

Расшифровка задолженности покупателей по видам продукции и рынкам сбыта

тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Внутренний рынок						
Металлопродукция	908 868	59	1 010 347	59	643 176	57
Услуги	18 975	1	18 150	1	12 391	1
Материалы	32 621	2	34 987	2	65 022	6
Основные средства	-	-	-	-	4	0
Прочее	773	0	658	0	234	0
Итого по внутреннему рынку	961 237	62	1 064 142	62	720 827	64
Расчеты с покупателями дальнего зарубежья	545 904	35	657 778	38	404 106	36
Металлопродукция	545 904	35	657 778	38	404 106	36
Расчеты с покупателями СНГ и ТС	33 778	3	-	-	-	
Металлопродукция	33 778	3	-	-	-	
Итого	1 540 920	100	1 721 920	100	1 124 933	100

Расшифровка задолженности по авансам выданным

тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Авансы выданные в рублях:						
на приобретение сырья, материалов	27 464	72	71 446	85	20 622	61
за услуги	7 899	21	10 759	12	13 093	38
на приобретение основных средств	139	1	-	-		
Итого по авансам, выданным в рублях	35 502	94	82 205	97	33 715	99
Авансы выданные в валюте:						
на приобретение сырья, материалов	2 398	6	-	-	-	-
за услуги	-	-	1 836	3	175	1
на приобретение основных средств	-	-	-	-	-	-
на приобретение оборудования	-	-	-	-	-	-
Итого по авансам, выданным в валюте	2 398	6	1 836	3	175	1
Итого	37 900	100	84 041	100	33 890	100

Таким образом, сумма авансов выданных в 2012 г. по сравнению с 2011 г уменьшилась в 2,2 раза в основном за счет сокращения количества заключаемых договоров на поставку товаров, работ, услуг, в которых предусмотрена оплата авансом.

Расшифровка задолженности бюджета

тыс. руб.

Виды задолженности	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Налог на добавленную стоимость	-	53 596	17 744
Налог на прибыль	-		6
Госпошлина	-	51	47
ЕСН, перечисляемый в федеральный бюджет	152	152	249
Прочие налоги	28	32	12
Итого	170	53 831	18 058

Расшифровка прочей дебиторской задолженности

тыс. руб.

Виды задолженности	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Долговые ценные бумаги беспроцентные	32 031		200
Расчеты по социальному страхованию	1 955	36	1 156
Расчеты с персоналом по оплате труда	751	510	640
Расчеты с подотчетными лицами	42	88	120
Расчеты с персоналом по прочим операциям	327	548	40
Расчеты по претензиям	15 741	12 943	3 369
Расчеты по причитающимся процентам по договорам займа	5 348	57 663	77 472
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	860	4 633	14 698
Расчеты с таможенной	2 168	3 582	749
Расчеты по возмещаемому тарифу		83	254
Расчеты по договорам уступки права требования			5 999
Расчеты с принципалом	86	14 037	34 873
Расчеты по целевому финансированию	98		
Перевыставленные услуги	17		
Итого:	59 424	94 123	139 570

3.1.10 Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2011 г. составляли 2 269 116 тыс. руб. на 31.12.2012 г. – 73 051 тыс. руб. По характеру финансовые вложения являются долговыми. Все займы выданы предприятиям, являющимся связанными сторонами Общества. Перечень выданных займов, условия предоставления и сроки погашения приведены в разделе «Связанные стороны» настоящей записки. Обеспечений по займам не имеется, неисполненных обязательств нет.

3.1.11 Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов по строке 1260 бухгалтерского баланса входят:

- стоимость утраченного имущества без установления факта виновного лица в сумме 8 632 тыс. руб.;
- НДС, начисленный с авансов, полученных от покупателей, в сумме 107 856 тыс. руб.;
- НДС, начисленный при отгрузке до перехода права собственности, в сумме 430 тыс. руб.

3.1.12 Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2011 г. у Общества числилась задолженность по долгосрочному кредиту в сумме 36 051 тыс. руб. и по краткосрочному кредиту в сумме 36 051 тыс. руб.

Кредитором является «Байерице Гипо-Ференсбанк Актиенгазельштафт» г. Мюнхен, Германия, договор № 01 от 08.12.2006 г., срок погашения 28.02.2014 г., процентная ставка 5,4 % годовых. Кредит взят для приобретения объекта основных средств «Кольцераскатная машина КРС RAW 200», введенного в эксплуатацию в 2008 г. Проценты, начисленные в 2012 г. (после ввода объекта в эксплуатацию), в сумме 828 тыс. руб. отнесены в прочие расходы.

