долгам составила 34 419 тыс. руб.