

10.4. Внеоборотные активы

На балансе организации по состоянию на отчетную дату не числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

На балансе организации по состоянию на отчетную дату не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования в организации.

В отчетном периоде изменение сроков полезного использования нематериальных активов не производилось.

В отчетном периоде изменение способов определения амортизации нематериальных активов не производилось.

В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

10.5. Текущая деятельность.

В 2012 г. организацией реализовано продукции, товаров, работ, услуг на сумму 8 592 тыс. руб., выполнение плана составило 100,0 %.

В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы:

- выручка от оказания услуг на территории РФ
- доходы от оказания услуг по сдаче имущества в аренду (субаренду).

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Таблица 1

Структура доходов от реализации за 2011 и 2012г.

№ п/п	Наименование продукции, работ, услуг	2012 год		2011 год	
		Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %
1	Плата за пользование товарным знаком	8 364	97,3	8 364	97,3
2	Аренда имущества	228	2,7	228	2,7
	Всего:	8 592	100,0	8 592	100,0

В 2012 г. объем реализации услуг в сравнении с предыдущим периодом не изменился.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

В отчетном периоде организация не получала доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

В отчетном периоде организация не понесла расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачислены в отчетном году на счет прибылей и убытков

10.6. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

Прибыль от продаж составила 7 464 тыс. руб., что выше уровня предыдущего года на 1 930 тыс. руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности в 2012 году организацией получена прибыль до налогообложения в сумме 257 624 тыс. руб., чистая прибыль в сумме 243 951 тыс. руб. В 2011 году прибыль до налогообложения составила 8 922 591 тыс. руб., чистая прибыль составила 8 936 334 тыс. руб.

В 2012г. акционерное общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций общества по цене ниже их рыночной стоимости, соответственно в бухгалтерской отчетности отражена только базовая прибыль на акцию, которая составляет в 2012г. – 0,6руб. на акцию, в 2011г. – 21 руб. на акцию.

Таблица 2.

Анализ прибыли (убытка) от прочей деятельности

Наименование показателя	2012 год	2011 год	тыс. руб. Отклонение
Проценты к получению	0	0	0
Проценты к уплате	0	0	0
Доходы от участия в других организациях	149 676	69 214	80 462
Сальдо прочих доходов и расходов:			
<i>Операции с ценными бумагами</i>	0	-2611	2611
<i>Операции с валютой</i>	-52 562	4 501	-57 063
<i>Услуги кредитных организаций</i>	-174	-253	79
<i>Операции уступки прав требования</i>	0	96	-96
<i>Курсовая разница</i>	117 097	-89 746	206 843
<i>Прибыли (убытки) прошлых лет</i>	0	-2	2
<i>Списанная задолженность по истечении срока исковой давности</i>	0	-221	221
<i>Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров</i>	0	0	0
<i>Штрафы, пени по налогам (кроме налога на прибыль)</i>	0	0	0
<i>Расходы на собственные нужды</i>	-380	-330	-50
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	0	0	0
<i>Резерв под обесценение ФВ</i>	0	0	0
<i>Резервы под снижение стоимости МЦ</i>	0	0	0
<i>Прочие доходы и расходы в том числе:</i>	36 503	8 936 409	-8 899 906

<i>операции по передаче имущества с дочерними компаниями</i>	40 000	3 831 000	-3 791 000
<i>возмещение причиненных убытков</i>	0	0	0
<i>дооценка активов</i>	0	5 105 523	-5 105 523
<i>Ведение реестра акционеров</i>	-1 744	0	-1 744
<i>прочие</i>	-1 753	-114	-1 639
Итого сальдо прочих доходов и расходов	100 484	8 847 843	- 8 747 359
Всего	250 160	8 917 057	-8 666 897

В 2012 году прибыль от прочей деятельности составила 250 160 тыс. руб., что ниже на 8 666 897 тыс. руб. относительно уровня 2011 года.

Валюта баланса организации возросла на 38 373 847 тыс. руб. и составила на 31.12.2012г. 74 323 624 тыс. руб. В основном изменение актива баланса обусловлено:
- ростом долгосрочных финансовых вложений на 38 392 031 тыс. руб.

Задолженность по займам возросла за год на 22 932 904 тыс. руб. за счет дополнительно привлеченных заемных средств на приобретение акций и долей участия в других организациях. Кредиторская задолженность возросла на 15 197 109 тыс. руб., в основном за счет роста задолженности перед прочими кредиторами (продавцами акций) 15 196 153тыс. руб.

В таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках данные по поступлению (выбытию) задолженности раскрыты с учетом поступившей и погашенной (списанной) задолженности в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2012г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей не рассчитывался ввиду отсутствия остатков сырья, материалов, товаров для перепродажи, находящихся без движения в течение 12 месяцев.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам не создавались ввиду отсутствия в учете просроченной дебиторской задолженности.

10.7. Сведения об экологической (природоохранной) деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности организации отсутствуют факторы (выбросы, сбросы, отходы), негативно воздействующие на окружающую среду. В связи с этим организация не осуществляет капитальные и текущие вложения, связанные с экологической деятельностью.

Оценочные обязательства по природоохранным мероприятиям организация не формирует, ввиду отсутствия обязательств:

- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств;
- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде.

10.8. Сведения об инновациях и модернизации производства и о затратах на приобретение и потребление энергетических ресурсов.

В области инновационной деятельности в 2012г. организация разработок не проводила.

Затраты организации на приобретение и потребление на производственные цели энергетических ресурсов отсутствуют.

10.9. Финансовые вложения

По состоянию на отчетную дату в учете числятся долгосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в сумме 74 297 383 тыс. руб., долгосрочные финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

В отчетном периоде по причине отсутствия признаков существенного снижения стоимости долгосрочных финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался

Долгосрочные финансовые вложения в 2012 году увеличились по сравнению с 2011 годом на 38 392 031 тыс. руб., что связано с покупкой акций ОАО «Сафьяновская медь», ОАО «Гайский горно-обогатительный комбинат», ОАО «Электроцинк», ОАО «УК «Кузбассразрезуголь», ОАО «Уральская промышленная компания», покупкой доли в уставном капитале ООО «Медногорский медносерный комбинат», ООО «УГМК-Транс», ООО ТрансГрупп АС», ООО «МС Мегус & АТМ». а так же ликвидацией ООО «Воронежская руда», ООО «Воронежская горнорудная компания».

Список организаций, в деятельности которых участвует организация приведен в Таблице 3.

Таблица №3

СПИСОК ПРЕДПРИЯТИЙ, В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОТОРЫХ УЧАСТВУЕТ ОАО "УГМК" на 31.12.2012 г.

№	Эмитент	Тип	Доля
ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО			
1	ЗАО "Бурибаевский ГОК"	ОА	8,13%
		ПА	20,13%
		Итого:	28,25%
2	ЗАО "Драгма"	ОА	72,00%
3	ЗАО "Кольчугцветмет"	ОА	100,00%
4	ЗАО "Полиметалл"	ОА	48,71%
5	ЗАО "Телекомпания "АТН"	ОА	90,36%
6	ЗАО "Телерадиовещательная компания "10 канал-Губерния"	ОА	68,20%
7	ЗАО СП "Катур-Инвест"	ОА	51,01%
8	ЗАО "УГМК-Вторцветмет"	ОА	70,00%
9	ЗАО "УГМК-Транспорт"	ОА	70,00%
10	ЗАО "УГМК-Спортстрой"	ОА	100,00%
11	ЗАО "УралМедьСтрой"	ОА	0,06%
		ОА	61,16%
		Итого:	61,22%
12	ЗАО "Урупский ГОК"	ОА	100,00%
13	ЗАО "Шемур"	ОА	100,00%
14	ЗАО "Энергопромышленная компания"	ОА	100,00%
ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО			
1	ОАО "БРУ"	ОА	53,50%

2	ОАО "ВЗЦМ"	ОА	95,64%
3	ОАО "Гайский ГОК"	ОА	89,67%
4	ОАО "КЗОЦМ"	ОА	94,25%
5	ОАО "КМК" (Кировград)	ОА	88,61%
6	ОАО "Кристалл"	ОА	19,90%
7	ОАО "Угольная компания "Кузбассразрезуголь"	ОА	51,02%
8	ОАО "Метзавод им А.К. Серова"	ОА	65,60%
		ПА	15,63%
		Итого	81,23%
9	ОАО "Метмаш"	ОА	57,08%
		ПА	5,96%
		Итого:	63,05%
10	ОАО "РКЗ"	ОА	75,57%
11	ОАО "Сафмедь"	ОА	97,20%
12	ОАО "Святогор"	ОА	94,97%
13	ОАО "Сибайский ГОК"	ОА	100,00%
14	ОАО "Сибирь-Полиметаллы"	ОА	49,40%
15	ОАО "СУМЗ"	ОА	89,06%
16	ОАО "Суходождский завод ВЦМ"	ОА	86,94%
17	ОАО "Уралмеханобр"	ОА	60,83%
18	ОАО "Уралэлектромедь"	ОА	81,60%
19	ОАО "ШААЗ"	ОА	58,06%
		ПА	8,73%
		Итого:	66,79%
20	ОАО "Электроцинк"	ОА	77,56%
21	АО "Альпин Групп АГ"	ПА	100,00%
22	"НФ Холдингз Б.В." (NF Holding B.V.)	акции	47,00%
23	Остэнфорд Холдингз Лимитед	акции	69,40%

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

1	ООО "Башкирская медь"		100,00%
2	ООО "Бизнес Сервис"		100,00%
3	ООО ГРК "Уральское золото"		100,00%
4	ООО ЕМЦ "УГМК-Здоровье"		100,00%
5	ООО "Екатеринбург-СИТИ"		100,00%
6	ООО "Итальянский квартал"		25,10%
7	ООО "Компания ЕК"		0,00%
8	ООО "Медногорский медно-серный комбинат"		100,00%
9	ООО Медицинского страхования "Мегус-АМТ"		8,83%
10	ООО "Междунар. космические услуги"		50,00%
11	ООО "Оренбургский радиатор"		100,00%
12	ООО "Орика-УГМК"		50,00%
13	ООО СМК "УГМК-Медицина"		19,00%
14	ООО "ТД "Урал-щебень"		51,00%
15	ООО "ТрансГрупп АС"		25,00%
16	ООО "УГМК-Агро"		80,10%
17	ООО "УГМК- Инвест"		15,00%
18	ООО "УГМК-Межрегионцветмет"		51,00%
19	ООО "УГМК-ОЦМ"		100,00%
20	ООО "УГМК-Сталь"		100,00%
21	ООО "УГМК-Телеком"		90,00%
22	ООО "УГМК-Транс"		90,00%
23	ООО "УГМК-Холдинг"		100,00%
24	ООО «УГМК-Цемент»		100,00%
25	ООО "Уралмеханобр-УГМК"		100,00%
26	ООО "Уральская промышленная компания"		15,00%

10.10. Займы и кредиты полученные

Задолженность по займам возросла за год на 22 932 904 тыс. руб. за счет дополнительно привлеченных заемных средств на приобретение долгосрочных финансовых вложений.

В отчетном периоде расходы по займам (проценты, дополнительные расходы) отсутствуют.

В течение отчетного периода привлечено займов в размере 23 019 000 тыс. руб., погашены займы на сумму 86 096 тыс. руб. Из общей суммы полученных займов в следующем за отчетным годом планируется к погашению 35 209 897 тыс. руб.

В отчетном периоде организацией в счет погашения задолженности за приобретенные товары (работы, услуги) векселя поставщикам не выданы. Облигации организация не эмитировала.

10.11. Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто.

За отчетный период условный расход по налогу на прибыль составил 51 525 тыс. руб. (данные, отраженные по строке «Прибыль до налогообложения» отчета о финансовых результатах * ставку налога на прибыль 20 процентов).

Постоянные налоговые обязательства (активы) за отчетный период составили 37 852 тыс. руб., в том числе:

- 37 852 тыс. руб. по дивидендам не учитываемым при исчислении налога на прибыль - 84 009 тыс. руб. по общехозяйственным расходам, не учитываемым при исчислении налога на прибыль;

Изменения отложенных налоговых обязательств нет.

Снижение отложенных налоговых активов составил 13 693 тыс. руб., в том числе:

- -) 43 тыс. руб. за счет списания разницы по амортизации основных средств;

- -) 13 626 тыс. руб. за счет списания разницы по убыткам прошлых лет, признанным в отчетном периоде.

Соответственно, текущий налог на прибыль за отчетный период составил 0 тыс. руб. (51 525 – 37 852 – 13 693), что и отражено по строке «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах и соответствует данным, отраженным в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Списаний сумм отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств без корректировок сумм налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет, в отчетном периоде не производилось.

10.12. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится.

10.13. Исправление ошибок

В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки предшествующих отчетных периодов.

10.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывалось следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков работникам.

В 2012г. рассчитано уменьшение оценочных обязательств по оплате отпусков на сумму 118 тыс. руб. Информация об остатках, изменении этого оценочного обязательства приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленных в табличной форме №7.

По состоянию на отчетную дату не имеется условных обязательств, которое в соответствии с п. 14 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не отражаются на счетах бухгалтерского учета, а раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

По состоянию на отчетную дату не имеется условных активов, которое в соответствии с п. 14 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не отражаются на счетах бухгалтерского учета, а раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

10.15. Государственная помощь

Бюджетных кредитов организация в отчетном периоде не получала. Задолженность по ранее полученным бюджетным кредитам отсутствует.

Прочих форм государственной помощи (в смысле, придаваемом прочим формам государственной помощи ПБУ «Учет государственной помощи»), от которых организация прямо получает экономические выгоды, получено не было.

Генеральный директор

А.А. Козицын

Главный бухгалтер

С.А. Дегтярев