В соответствии с учетной политикой Общества долгосрочная задолженность по полученным займам, кредитам, срок погашения которых наступает меньше, чем через 12 месяцев на дату составления отчетности, переводится в состав краткосрочной задолженности. В 2012 г. по кредитному договору № 1 от 08.12.2006 г. с «Байерице Гипо-Ференсбанк Актиенгазельштафт» в состав краткосрочной переведена долгосрочная задолженность по кредиту в сумме 34 362 тыс. руб., погашена часть кредита на сумму 34 292 тыс. руб., и проценты по нему на сумму 1 217 тыс. руб.

В составе краткосрочных заемных средств числятся займы на сумму 75 000 тыс. руб., предоставленные Обществу ОАО «Южный Кузбасс». Условия предоставления и сроки погашения займов раскрыты в разделе «Связанные стороны» настоящей записки.

3.1.13. Отложенные налоговые обязательства

Структура отложенных налоговых обязательств Общества за отчетный период представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Амортизация основных средств	55 777	46 180	41 792
Разница в оценке стоимости НЗП и готовой продукции	63 740	52 928	47 447
Разница в оценке расходов по страхованию и программному обеспечению	119	813	110
Амортизационная премия	43 314	27 105	19 682
Спецодежда, спецоснастка	61 676	52 709	41 958
Страховые взносы с отложенных отпусков будущих периодов	-	-	14
Суммовые разницы	-	-	202
Итого:	224 626	179 735	151 205

3.1.14 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на начало 2012 года составила 1 720 706 тыс. руб. (в т. ч. задолженность ЧФ УК – 653 054 тыс. руб.), на конец года – 1 630 009 тыс. руб. (в т. ч. задолженность ЧФ УК – 722 598 тыс. руб.)

(тыс. руб.)

Состав задолженности	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Поставщики и подрядчики	670 466	41	798 165	42	569 605	42
Бюджет	115 960	7	100 940	3	49 077	3
Авансы полученные	716 779	44	714 554	49	664 249	49
Внебюджетные фонды	61 616	4	40 928	1	19 050	1
Расчеты с персоналом	53 185	3	57 649	4	61 865	4
Прочая	12 003	1	8 470	1	10 591	1
Итого	1 630 009	100	1 720 706	100	1 374 437	100

Общая сумма кредиторской задолженности и структура задолженности практически не изменилась.

Расшифровка задолженности перед поставщиками и подрядчиками

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Перед поставщиками сырья и материалов	411 799	61	551 972	69	391 617	69
Перед поставщиками основных средств	4 737	1	9 287	1	909	0
Перед поставщиками оборудования	12 650	2	11 841	1	966	0
Перед подрядчиками по работам, услугам	241 280	36	225 065	29	176 113	31
Итого	670 466	100	798 165	100	569 605	100

Расшифровка задолженности по авансам полученным

тыс. руб.

Авансы полученные	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Авансы, полученные от покупателей внутреннего рынка	705 717	98	703 537	98	644 880	97
Авансы, полученные от покупателей дальнего зарубежья	6 167	1	3 703	1	12 499	2
Авансы, полученные от покупателей стран СНГ	4 154	1	7 294	1	6 850	1
Авансы, полученные от покупателей - членов Таможенного Союза	741	0	20	0	20	0
Итого	716 779	100	714 554	100	664 249	100

Задолженность по налогам и сборам и социальному обеспечению

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами является переходящей на 2012 г. по сроку уплаты соответствующих налогов, взносов.

тыс. руб.

Наименование налога	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Задолженность по налогам и сборам			
Налог на доходы физических лиц	10 079	10 566	8 528
Налог на прибыль	39 805	82 848	34 149
Налог на добавленную стоимость	59 537	805	-
Земельный налог	25	1 641	1 641
Транспортный налог	89	94	80
Налог на имущество	5 544	4 960	4 651
Водный налог	27	26	28
Итого	115 960	100 940	49 077
Задолженность перед внебюджетными фондами			
Расчеты по пенсионному обеспечению	49 199	32 739	14 768
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	10 890	6 349	2 191
Расчеты по обязательному социальному страхованию	1 527	1 840	2 091
Итого	61 616	40 928	19 050

3.1.15 Налоги

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает на первую из дат: выручку от продажи по мере оплаты продукции (услуг) или по мере отгрузки. За отчетный год сумма начисленного к уплате НДС составила 3 557 523 тыс. руб. (2011 г. – 3 575 536 тыс. руб.)

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 402 032 тыс. руб. (2011 г. – 500 150 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль),