Письменные пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2012 год.
по ОАО ЕПК Саратов

1. Общие сведения

Организация создана в результате реорганизации путем преобразования государственного предприятия «Производственное объединение «Третий подшипниковый завод» (ПО «ГПЗ-3») на основании решения Комитета по управлению имуществом Саратовской области от 02.03.1994г. № 309 и зарегистрирована в установленном порядке Администрацией г. Саратова 11.03.1994г. как ОАО Саратовский подшипниковый завод, , что подтверждает свидетельство о регистрации № **01092522** от **11.03.1994** г.

31.05.2012 года Открытое акционерное общество «Саратовский подшипниковый завод» переименовано в Открытое акционерное общество «ЕПК Саратов», о чем ИФНС по Заводскому району г. Саратова выдано свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц (серия 64 №003184962)

Организация является юридическим лицом и строит свою деятельность на основании Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Устава и действующего законодательства РФ.

Полное наименование:

До 31.05.2012 года - Открытое акционерное общество «Саратовский подшипниковый завод».

С 31.05.2012 года - Открытое акционерное общество «ЕПК Саратов».

Сокращенное наименование:
До 31.05.2012 года - ОАО «СПЗ»
С 31.05.2012 года - ОАО «ЕПК Саратов»

Место нахождения: Российская Федерация, 410039, г.Саратов, проспект Энтузиастов, д.64А.

Действующая редакция Устава (редакция № 9) утверждена Внеочередным общим собранием акционеров ОАО ЕПК Саратов 20.03.2012 г..

Государственная регистрация:

В соответствии с Федеральными законами от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах», от 08.08.2001 N 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», Общество зарегистрировано в установленном порядке, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ, что подтверждает:

- Свидетельство **серии 64 № 003186127** о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером **1026402484250**.

Регистрация в ИФНС:

Общество поставлено на учет в налоговом органе в качестве юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ, по месту нахождения на территории РФ - в ИФНС по Заводскому району г. Саратова, код **6451**, 24.04.1994г., что подтверждает Свидетельство о постановке на учет **серии 64 № 0006472** от 24.02.1999 г.

Обществу присвоены следующие коды:

ИНН юридического лица	**6451104638**
Код причины постановки на учет	**645101001**

Общество поставлено на учет в налоговом органе в качестве крупнейшего налогоплательщика юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ, в Межрайонной ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Саратовской области, код **6447**, 05.03.2005г., что подтверждает Уведомление о постановке на учет от 15.06.2012 года №04-01-52/02385.

Обществу присвоены следующие коды:

ИНН юридического лица	**6451104638**
Код причины постановки на учет	**644750001**

Код ОКАТО **63401368000**

Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения земельного участка по адресу 643,410004, Саратовская область, г. Саратов, улица имени Чернышевского Н.Г., 60/62, в *инспекции Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г.Саратова* что подтверждает Уведомление №1961582 т 20.06.2012

Регистрация во внебюджетных фондах:

Общество зарегистрировано в установленном порядке:

В территориальном органе Пенсионного фонда РФ – ГУ УПФР по Заводском у району г. Саратова, что подтверждается Уведомлением о регистрации юридического лица :

Регистрационный номер страхователя	**073-040-000118**
Дата регистрации	**24.07.1991**

В исполнительном органе Фонда обязательного медицинского страхования РФ, что подтверждается Извещением о регистрации в качестве страхователя.

Регистрационный номер страхователя	**634010400046391**
Дата регистрации	**29.01.2004**

В исполнительном органе Фонда социального страхования РФ, что подтверждается Извещением о регистрации
в качестве страхователя, уведомлением о регистрации в территориальном органе Фонда социального страхования РФ.

Регистрационный номер страхователя	**6409510601**
Код подчиненности	**6401 1**
Дата регистрации	**13.09.1995**
Размер тарифа	**1,30 %**

Общество создано без ограничения срока его деятельности.

Уставный капитал Общества составляет 20 568 000 рубля, который состоит из номинальной стоимости приобретенных акционерами (размещенных акций) 8 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 2 571 рубль каждая.

Реестродержатель: ЗАО «Иркол», 107078, г. Москва, Боярский пер., д.3/4, стр. 1

Общество входит в состав Европейской подшипниковой корпорации

1.1. Деятельность общества

Виды деятельности, закрепленные в Уставе Общества, сведения о которых внесены в ЕГРЮЛ:

- Основной вид деятельности:
  - Производство шариковых и роликовых подшипников;
- Дополнительные виды деятельности:
  - Производство корпусов подшипников и подшипников скольжения, зубчатых колес,
  - Производство бытовых электрических приборов,
  - Производство замков и петель,
  - Производство частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей,
  - Производство деревянной тары,
  - Производство частей и принадлежностей для станков,
  - Производство общестроительных работ по возведению зданий,
  - Обработка отходов и лома черных металлов,
  - Обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов,

- Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества,
- Аренда прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения,
- Исследование конъюнктуры рынка,
- Деятельность по управлению ценными бумагами,
- Деятельность пансионатов, домов отдыха и т.п.,
- Деятельность санаторно-курортных учреждений,
- Управление эксплуатацией жилого фонда,
- Поставка продуктов общественного питания,
- Оптовая торговля эксплуатационными материалами и принадлежностями машин и оборудования,
- Розничная торговля в неспециализированных магазинах преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями,
- Издание газет.

В отчетном году ОАО «ЕПК Саратов» осуществляло деятельность согласно уставу предприятия. Работы и услуги, требующие лицензирования, производились на основе следующих разрешительных документов:

- Свидетельство о постановке на специальный учет Саратовской государственной инспекции пробирного надзора Российской государственной пробирной палаты № 0190004271 от 15.08.2012 г. (окончание срока действия -15.08.2017 г.) на осуществление операций с драгоценными металлами и драгоценными камнями;
- Лицензия Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии РФ на осуществление деятельности по изготовлению и ремонту средств измерений № 006686-Р от 15.07.2010 г. (окончание срока действия – 15.07.2015 г.).
- Аттестат аккредитации метрологической службы Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии РФ на право проверки средств измерений от 16.06.2010 г. (окончание срока действия – 01.05.2015 г.).
- Аттестат аккредитации испытательной лаборатории (центра) №РОСС RU.0001.518641 (действителен до 17.10.2016 г.)
- Лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору на эксплуатацию взрывоопасных производственных объектов № ВП-51-002142 (КМС) от 06.08.2010 г. (окончание срока действия – 06.08.2015 г.).
- Свидетельство о регистрации опасных производственных объектов № А51-00074
- Лицензия Министерства промышленности и торговли РФ на осуществление производства авиационной техники двойного назначения №11272-АТ-П от 23.06.2011 года (окончание срока действия – 23.06.2016 г.).
- Лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору на осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов №ОТ-51-001258(64) от 13.10.2008 (окончание срока действия – 13.10.2013 г.).
- Разрешение Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору №2429 на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух на период с 21.05.2009 г. по 31.10.2013 г

Общество не имеет филиалов.

1.2. Реквизиты общества:

Полное наименование	Открытое акционерное общество «ЕПК Саратов»
Сокращенное наименование	ОАО «ЕПК Саратов»
Юридический адрес	410039, г.Саратов, проспект Энтузиастов 64А
Почтовый адрес	410039, г.Саратов, проспект Энтузиастов 64А
ИНН	6451104638

КПП	644750001
ОКПО	05808824
ОКВЭД	29.14.1
ОКАТО	63401000000
ОГРН	1026402484250
Исполнительный директор ОАО УК ЕПК	Денисенко Александр Николаевич

1.3. Численность персонала:

Среднесписочная численность работающих:	Списочная численность персонала на:
За 2012 год - 2597	01.01.2013 г. - 2601
За 2011 год - 2632	01.01.2012 г. -2664

1.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг).

Основной рынок сбыта готовой продукции - Российская Федерация

1.5. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов.

Органами управления Общества являются:

С 01.01.2012 по 01.01.2013 г

- Общее собрание акционеров,
- Совет директоров,
- Единоличный исполнительный орган

Состав Совета директоров:

С 01.01.2009 по 26.06.2009
Михеева Галина Владимировна
Сологубов Сергей Васильевич
Чиркова Румия Наимжановна
Шадрин Руслан Рафаэлевич
Шурупов Дмитрий Васильевич

С 26.06.2009 по 23.06.2010
Борисова Екатерина Николаевна
Михеева Галина Владимировна
Сологубов Сергей Васильевич
Чиркова Румия Наимжановна
Шурупов Дмитрий Васильевич

С 23.06.2010 по 31.12.2012
Скопинцева Елена Юрьевна
Сологубов Сергей Васильевич
Михеева Галина Владимировна
Нехорошев Владимир Владимирович
Борисова Екатерина Николаевна

Единоличный Исполнительный орган:
ОАО Управляющая компания ЕПК
Генеральный директор Копецкий Александр Карлович

Контролирующий орган:
Ревизионная комиссия в составе:
Мартынова Н.В.
Иванова С.В.
Ярцев И.П.

Предприятие подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 7 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности"
Аудитор организации: ООО «КСК Аудит»,

Адрес: 117105, г. Москва, ул. Нагатинская, д.1

ОГРН 1057747830337

ИНН 7725546209

КПП 772401001

Свидетельство о членстве в СРО аудиторов некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата»

ОРНЗ 10603047194 от 30.12.2009 года

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность общества сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована и ведется, исходя из действующих в Российской федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», с учетом изменений внесенных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года №106н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с нормами ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов".
Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости
Переоценка не материальных активов не производится.

Пересмотр сроков полезного использования и переоценка НМА не осуществлялись в связи с отсутствием данных активного рынка НМА.

2.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии ПБУ 6/01"Учет основных средств" и "Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств" утв. приказом Минфина РФ от 13.10.2003 N 91н.

В состав основных средств с 01.01.2011 года относятся здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. (с 01.01.2006 до 01.01.2011 года -20 000 руб.)

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации Обществом.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования линейным методом. При этом амортизация по остаткам основных средств на 01.01.2002г. осуществляется исходя из норм амортизации, утвержденных Постановлением Совета Министров СССР № 1072 «Единые нормы амортизационных отчислений». По основным средствам, приобретенным после 01.01.2002г., срок полезного использования определяется на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств на основании "Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1(в ред. от 24.02.2009). Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливаются в соответствии с техническими условиями и рекомендациями предприятий-изготовителей, указанными в технических паспортах и иных документах, выдаваемых при покупке таких объектов. Если информация о таких объектах отсутствует, то срок полезного использования определяется экспертным путем комиссией под руководством технического директора, назначенной приказом по предприятию.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов/расходов, доходы и расходы от списания основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02" "Учет финансовых вложений".

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ).

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

По учтенным финансовым вложениям не определяется текущая рыночная стоимость, в соответствии с этим они отражены в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов в соответствии с ПБУ 9/99.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии устойчивых существенных признаков обесценения финансовых вложений, например подтверждении факта ведения процедуры банкротства организации, в которую осуществлено финансовое вложение и т.п.

Займы, предоставленные сотрудникам предприятия, отражаются в учете на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", в бухгалтерском балансе - отражаются в качестве краткосрочной или долгосрочной дебиторской задолженности, в зависимости от сроков погашения предусмотренных договором.

2.6 Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов", и

«Методическими указаниями по учету материально-производственных запасов» утвержденными приказом №119н от 28.12.2001 г.
В составе запасов отражены:
-Сырье и материалы
-НЗП
-Готовая продукция
-товары отгруженные

Сырье и материалы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение (за исключением НДС и иных возмещаемых налогов).

Оценка материалов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2012 году по средней себестоимости, в варианте взвешенной оценки.

Продукция или работы, не прошедшие всех стадий, фаз или переделов, предусмотренных технологическим процессом, а также неукомплектованные и не прошедшие испытания и техническую приемку изделия, относятся к незавершенному производству.

Фактические остатки незавершенного производства по цехам основного производства формируются на основании данных количественного учета деталей НЗП по каждому подразделению, осуществляемого аппаратом производственно-диспетчерского управления, и оцениваются в разрезе остатков, сформированных до 01.01.2008г. – по нормативной полной себестоимости, в разрезе остатков, сформированных после 01.01.2008г. – по нормативной производственной себестоимости.

Остатки незавершенного производства по вспомогательному производству формируют остатки принятых в работу и невыполненных заказов производств и отражаются в фактической оценке на основании ведомости открытых заказов, в которой аккумулируются затраты по прямым материалам, прямому труду и заводским накладным расходам, в разрезе каждого заказа по мере его прохождения через процесс производства.

Оценка готовой продукции в аналитическом учете и местах хранения осуществляется в учетных ценах. В качестве учетных цен применяется нормативная (плановая) себестоимость.

Организация создает Оценочный резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Размер резерва определяется, как суммарная учетная стоимость неликвидных товарно-материальных ценностей. Резерв создается по каждой единице МПЗ по данным о наличии неликвидных МПЗ предоставляемым отделом материально-технического снабжения и другими структурными подразделениями.

Корректировка резерва производится на последний день месяца каждого квартала по данным о наличии неликвидных МПЗ на дату корректировки резерва, предоставляемым отделом материально-технического снабжения и другими структурными подразделениями.

В бухгалтерской отчетности изменение резерва под снижение стоимости запасов отражается в пояснении 4.1 по графе «Убытки от снижения стоимости», снижение резерва со знаком «+», увеличение со знаком «-».

В течение отчетного года запасы в залог не передавались.

2.7 Порядок признания Управленческих и коммерческих расходов

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», признаются расходами периода и списываются в себестоимость реализованной продукции.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на себестоимость реализованной продукции.

2.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Счет 97 "Расходы будущих периодов" ведется в части, освоения новых производств, расходов в виде платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимых в виде фиксированного разового платежа, расходов, понесенных в связи с

предстоящими работами по договору строительного подряда, расходов по приобретению лицензий, и прочих расходов будущих периодов.

2.9 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных первичными документами и договорами между Обществом и покупателями.

Организация создает Оценочный Резерв по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

В резерв включается дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.10 Оценочные резервы.

В качестве оценочного резерва создается:

- резерв под снижение стоимости запасов (информация приведена в Пояснении №4.1 «Наличие и движение запасов»);
- резерв под обесценение финансовых вложений (информация приведена в Пояснении №4.1 «Наличие и движение запасов»);
- резерв по сомнительным долгам (информация приведена в разделе 3.6 «Дебиторская задолженность» Письменных пояснений).

Информация о созданных организацией оценочных резервах приведена в соответствующих разделах пояснений.

2.11 Оценочные обязательства

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (в ред. Приказов Минфина России от 14.02.2012 N 23н, от 27.04.2012 N 55н)

Оценочные обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счете 96 « Резервы предстоящих расходов». В зависимости от характера оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы или включается в стоимость актива.

Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Размер резерва определяется исходя из количества дней неиспользованного отпуска на дату формирования резерва и среднему дневному заработку по каждому сотруднику, имеющему неиспользованные дни отпуска. Резерв формируется с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды.

Информация о созданных организацией оценочных обязательствах приведена в пояснении №7 «Резервы под условные обязательства (Оценочные обязательства)»

2.12 Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере выполнения работ, услуг, реализации товаров и предъявления расчетных документов. В составе выручки отражена выручка от реализации подшипниковой продукции, услуг производственного характера, прочих товаров (работ, услуг)

Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Для целей налогообложения налогом на прибыль сумма выручки от реализации определяется в соответствии со статьями 249, 251 Налогового Кодекса РФ на дату признания доходов и расходов методом признания доходов и расходов “по отгрузке”.

2.13 НИОКР

Способ списания расходов на НИОКР, давших положительный результат - линейный.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется организацией самостоятельно приказом по предприятию, но не более 5 лет

2.14 Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется на основании общих требований к бухгалтерской отчетности организации, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и требований ПБУ 23/2011 (Приказ Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств")

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу Банка России на отчетную дату

При формировании показателей отчета о движении денежных средств применялись следующие принципы:

-К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, не предназначенные для инвестиций, практически не подверженные риску изменения стоимости, срок обращения которых составляет два месяца.

- Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. К таким денежным потокам относятся:

- Пополнение банковских счетов (перевод денежных средств с одного счета на другой);
- Сдача денежной наличности из кассы в банк;
- Снятие наличных денежных средств с банковских счетов;
- Денежные средства, направленные на покупку валюты;
- Переменная составляющая арендных платежей;
- Железнодорожный тариф перевыставляемый покупателям;
- Возврат ошибочно перечисленных денежных средств;
- Курсовые разницы;

-Суммы косвенных налогов (НДС), полученных от покупателей и уплаченных в бюджет, а также косвенных налогов уплаченных поставщикам и принятых к вычету или возмещенных из бюджета.

Результирующий поток таких налогов за год исчисляется по следующей методике:
НДС, полученный от покупателей – НДС, уплаченный поставщикам – НДС, уплаченный в бюджет + НДС, возмещенный из бюджета.
Итоговая сумма НДС отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «прочие поступления» (положительный результат) или «прочие платежи (отрицательный результат)

- иные аналогичные платежи;

Информация о таких денежных потоках раскрыта в разделе 3.24 письменных пояснений к отчетности.
При формировании показателей отчета учитываются «транзитные» суммы переходящих на следующий отчетный год платежей.
-Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
-Уровень существенности для денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией -1 млн. руб.
Информация о таких денежных средствах и их эквивалентах подлежит раскрытию в пояснительной записке.

- Информация о денежных потоках организации свыше 5 млн. руб. между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, раскрывается в пояснительной записке.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Информация об основных средствах организации приведена в пояснениях:
№ 2.1 «Наличие и движение основных средств»

№ 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования реконструкции и частичной ликвидации »
№ 2.4. «Иное использование основных средств»

Стоимость основных средств по группам:

Тыс. руб.

Наименование группы основных средств	на 31.12.2012			на 31.12.2011		
	Восстановительная стоимость	остаточная стоимость	остаточная стоимость в % к итогу	Восстановительная стоимость	остаточная стоимость	остаточная стоимость в % к итогу
Всего	1 351 734	440 334	100	1 309 099	444 934	100
Земля и здания	368 188	192 025	43,61	367 119	195 178	43,87
Сооружения	68 151	13 229	3,00	64 122	11 558	2,6
Машины и оборудование	886 800	233 226	52,97	850 036	236 347	53,12
Транспортные средства	13 891	853	0,19	13 166	319	0,07
Прочее	14 704	1 001	0,23	14 656	1 532	0,34

Восстановительная стоимость основных средств на 01.01.2012 г. составила 1 309 099 тыс. руб.; на 31.12.2012 г. – 1 351 734 тыс. руб. Изменение стоимости основных средств объясняется:
Увеличением стоимости основных средств за 2012 год на 47 110 тыс. руб. в результате:

- модернизации (реконструкции) основных средств на сумму 9 083 тыс. руб.,
- принятия к учету основных средств на сумму 38 027 тыс. руб.

Снижением в 2012 году стоимости основных средств в сумме 4 475 тыс. руб. в результате:

-списания основных средств с восстановительной стоимостью 2 307 тыс. руб.,
-продажи основных средств с восстановительной стоимостью 2 168 тыс. руб.

Амортизация, накопленная по состоянию на 31.12.2012 года, составила 911 400 тыс. руб.
Начисленная за 2012 год амортизация составила 51 681 тыс. руб.
Не погашается начислением амортизации стоимость следующих основных средств:
-стоимость земельных участков 65 тыс. руб.
Переоценка основных средств в 2012 году не производилась.

Стоимость основных средств, переданных в аренду в 2011-2012 годах, составила:

(тыс.руб.)

Наименование группы ОС	Текущая стоимость на 31.12.2012 тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2012 тыс. руб.)	Текущая стоимость на 31.12.2011 тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2011 тыс. руб.)	Изменение текущей стоимости к 31.12.2011 (тыс. руб.)	Изменение остаточной стоимости к 31.12.2011 (тыс. руб.)
Недвижимость (земля, здания, сооружения)	436 339	205 254	431 241	206 736	+5 098	-1 482
в т.ч. сдано в аренду	28 643	11 774	30 361	11 930	-1 718	-156
Оборудование	886 800	233 226	850 036	236 347	+36 764	-3 121
в т.ч. сдано в аренду	3 658		5 907	22	-2 249	-22
Транспортные средства	13 891	853	13 166	319	+725	+534
в т.ч. сдано в аренду			5 687	34	-5 687	-34
Прочие ОС	14 704	1 001	14 656	1 532	+48	-531
в т.ч. сдано в аренду	1 844		1 844	0	0	0
Всего:	**1 351 734**	**440 334**	**1 309 099**	**444 934**	+42 635	-4 600
в т.ч. в аренде	**34 145**	**11 774**	**43 799**	**11 986**	-9 654	-212

Предприятие арендует земельный участок с кадастровым № 64:48:020346:29 площадью 675077 квадратных метров по договору аренды №494 от 17.07.2005 года с Территориальным управлением Федерального агентства по управлению государственным имуществом по Саратовской области.

Рыночная стоимость годовой арендной платы с учетом индекса инфляции составила:
в 2012 году 21 993 665,86 руб.
в 2011 году 20 748 741,38 руб.

Рост стоимости годовой арендной платы по сравнению с 2011 годом составил 1 244 924,48 рублей, или 6%.

Постановлением Администрации города Саратова №251-136 от 16.06.1993 года предприятию в бессрочное пользование предоставлен участок в Заводском районе г. Саратова, площадью 4.16 га, кадастровой стоимостью 64 911,60 руб.

В праве долевой собственности (Свидетельство о государственной регистрации права Серия 64АБ №450666 от 27.11.2006 года) Обществу принадлежит земельный участок по адресу г. Саратов, улица Чернышевского Н.Г., дом 60/62, кадастровой стоимостью 34 817 036,52 руб. (доля ОАО «ЕПК Саратов» составляет 2638/76512)

По состоянию на 31.12.2012г. имущество организации в залоге не находится.

3.2 Незавершенное строительство (статья 1151 Бухгалтерского баланса)

Незавершенное строительство на отчетную дату 31.12.2012 г. составляет 103 402 тыс. руб. и состоит из капитальных вложений:

(тыс. руб.)

Наименование объекта	Сумма произведенных капит. вложений	Ожидаемая дата окончания строительства	Необходимый объем капит. вложений для завершения строительства
ВСЕГО	**103 402**	x	**621 317**
Автомат для шлиф.внутр.бор.SIW 5/1 INC, зак. 08007789	1 784	06.2013	300
Автомат холодно-высадочный инв.№ 004818001 модерниз. заказ 5402	72	02.2013	83
Автоматический магазин 6 Б 76	87	-	-
Автоматический магазин 6 Б 76	87	-	-
Автоматический магазин 6 Б 76	81	-	-
Автоматический магазин 6 Б 76	81	-	-
Автоматический магазин 6 Б 76	81	-	-
Автоматический магазин 6 Б 76	79	-	-
Автоматический магазин 6 Б 76	79	-	-
Автоматический магазин 6 Б 76	79	-	-
Автоматический магазин 6Б76	90	-	-
Автоматический магазин 6Б76	90	-	-
Вертикально-сверлильно-фрезерный обрабатывающий центр MDC-500	3 654	05.2013	1 300
Вертикально-фрезерный обрабатывающий центр VF-8/50	5 635	05.2013	1 300
Газопровод инв.№ 3530906 - реконструкция	243	08.2013	1 100
Гидростанция д/автомата покачивания заказ 7406	246	04.2013	28
Желобошлифовальный автомат ЛЗ-261Ш	495	12.2013	12
Желобошлифовальный автомат ЛЗ-261Ш	420	12.2013	12
Желобошлифовальный автомат ЛЗ-261Ш	514	12.2013	12
Желобошлифовальный автомат ЛЗ-261Ш	488	12.2013	12
Калорифер "Универсал ПРО 1202 ADWV" (цех 15)	110	01.2013	35
Кольцепрокатная установка типа RIWa 1600/32	8 701	06.2014	600 000
Кольцепрокатный стан КПС 250 зак. 7978,7986	2 152	-	-
Комплекс газоочистки от печи ДСП-3А	300	12.2013	1 150
Комплекс консистентной смазки п/ш заказ 3322	43	10.2013	324
Компрессор GX11FF-1027 CA1588878	241	03.2013	150

Компрессор GX11FF-1027 CA1588879	241	02.2013	150
Компрессор GX11FF-1027 CA1588880	241	-	-
Компрессор GX11FF-1027 CA1588881	241	02.2013	150
Круглошлифовальный станок SWAIGL 315	73	12.2013	364
Круглошлифовальный станок SWAIGL 315	73	12.2013	364
Линия УралПак - модернизация заказ 3649	70	10.2013	11
ЛМК "Маркер-1/20"	1 577	01.2013	3
Механизм транспортировки колец заказ 12001392	510	05.2013	2
Печь Н60 -изготовлен.и монтаж эл.оборуд. заказ7728	1	02.2013	1
Печь Р 170 - модернизация заказ 11003367	107	03.2013	13
Печь Р 170 - модернизация заказ 11003368	84	06.2013	9
Печь Р 170 - модернизация заказ 3369	91	03.2013	6
Печь Р-170 - модернизация инв.номер 4420006 заказ 11002182	45	07.2013	23
Печь СРЗА - модернизация заказ 3370	74	07.2013	15
Печь Ц-105 - модернизация заказ 3652	10	11.2013	56
Подъемник Л 468 ТЗ	49	-	-
Подъемник Л 468 ТЗ	49	-	-
Подъемник Л 468 ТЗ	49	-	-
Полосовой фильтр-модернизация заказ 11004652	1 081	04.2013	20
Полуавтомат для сверления 2-х отверстий заказ 08007591	1 491	08.2013	160
Полуавтомат раскола колец шарнирных п/ш заказ 11000342	413	02.2013	4
Пятиосевой вертикально-фрезерный обрабатывающий центр VF-2TR (цех 18)	3 747	05.2013	1 300
Пятиосевой вертикально-фрезерный обрабатывающий центр VF-2TR (цех 18)	3 747	05.2013	1 300
Пятиосевой вертикально-фрезерный обрабат.центр VF-5/40TR	10 366	05.2013	1 300
Ресивер LV911 CE VES 12G5338	74	05.2013	1 300
Ресивер LV911 CE VES 12G5413	74	05.2013	1 300
Сборочный полуавтомат для сборки п/ш -заказ 5862	283	09.2013	74
Сборочный полуавтомат для сборки п/ш 6-92305 заказ 5861	326	10.2013	15
Система местных отсосов от индукционных печей Fib 1000/1500	169	12.2013	169
Система эл.подогрева кипятильника пропаривания абразивов заказ 11002662	78	01.2013	5
Сооружения очистки пром.сточных вод	4 365	-	-
Станок 116 модели модернизация заказ 3655	1 072	08.2013	21
Станок SWAAB 125 инв.№2632012 заказ 2334	67	06.2013	58
Стенд 8СР1 для испытания натяж.роликов заказ 7669	221	09.2013	32
Токарно-револьверный центр с ЧПУ ST-20 (цех 18)	2 474	05.2013	1 300
Токарно-револьверный центр с ЧПУ ST-20 (цех 18)	2 474	05.2013	1 300
Токарно-револьверный центр с ЧПУ ST-20 (цех 3)	2 381	02.2013	15
Токарно-револьверный центр с ЧПУ ST-20 (цех 3)	2 381	02.2013	15
Токарно-револьверный центр с ЧПУ ST-20 (цех 3)	2 381	02.2013	15
Токарно-револьверный центр с ЧПУ ST-20 (цех 3)	2 381	02.2013	15
Токарно-револьверный центр с ЧПУ ST-20 (цех 3)	2 381	02.2013	15
Токарно-револьверный центр с ЧПУ ST-30 (цех 18)	2 686	05.2013	1 300
Токарно-револьверный центр с ЧПУ ST-30 (цех 18)	2 895	05.2013	1 300
Токарно-револьверный центр с ЧПУ ST-30 (цех 3)	3 020	02.2013	15
Токарно-револьверный центр с ЧПУ ST-30 (цех 3)	3 020	02.2013	15
Токарно-револьверный центр с ЧПУ ST-40	7 819	03.2013	500
Токарно-револьверный центр с ЧПУ ST-40	4 140	05.2013	1 300
Транспортная линия для шлифовки заказ 7958	1 512	-	-

Транспортная линия для шлифовки заказ 7959	1 689	-	-
Транспортная линия для шлифовки заказ 7960	2 448	-	-
Установка ВНИПЛ-508 заказ 663 модернизация	171	07.2013	130
Устройство сборки п/ш инв.№ 103454002-модерн. заказ 12004226	31	03.2013	17
Шкаф управления автомата покачивания Р-170 заказ 12003526	27	02.2013	22

По состоянию на 31.12.2012 года нет объектов незавершенного строительства находящихся в залоге.

Технические службы предприятия считают нецелесообразным завершение строительства в связи с незадействованностью в технологическом процессе следующего незавершенного строительством оборудования:
автоматический магазин 6Б 76 в количестве 10 штук (стоимость на 31.12.2011- 834 тыс. руб.),
подъемник Л 468 Т3 в количестве 3 штук (стоимость на 31.12.2011- 147 тыс. руб.).
транспортная линия в количестве 3 штук (стоимость на 31.12.2011- 5 649 тыс. руб.).

Строительство и монтаж кольцепрокатного стана КПС 250 законсервировано до приобретения равноценного дополнительного оборудования.
Прочие раскрытия по незавершенному строительству приведены в пояснении № 2.2. «Незавершенные капитальные вложения»

3.3 Финансовые вложения (стр.1170 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении финансовых вложений организации приведена в пояснении № 3. «Финансовые вложения»
На 31.12.2011 года долгосрочные финансовые вложения Общества составляли 10 тыс. руб., по данным вложениям был создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 10 тыс. руб.
В течение 2012 года финансовые вложения в залог не передавались.
В 2012 году из состава долгосрочных финансовых вложений выбыл взнос в уставный капитал ООО Сартранс (Организация ликвидирована, о чем ИФНС по Заводскому району г. Саратова 3 октября 2012 года выдано свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 64 №003190529)
На 31.12.2012 года общество не имеет финансовых вложений.

3.4 Прочие внеоборотные активы (стр.1190 Бухгалтерского баланса)

Прочие внеоборотные активы общества составили:

тыс. руб.

№	Наименование актива	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Расходы будущих периодов (счет 97)	1 101	64
2	Авансы, выданные по договорам на покупку основных средств	94 705	5 944
3	Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	0	-5 585
4	итого	95 806	423
5	НДС принятый к вычету с авансов поставщикам	-1 321	0
6	всего	94 485	423

Расшифровка авансов выданных по договорам на покупку основных средств:

тыс. руб.

Контрагент	на 31.12.2012	на 31.12.2011
	Сальдо на конец периода	Сальдо на начало периода
	Дебет	Дебет
Аквахолод	199	
ЗАО Завод СиН-газ		5 585

ЗАО Константа	65	
ЗАО СМК	148	
ОАО Электротерм-93	431	
ООО Абамет-Волга	22 013	
ООО Новлаб		133
ООО НПП Новотех	70	
ООО НПП Подшипник-Стома	954	54
ООО Строительная компания "Север"	1 695	72
ООО Форвест-1	100	100
SMS MEER GMBH производственный сектор Вагнер Баннинг	69 030	
Итого авансов выданных на приобретение основных средств	**94 705**	**5 944**
НДС принятый к вычету в соответствии с законодательством	-1321	0
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности		**-5 585**
Итого	**93 384**	**359**

Дебиторская задолженность по авансам, выданным по договорам на приобретение основных средств, отражена в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, принятой к вычету в соответствии с налоговым законодательством.

3.5 Запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса)

Данные о составе, стоимости и движении запасов приведены в пояснении:
№ 4.1. Наличие и движение запасов
№ 4.2. Запасы в залоге
В составе запасов отражены:

(тыс.руб.)

Запасы	строка баланса	на 31.12.2012 г.	В % к итогу 2012 г	на 31.12.2011 г.	В % к итогу 2011 г
ИТОГО Запасы	1210	435 556	100%	459 739	100%
в том числе:					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	249 824	57,36	257 378	56
затраты в незавершенном производстве	1213	184 333	42,32	199 079	43,3
готовая продукция и товары для перепродажи	1214	1 399	0,32	3 282	0,7

В бухгалтерском балансе стоимость запасов отражена с учетом созданного резерва под обесценение запасов.
На 31.12.2012 года оценочный резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей составил 65 176 тыс. руб. в том числе:
-По статье 1211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» – 32 500 тыс. руб.
-По статье 1212 «Затраты в незавершенном производстве» – 32 676 тыс. руб.
В 2012 году в залог запасы не передавались.

3.6 Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движение дебиторской задолженности приведены в пояснении:
№ 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»
№ 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»

Долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2012 года нет.

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности по статье 1235 Бухгалтерского баланса:

(в тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Задолженность покупателей и заказчиков (строка 1236 Бухгалтерского баланса)	**98 035**	**68 031**
в т.ч. составляющая более 5% от общей суммы задолженности покупателей и заказчиков:		
ОАО Завод авиационных подшипников (ОАО ЕПК Самара)	14 125	3 322
ОАО ЕПК Волжский	2 874	2 866
ОАО ЕПК Москва	16 290	10 444
ООО Сартранс	-	3 994
ООО Торговый дом ЕПК	60 777	44 024
Прочая задолженность покупателей и заказчиков	4 024	3 663
Начислен резерв по сомнительной дебиторской задолженности	-55	-282
Авансы выданные (Строка 1237 Бухгалтерского баланса)	**39 966**	**23 032**
в т.ч. составляющая более 5% от общей суммы авансов выданных:		
ОАО Металлургический завод Электросталь	6 856	5 224
IPSEN INTERNATIONAL GMBH	-	985
ЗАО Делойт и туш СНГ	-	673
ООО Запад-Групп	1 424	1 424
ОАО Тяжмехпресс	-	1 831
ОАО Белорецкий металлургический комбинат	1 891	1 161
ООО Научно-исследовательский и конструкторско-технологический институт подвижного состава	2 030	-
ООО Строительная компания Север	13 026	829
Прочие авансы выданные	16 169	10 911
Начислен резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(1 430)	(6)
Прочие дебиторы (строка 1238 Бухгалтерского баланса)	**2 896**	**3 165**
в т.ч. составляющая более 5% от общей суммы прочей дебиторской задолженности:		
ОАО Белорецкий металлургический комбинат	-	666
ОАО Златоустовский металлургический комбинат	861	954
ГУ Федерального Казначейства Минфина (Саратовская таможня)	50	308
Шурупов Д.В. (задолженность по займу)	200	400
Желябова Н.А (задолженность по результатам инвентаризации)	1 992	1 992
ООО Группа Ренесанс-Страхование	179	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	-	34
расчеты с бюджетом по налогам	1 278	-
расчеты с внебюджетными фондами	39	39
прочие	511	785
Начислен резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(2 214)	(2013)
Итого краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1235 Бухгалтерского баланса):	**140 897**	**94 228**

По состоянию на 31.12.2012 года в состав текущей дебиторской задолженности общества входит задолженность, которая с высокой долей вероятности не будет погашена:

(в руб.)

Наименование дебитора	Договор	Дата возникновения	Сумма
ООО Торговый дом ЭСТАР-НЫТВА	167 СБ от 23.06.2009г	21.07.2009	246,50
ООО Уралинструмент	20/159-09 от 22.04.2009	30.09.2010	5 363,10
ООО Меридиан	20/155/10 от 22.03.2010	23.12.2010	49 352,64
ООО Саратовметалл	20/344-11 от 06.09.2011 20-389/11 от 30.12.2011	31.12.2011 03.03.2012	5 470,64
Желябова Н.А.	задолженность по ссуде	12.09.2008	31 336,00
Желябова Н.А.	по акту инвентаризации	26.02.2009	1 960 345,64
Шурупов Д.В.	задолженность по ссуде	19.06.2009	200 000,00
ООО Запад-Групп	№20/17-1211 от 11.11.2010	23.03.2011	1 424 010,00
ООО Электроисточнмк	переуступка долга по договору цессии 20/244-12 от 30.08.2012	30.08.2012	21 841,02
Итого			**3 697 965,54**

По данной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2012 года создан оценочный резерв сомнительных долгов в сумме 3 697 965,54 рублей.
В отчетности Общества дебиторская задолженность показана с учетом созданного резерва.

3.7 Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении финансовых вложений организации приведена в пояснении № 3. «Финансовые вложения»
Краткосрочные финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2011 года составляли 810 тыс. рублей (простой вексель ООО «Финансы Ценные бумаги»).
. По краткосрочным финансовым вложения на 31.12.2011 года был создан резерв под обесценение в сумме 810 тыс. руб.

В 2011 году вексель ООО «Финансы ценные бумаги» был предъявлен к оплате, деньги по векселю поступили на расчетный счет общества 19.10.2012 года, на основании чего вексель ООО «Финансы ценные бумаги» исключен из состава финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2012 года Общество не имеет краткосрочных финансовых вложений

В 2012 году краткосрочные финансовые вложения в залог не передавались.

3.8 Долгосрочные займы и кредиты (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)

В 2012 году заемные средства Обществом не привлекались.

По состоянию на 31.12.2012 года у Организации отсутствует задолженность по долгосрочным займам и кредитам.

3.9 Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)

Прочих долгосрочных обязательств общество не имеет

3.10 Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка кредиторской задолженности:

(в тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2012	На 31.12.2011
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (строка 1521 Бухгалтерского баланса**)**	**86 626**	**99 138**
в т.ч. составляющая более 5% от общей суммы задолженности перед поставщиками и подрядчиками:		
ОАО Волжская ТГК	-	6 054
ООО Абамет - Волга	7649	-

ОАО Саратовэнерго	8 242	5 642
ОАО Московский завод авиационных подшипников	6 098	6 098
ОАО ЕПК Москва	7 400	7 649
ООО Волжская метало- торговая компания	-	4 681
ЗАО МК Латуни	5 987	3 060
ООО Торговый дом ЕПК	607	161
ЗАО Северсталь-Метиз	3 101	5 515
ЗАО Степногорский подшипниковый завод	3 843	8 933
ООО Сартранс	-	5 047
ООО Газпром Межрегионгаз Саратов	8 043	2 346
Прочая задолженность перед поставщиками и подрядчиками	35 656	43 952
Задолженность перед персоналом организации (Строка 1522 Бухгалтерского баланса**)**	**32 822**	**29 415**
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (Строка 1523 Бухгалтерского баланса)	**12 271**	**13 339**
Задолженность по налогам и сборам (Строка 1524 Бухгалтерского баланса) в том числе:	**47 960**	**52 763**
НДФЛ	5 844	5 113
НДС	39 458	38 084
Налог на прибыль	-	6 495
Налог на имущество	2 230	2 366
Прочие налоги	428	705
Авансы полученные (строка 1525 Бухгалтерского баланса)	**1 739**	**38 437**
в т.ч. составляющая более 5% от общей суммы авансов полученных:		
ООО Дзержинская производственная компания	175	-
ЗАО Вологодская подшипниковая корпорация	930	723
ООО Стройкомплект	192	192
ОАО Завод авиационных подшипников	-	41 405
ООО ПК Втормет	-	1 515
ООО Завод приборных подшипников	546	501
НДС начисленный (оплаченный) в бюджет с авансов полученных	-295	-6 619
Прочие авансы полученные	191	720
Прочие кредиторы (строка 1525 Бухгалтерского баланса)	**2 334**	**2 886**
Итого (Строка 1520 Бухгалтерского баланса):	**183 752**	**235 978**

Кроме того, сведения о наличии и движении кредиторской задолженности приведены в пояснении:

№5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

№5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность при получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) отражается в бухгалтерском балансе по строке 1525 « «Прочие кредиторы» в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

3.11 Задолженность по краткосрочным кредитам и займам (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2011 года задолженности по краткосрочным кредитам и займам нет.

В течение 2012 года заемные средства не привлекались

3.12 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за 2012 год составила 2 583 574 тыс. руб.

Прочие доходы с учетом процентов полученных составили 160 673 тыс. руб.

Общий доход составил 2 744 247 тыс. руб.

Основным видом деятельности, обеспечивающими порядка 92,33 % всей выручки, является реализация подшипниковой продукции.

В 2012 году Организацией была получена безвозмездная финансовая помощь в сумме 69 000 тыс. руб. от ООО Торговый дом ЕПК, которая отражена в отчетности в составе прочих доходов (строка 2340 «Отчета о финансовых результатах»)

Анализ структуры выручки 2012 -2011 г.г. приведен в таблице:

(в тыс. руб. без НДС)

Выручка	строка Отчета о финансовых результатах	за 2012 год	В %к общему итогу 2012 г.	за 2011 год	В % к общему итогу 2011 г.	2012 год в % к 2011 году
Выручка от обычных видов деятельности:	**2110**	**2 583 574**	94,14	**2 199 493**	**85,14**	**117,46**
готовой продукции		2 533 713	92,33	2 081 226	80,56	**121,74**
товарных работ и услуг		20 325	0,74	93 428	3,62	**21,75**
от сдачи в аренду активов предприятия		29 234	1,07	24 561	0,95	**119,03**
прочих товаров, продукции, работ, услуг		302	0,01	278	0,01	**108,63**
Прочие доходы:	**2320+2340**	**160 673**	5,86	**383 888**	**14,86**	**41,85**
Проценты к получению	2320	139	0,01	91	0	**152,75**
Прочие доходы	2340	91 534	3,34	91 897	3,56	**174,69**
Безвозмездная финансовая помощь	2340	69 000	2,51	291 900	11,3	**23,64**
Всего доходы		**2 744 247**	100%	**2 583 381**	**100%**	**106,23**

Увеличение выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим на 17,46 % связано с увеличением объема производства подшипников специального назначения и железнодорожных подшипников.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

Анализ объемов производства предприятия в 2012-2011 г.г. приведен в таблице

тыс. руб.

Показатель	Ед. изм.	2012 год	2011 год	В % к 2011
Количество п/ш	**т. шт.**	**10 953**	**13 245**	**82,7**
В том числе:				
Автомобильные подшипники	**т. шт.**	8 690	10 909	**79,66**
Ж/д подшипники	**т. шт.**	68	62	**109,68**
П/ш по спец. ТУ	**т. шт.**	783	456	**171,71**
Буксовые подшипники	**т. шт.**	291	335	**86,87**
Прочие подшипники	**т. шт.**	1 121	1 483	**75,59**
Количество свободных деталей	**т. шт.**	**25 301**	**23 999**	**105,43**

Объем производства подшипников в натуральном выражении в 2012 году снизился по сравнению с 2011 годом на 17,3% (2 292 тыс. штук). Объем производства свободных деталей в 2012 году вырос по сравнению с 2011 годом на 5,43% (1 302 тыс. штук).

В 2012 году план производства выполнен на 88%. Невыполнение плана производства вызвано следующими причинами:

- выход из строя, простои оборудования (более 90% оборудования эксплуатируется свыше 20 лет);
- необеспеченность основными и вспомогательными материалами (несвоевременный заказ материалов по причине корректировок планов производства и как следствие задержка поставки материалов и срыв производства);
- высокая текучесть кадров (в 2012 году -21%), нехватка квалифицированных кадров.

В 2013 году остается риск невыполнения плана по вышеуказанным причинам.

Для снижения риска невыполнения производства в 2013 году Организацией принимаются следующие меры:

1) Планируется ввод в эксплуатацию токарного и фрезерного оборудования фирмы HAAS:
- в производстве специальных подшипников ПР-3 -7 единиц;
- в производстве железнодорожных подшипников ПР-20 – 4 единиц;
- в производстве сепараторов ПР-18- 17 единиц.

Замена изношенного шлифовального оборудования на токарные станки с ЧПУ для обработки колец буксовых подшипников позволит обеспечить высокую точность и качество обработки, повысить производительность изготовления деталей (снизить трудоемкость), сократить количество применяемой оснастки номенклатуры применяемого инструмента, сократить расход электроэнергии.

2) Планируется внедрение в производство ленточнопильных станков фирмы «Pegas»:
- в инструментальном производстве №235 -1 единицы;
- в цехе по подготовке металла №56- 1 единицы.

3) Планируется замена физически и морально изношенных термопластавтоматов на участке производства сепараторов ПР-18 на новые термопластавтоматы фирмы «WoonJin Plaimm Co» на первом этапе 3 единиц, на втором этапе 7 единиц.

Замена изношенного оборудования позволит увеличить производительность, совершенствовать технологический процесс изготовления полиамидных сепараторов, снизить расход материалов, повысить качество изделий.

4) В 2013 году будут проводиться работы по подготовке к внедрению кольцепрокатной установки «RiWa 1600/32» предназначенной для горячей штамповки и раскатки колец диаметром от 120 мм до 650 мм в автоматическом режиме с производительностью 3600 кг в час. Внедрение такого оборудования позволит значительно снизить трудоемкость кузнечной обработки, уменьшить затраты на металл за счет получения более точной кузнечной заготовки под токарную обработку.

5) Проводится анализ причин текучести кадров, и разрабатываются мероприятия по предотвращению оттока персонала. Бюджетом на 2013 год запланировано обучение и повышение квалификации персонала.

Реализация проектов по внедрению нового оборудования и мероприятий по снижению оттока персонала снизит риск невыполнения плана производства в 2013 году.

В 2013 году запланировано выпустить 12 180 тыс. штук подшипников, прогнозируемый рост объема производства подшипников составит 11,2% к уровню 2012 года (или 1227 тыс. штук.)

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг в 2012 году составила 2 154 873 тыс. руб., что составляет ~ 109,9 % к уровню 2011 года (1 961 525 тыс. руб.).

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, работ, услуг» Отчета о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

Статья затрат	2012 год	в % к итогу	2011 год	в % к итогу	+ прирост/- снижение к 2011 году
Материальные затраты	1 110 239	51,52	996 076	50,78	+114 163
Заработная плата	454 049	21,07	416 145	21,22	+37 904
Начисления на заработную плату	140 095	6,51	144 337	7,36	-4 242
Налоги	2 325	0,11	2 134	0,11	+191
Амортизация основных средств	48 635	2,26	48 089	2,45	+546
Услуги сторонних организаций	352 379	16,35	346 303	17,65	+6 076
Расходы на ремонт	33 982	1,58	8 653	0,44	+25 329
Командировочные расходы	964	0,04	1 103	0,06	-139
Прочие расходы	1 612	0,07	1 780	0,09	-168
Резерв отпусков	-163	-0,01	5 374	0,27	-5 537
Изменение остатка готовой продукции и незавершенного производства	10 756	0,50	-8469	-0,43	+19 225
итого	**2 154 873**	100	**1 961 525**	100	**+193 348**

Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)

Коммерческие расходы за 2012 год составили 13 311 тыс. руб., что составляет 115,6 % к уровню 2011 года (11 519 тыс. руб.)

Расшифровка строки 2210 Отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы»:

(тыс. руб.)

Статья затрат	2012 год	в % к итогу	2011 год	в % к итогу	+ прирост/- снижение к 2011 году
Заработная плата	816	6,13	600	5,21	216
Начисления на заработную плату	221	1,66	187	1,62	34
Реклама и маркетинг	24	0,18	7	0,06	-7
Услуги сторонних организаций	12 245	91,99	10 368	90,01	1901
Прочие расходы	5	0,04	357	3	-352
Итого	**13 311**	**100**	**11 519**	**100**	**1792**

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Управленческие расходы за 2012 год составили 218 276 тыс. руб., что составило ~ 105,2 % к уровню 2011 года (207 584 тыс. руб.)

Расшифровка строки 2220 Отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы»:

(тыс.руб.)

Статья затрат	2012 год	в % к итогу	2011 год	в % к итогу	+ прирост/- снижение к 2011 году
Материальные затраты	9 255	4,24	6 789	3,27	+2 466
Заработная плата	94 179	43,15	88 073	42,43	+6 106
Начисления на заработную плату	27 394	12,55	27 299	13,15	+95

Амортизация основных средств	3 019	1,38	3 642	1,75	-623
Налоги	9 621	4,41	10 091	4,86	-470
Услуги сторонних организаций	62 520	28,64	56 873	27,4	+5647
Услуги цехов	11 378	5,21	8 800	4,24	+2 578
Командировочные расходы	1 155	0,53	2 078	1	-923
Прочие расходы	962	0,44	2 756	1,33	-1794
Резерв отпусков	-1 207	-0,55	1 183	0,57	-2 390
Итого	**218 276**	**100**	**207 584**	**100**	**+10 692**

Рост расходов по сравнению с 2011 годом объясняется ростом цен на энергоносители, сырье и материалы, повышением заработной платы персонала и стоимости услуг сторонних организаций.

3.13 Прочие доходы и расходы стр. 2340, стр.2350 Отчета о финансовых результатах

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб. без НДС)

№	Наименование групп доходов	2012 год	2011 год	Изменение по сравнению с 2011 годом	
				тыс. руб.	изменение % ("+" рост,"-" снижение)
1	Прочие доходы по неосновной деятельности	67 593	64 478	3 115	+4,83
	в т.ч.				
1.1	Доходы от продажи работ и услуг по доработке металлоотходов	6 233	5 448	785	+14,41
1.2	Доходы от продажи металлоотходов, тарифа по транспортировке м/отх	51 517	46 403	5 114	+11,02
1.3	Доходы от продажи амортизированного имущества	1 042	1 526	-484	-31,72
1.4	Доходы от списания амортизированного имущества	946	1 457	-511	-35,07
1.5	Доходы от продажи материальных ценностей	7 847	9 632	-1 785	-18,53
1.6	Доход от реализации прочего имущества	8	12	-4	-33,33
2	Прочие	23 941	27 419	-3 478	-12,68
	В т.ч.				
2.1	Восстановлен резерв под обесценение ТМЦ,НЗП	6 392	18 102	-11 710	-64,69
2.2	Излишки по акту инвентаризации, пересортица	978	7 360	-6 382	-86,71
2.3	Восстановлен резерв по сомнительной дебиторской задолженности	9 726		9 726	+100,00
2.4	Средства, полученные от фонда социального страхования на финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников	1 044	515	529	+102,7
2.5	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2 041	138	1 903	+1 378,9
2.6	Курсовые разницы	1 454	220	1 234	+560,9
2.7	Прочие	2 306	1 084	1 222	+112,7
3	Безвозмездная финансовая помощь	69 000	291 900	-222 900	-76,36
Всего строка 2340 Отчета о финансовых результатах		**160 534**	**383 797**	**-223 263**	**-58,17**

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб. без НДС)

№	Наименование групп расходов	2012 год	2011 год	Изменение по сравнению с 2011 годом	
				тыс. руб.	изменение % ("+" рост,"-" снижение)
1	**Прочие расходы по неосновной деятельности в т.ч.**	**30 342**	**38 182**	**-7 840**	**-20,53**
1.1	Услуги кредитных организаций	1 116	935	181	+19,36
1.2	Расходы по продаже амортизируемого имущества	5	534	-529	-99,06
1.3	Расходы по списанию амортизируемого имущества	28	1 245	-1 217	-97,75
1.4	Расходы по продаже материальных ценностей	7 214	9 133	-1 919	-21,01
1.5	Расходы по продаже услуг по доработке металлоотходов	1 970	1 258	712	+56,60
1.6	Расходы по продаже металлоотходов	18 214	18 402	-188	-1,02
1.7	Расходы по транспортировке металлоотходов	1 795	6 675	-4 880	-73,11
2	**Прочие в том числе**	**31 864**	**33 192**	**-1 328**	**-4,00**
2.1	Штрафы, пени, неустойки	351	502	-151	-30,08
2.2	Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	222	100	122	+122,00
2.3	Финансовая помощь ООО Сартранс	3 295	0	3 295	+100
2.4	Начислены оценочные резервы под обесценение запасов	8 739	393	8 346	+2123,66
2.5	Начислен резерв по сомнительной дебиторской задолженности	5 549	7 955	-2 406	-30,25
2.6	НДС не возмещаемый из бюджета и начисленный в бюджет за счет прочих расходов	1 811	2 777	-966	-34,79
2.7	Превышение норм сброса сточных вод и загрязняющих веществ	525	2 579	-2 054	-79,64
2.8	Расходы на ликвидацию объектов незавершенного строительства	3 062	621	2 441	+393,08
2.9	Аренда помещений	201	967	-766	-79,21
2.10	Списание пришедших в негодность ТМЦ, товаров	2 428	2 708	-280	-10,34
2.11	Судебные расходы, юридические услуги	2 228	200	2 028	+1014
2.12	Расходы на оказание материальной помощи, материальное поощрение, благотворительную помощь	826	4 135	-3 309	-80,02
2.13	Страховые взносы	340	1 272	-932	-73,27
2.14	Праздничные мероприятия	487	3 410	-2 923	-85,72
2.15	Прочие	2 159	5 573	--3 414	-61,26
Итого строка 2350 Отчета о финансовых результатах		**62 206**	**71 374**	**-9 168**	**-12,85**

Данные по строке 2340 ф.2 «Прочие доходы» и строке 2350 ф.2 «Прочие расходы» отражены в развернутом виде.

По результатам хозяйственной деятельности за 2012 год получена чистая прибыль в сумме 247 910 тыс. рублей.

Прибыль на одну акцию в 2012 году составила ~ 31 тыс. руб.

Прибыль на одну акцию в 2011 году составила ~32 тыс. руб.

Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию

3.14 Информация по расчетам по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль (УРНП) определяется из прибыли, определенной по данным бухгалтерского учета за отчетный период, умноженного на действующую ставку налога на прибыль:

УРНП = Прибыль до налогообложения (Отсеет о финансовых результатах стр.2300) х 20%
УРНП = 295 581 *20%=59 116 тыс.руб.

В отчетном периоде возникли постоянные и временные разницы бухгалтерского и налогового учета, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

Временная разница	-1 610	х20%	= -322	тыс.руб.
Постоянная разница	- 56 862	х20%	= -11 372	тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль	59 116	тыс. руб.	
Начислен ОНА	-273	тыс.руб.	(+)
Начислено ОНО	49	тыс.руб.	(-)
Начислено ПНО	2 850	тыс.руб.	(+)
Начислен ПНА	14 222	тыс.руб.	(-)

Текущий налог на прибыль . 47 422 тыс. руб.

3.15 Связанные стороны

В таблице ниже приведена информация о связанных сторонах.

Список связанных сторон в на 31.12.2012 г.

Предприятия

№ п/п	Наименование	Место нахождения	Основание
1.	Orionbay Trading Corporation	PO Box 958, Pasea Estate, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
2.	Danivero Investments Limited	12 Esperidon Street, 4th floor, 1087 Nicosia, Cyprus	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
3.	Nilrose N.V.	Claude Debussylaan, 24, 1082MD Amsterdam	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
4.	Открытое акционерное общество «Управляющая компания ЕПК»	115088, г. Москва, ул. Новоостаповская, д. 5, стр. 14	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом ЕПК»	115088, г. Москва, ул. Новоостаповская, д. 5, стр. 14	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
6.	Акционерное общество «Степногорский подшипниковый завод»	Республика Казахстан, 474456, Акмолинская обл., г. Степногорск	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
7.	Открытое акционерное общество «ЕПК Москва»	115088, г. Москва, ул. Шарикоподшипниковская, д. 13	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
8.	Открытое акционерное общество «ЕПК Волжский»	404112, Волгоградская область, г. Волжский, ул. Пушкина, д. 45	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
9.	Открытое акционерное общество «Завод авиационных подшипников»	443068, г. Самара, ул. Мичурина, д. 98А	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
10.	Открытое акционерное общество «ЕПК Саратов»	410039, г. Саратов, пр. Энтузиастов, д. 64А	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
11.	Открытое акционерное общество «Московский завод Авиационных подшипников»	115088, г. Москва, ул. Новоостаповская, д. 5, стр. 2	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
12.	Общество с ограниченной ответственностью «ЕПК-Кузница»	443013, г. Самара, Московское шоссе, литер «Д»	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы

13.	Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом "ЕВРОПЕЙСКАЯ ПОДШИПНИКОВАЯ КОРПОРАЦИЯ-САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	197342, г. Санкт-Петербург, Красногвардейский пер. д. 15, лит. Б	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
14.	EPK Germany GmbH	Платц дер Айнхайт 1, 60327, Франкфурт на Майне, Германия	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
15.	EPK Bearings Private Limited	Штат Андра Прашад Индия	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом ЕВРОПЕЙСКАЯ ПОДШИПНИКОВАЯ КОРПОРАЦИЯ – Омск»	644121, г. Омск, ул. Стальского, д. 12	Ассоциированное предприятие
17.	Amsted Rail EPK Bearing B.V.	Claude Debussylaan 24, 1082 MD Amsterdam, the Netherlands	Ассоциированное предприятие
18.	Общество с ограниченной ответственностью "ЕПК-Бренко Подшипниковая Компания"	410039, г. Саратов, пр. Энтузиастов, д. 64А	Ассоциированное предприятие
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринговый центр ЕПК»	115088, г. Москва, ул. Шарикоподшипниковская, д. 13, стр. 2	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
20.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом ЕПК - КАЗАХСТАН»	Республика Казахстан, 021500, Акмолинская область, г. Степногорск, АО «Степногорский подшипниковый завод»	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
21.	ИНОСТРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЕПК – ЗАПОРОЖЬЕ»		Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
22.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Параллель-Сервис»	Республика Казахстан, 021500, Акмолинская область, г. Степногорск, производственная площадка АО «Степногорский подшипниковый завод»	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
23.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Спутник LTD»	Республика Казахстан, 021500, Акмолинская область, г. Степногорск, производственная площадка АО «Степногорский подшипниковый завод»	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
24.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Спутник 2 LTD»	Республика Казахстан, 021500, Акмолинская область, г. Степногорск, производственная площадка АО «Степногорский подшипниковый завод»	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
25.	Товарищество с ограниченной ответственностью	Республика Казахстан, 021500, Акмолинская область,	Данное предприятие и

	«ELTEX-сервис»	г. Степногорск, производственная площадка АО «Степногорский подшипниковый завод»	отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
26.	Общество с ограниченной ответственностью "Автотранспортное предприятие"	115088, г. Москва, ул. Шарикоподшипниковская, д. 13, стр. 14	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Подшипник»	г. Екатеринбург, ул. Черкасская, д. 41, кв. 52	Ассоциированная компания
28.	Общество с ограниченной ответственностью "Комбинат общественного питания"	115088, г. Москва, ул. Шарикоподшипниковская, д. 13, стр. 3	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
29.	Общество с ограниченной ответственностью "Ремонтное предприятие"	115088, г. Москва, ул. Шарикоподшипниковская, д. 13, стр. 3	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
30.	Открытое акционерное общество «Экспериментальное производство»	Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Пушкина, д. 45	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
31.	Общество с ограниченной ответственностью «МирСтрой»	Волгоградская обл., г. Волжский 12, территория ОАО «Волжский подшипниковый завод»	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Волжская инструментальная компания»	Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Пушкина, д. 45	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Транстех»	Волгоградская обл., г. Волжский 12, территория ОАО «Волжский подшипниковый завод»	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Зерновая Торговая Система СБ»	г. Самара, ул. Ново-Садовая, д. 17	Ассоциированная компания
35.	Общество с ограниченной ответственностью «СамараТрансТех»	443068, г. Самара, ул. Мичурина, д. 98А	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Социально-хозяйственный центр»	443068, г. Самара, ул. Мичурина, д. 98А	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
37.	Общество с ограниченной ответственностью «Водная база «Зеленая роща»	443068, г. Самара, ул. Мичурина, д. 98А	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы
38.	Открытое акционерное общество «Европейская подшипниковая корпорация» (ОАО «ЕПК»)	115088, г. Москва, ул. Шарикоподшипниковская, д. 13, стр. 2	Данное предприятие и отчитывающееся предприятие

			являются членами одной группы
39.	Закрытое акционерное общество «ФОРСТЭН»	115088, г. Москва, ул. Шарикоподшипниковская, д. 13, стр. 2	Ассоциированная компания

Частные лица

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Основание
1.	Архипова Е.Е.	Член совета директоров ОАО ЕПК МОСКВА и ОАО «ЗАП»
2.	Борисова Е.Н.	Член совета директоров ОАО ЕПК САРАТОВ и АО «СПЗ»
3.	Копылов Ю.Ф.	Член совета директоров ОАО ЕПК МОСКВА, ОАО «ЗАП» и АО «СПЗ»
4.	Михеева Г.В.	Члена совета директоров ОАО ЕПК МОСКВА, ОАО ЕПК САРАТОВ и ОАО «ЗАП»
5.	Мурашкин В.В.	Член совета директоров ОАО «ЗАП»
6.	Нехорошев В.В.	Член совета директоров ОАО ЕПК МОСКВА, ОАО ЕПК САРАТОВ и АО «СПЗ»
7.	Сидоркин В. В.	Член совета директоров ОАО ЕПК МОСКВА
8.	Скопинцева Е.Ю.	Член совета директоров ОАО ЕПК МОСКВА, ОАО «ЗАП», ОАО ЕПК САРАТОВ и АО «СПЗ»
9.	Сологубов С.В.	Исполнительный директор ОАО «УК ЕПК», Член совета директоров ОАО ЕПК МОСКВА, ОАО ЕПК САРАТОВ и АО «СПЗ»
10.	Осипов В.Г.	Исполнительный директор ОАО «УК ЕПК»
11.	Копецкий А.А.	Исполнительный директор ОАО «УК ЕПК»
12.	Макарчук В.В.	Исполнительный директор ОАО «УК ЕПК»
13.	Денисенко А.Н.	Исполнительный директор ОАО «УК ЕПК»
14.	Копецкий А.К.	Генеральный директор ОАО «УК ЕПК»
15.	Ефремова Е.Ю.	ОАО ЕПК ВОЛЖСКИЙ, Директор по экономике и финансам
16.	Корчагина Е.Н.	ОАО ЕПК САРАТОВ, Директор по экономике и финансам
17.	Мелехина Т.В.	ОАО ЕПК МОСКВА, Финансовый директор
18.	Лукьянова М.Н.	ОАО «ЗАП», Директор по экономике и финансам

В 2012 году в списке связанных сторон произошли следующие изменения:

Наименование связанной стороны	Место нахождения	Содержание изменения	Дата изменения	Причина изменений
ООО «СарТранс»	Российская Федерация, г.Саратов, пр.Энтузиастов, д. 64А	Исключение лица из списка связанных сторон	03.10.2012	ликвидация
ОАО "Волжский подшипниковый завод"	404112, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Пушкина, д. 45	Смена наименования на Открытое акционерное общество "ЕПК Волжский"	28.11.2012	Внесение соответствующей записи в ЕГРЮЛ
ОАО «Московский подшипник»	115088, г. Москва, ул. Шарикоподшипниковская, д. 13	Смена наименования на Открытое акционерное общество "ЕПК Москва"	23.08.2012	Внесение соответствующей записи в ЕГРЮЛ
Шурупов Д.В.		Исключение лица из списка связанных сторон	23.04.2012	Увольнение с должности Исполнительного директора ОАО ЕПК Саратов
Денисенко А.Н..		Включение в список связанных сторон	29.05.2012	Исполнительный директор ОАО ЕПК Саратов
Жирнова Н.Н.		Исключение лица из списка связанных сторон	23.04.2012	Увольнение с должности Директора по экономике и финансам ОАО ЕПК Саратов
Корчагина Е.Н.		Включение в список связанных сторон	25.04.2012	Директор по экономике и финансам ОАО ЕПК Саратов

После отчетной даты в список связанных сторон внесены следующие изменения:

Смена наименования связанной стороны

Содержание сведений о связанной стороне до изменения:

Наименование	Место нахождения	Основание отнесения к связным сторонам
ОАО "Завод авиационных подшипников"	*443068,г. Самара, ул. Мичурина, 98"А"*	*Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество* _

Содержание сведений о связанной стороне после изменения:

Открытое акционерное общество "ЕПК Самара"	*443068,г. Самара, ул. Мичурина, 98"А"*	*Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество*

Сведения о зависимых обществах и аффилированных лицах

ОАО «ЕПК Саратов» на основании ст. 105,106 ГК РФ является зависимым по отношению к ОАО «ЕПК» (общество владеет 23,85% акций ОАО «ЕПК Саратов») и к ООО «Торговый дом «ЕПК» (общество владеет 76,15% акций ОАО ЕПК Саратов.

Аффилированными лицами ОАО «ЕПК Саратов», которые оказывают влияние и контролируют деятельность общества, являются:

1	ОАО Европейская подшипниковая корпорация	115088,. Г.Москва, ул. Шарикоподшипниковская, дом 13	Доля участия в уставном капитале- 23,85 % акций
2	ООО Торговый дом ЕПК	115088, г.Москва, ул Новоостаповская дом 5, стр. 14	Доля участия в уставном капитале- 76,15 % акций
3	ОАО Управляющая компания ЕПК		Лицо, осуществляющее полномочия единого исполнительного органа.
4	Скопинцева Елена Юрьевна		Член совета директоров
5	Сологубов Сергей Васильевич		Член совета директоров
6	Михеева Галина Владимировна		Член совета директоров
7	Нехорошев Владимир Владимирович		Член совета директоров
8	Борисова Екатерина Николаевна		Член совета директоров

Сведения о дочерних обществах

На 31.12.2012 года ОАО ЕПК Саратов не имеет дочерних обществ.

Операции со связанными сторонами

В течение 2012 года осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Продажи

тыс. руб.

Контрагент	Задолженность на 01.012012 г ("+"Дт, "-" Кт)	Сумма продажи в рублях	в том числе НДС	Оплачено Контрагентом	Задолженность на 31.12.2012 г ("+"Дт, "-" Кт)
ЕПК ВОЛЖСКИЙ ОАО	2 866	55 811	8 513	55 803	2 874
Расчёты за готовую продукцию	1 393	51 328	7 830	50 479	2 242
Расчёты за проданную продукцию, работы товарного характера	23	1 609	245	1 481	151
Расчёты за материальные ценности	1 450	2 874	438	3 843	481
ЕПК МОСКВА ОАО	10 444	200 383	30 567	194 537	16 290
Расчёты за готовую продукцию	825	181 997	27 762	167 448	15 374
Расчёты за проданную продукцию, работы товарного характера	8 772	18 178	2 773	26 690	260
Расчёты за материальные ценности	847	208	32	399	656
ЕПК САМАРА ОАО	-38 083	1 136 202	173 319	1 084 001	14 118
Расчёты за готовую продукцию	-38 753	1 131 167	172 551	1 079 533	12 881
Расчёты за проданную продукцию, работы товарного характера	336	1 528	233	1 731	133
Расчеты за предоставление во временное пользование активов предприятия	0	798	122	730	68

Расчёты за материальные ценности	334	2 709	413	2 007	1 036
САРТРАНС ООО	3 994	641	98	4 635	0
Расчёты за проданную продукцию, работы товарного характера	7	12	2	19	0
Расчеты за предоставление во временное пользование активов предприятия	2 771	629	96	3 400	0
Расчеты за проданные основные средства	1 131	0	0	1 131	0
Расчеты за материальные ценности	85	0	0	85	0
ТОРГОВЫЙ ДОМ ЕПК ООО	44 024	1 615 312	246 403	1 598 559	60 777
Расчёты за готовую продукцию	43 520	1 610 360	245 648	1 593 475	60 405
Расчёты за проданную продукцию, работы товарного характера	178	767	117	900	45
Расчеты за предоставление во временное пользование активов предприятия	326	3 915	597	3 914	327
Расчёты за материальные ценности	0	270	41	270	0
Итог	23 245	3 008 349	458 900	2 937 535	94 059

Закупки

тыс.руб.

Контрагент	Задолженность на 01.012012 г ("+"Дт, "-" Кт)	Поставлено контрагентом	НДС	Оплачено Контрагенту	Задолженность на 31.12.2012 г ("+"Дт, "-" Кт)
АВТОТРАНСПОРТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ООО	-495	22 915	2 694	21 430	-1 980
Расчеты за работы и услуги	-476	22 868	2 687	21 369	-1 975
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по ОКС	-19	47	7	61	-5
ЕПК ВОЛЖСКИЙ ОАО	-1 410	51 363	7 834	52 598	-175
Расчеты по поставке ТМЦ	-1 080	48 716	7 431	49 662	-134
Расчеты за работы и услуги	-188	2 218	338	2 406	0
Прочее	-142	429	65	530	-41
ЕПК МОСКВА ОАО	-8 327	116 042	622	116 273	-8 096
Расчеты по поставке ТМЦ	-1 831	113 421	222	107 851	-7 401
Расчеты с дебиторами и кредиторами	-678	2 621	400	2 604	-695
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по ОКС	-5 818	0	0	5 818	0
ЕПК ОАО	-461	2 707	413	2 705	-463
Прочее	-461	2 707	413	2 705	-463
ЕПК САМАРА ОАО	-220	17 193	1 692	15 863	-1 549
Расчеты по поставке ТМЦ	108	16 716	1 619	15 089	-1 519
Расчеты за работы и услуги	0	24	4	20	-4
Прочее	-327	453	69	754	-26
ИЦ ЕПК	-241	2 892	441	2 912	-221

Расчеты за работы и услуги	-241	2 892	441	2 912	-221
	0	0	0	0	0
САМАРАТРАНСТЕХ ООО (СТТ)	-42	77	12	119	0
Расчеты за работы и услуги	-42	77	12	119	0
	0	0	0	0	0
САРТРАНС ООО	-5 047	8 321	1 269	13 368	0
Расчеты по поставке ТМЦ	0	1 311	200	1 311	0
Расчеты за работы и услуги	-5 047	5 992	914	11 039	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по ОКС	0	1 018	155	1 018	0
СТЕПНОГОРСКИЙ ПОДШИПНИКОВЫЙ ЗАВОД АО	-8 933	166 106	0	171 196	-3 843
Расчеты по поставке ТМЦ	-8 933	166 106	0	171 196	-3 843
ТОРГОВЫЙ ДОМ ЕПК ООО	-335	11 781	1 780	11 808	-308
Расчеты по поставке ТМЦ	-161	7 491	1 142	7 569	-83
Расчеты за работы и услуги	0	240	37	98	-142
Прочее (расчеты по браку)	-174	3 939	601	4 077	-36
Расчеты по претензиям	0	111	0	64	-47
	0	0	0	0	0
ТРАНСТЕХ ООО	151	1 044	156	893	0
Расчеты за работы и услуги	151	1 044	156	893	0
	0	0	0	0	0
УК ЕПК ОАО	-576	6 912	1 054	6 912	-576
Расчеты за работы и услуги	-576	6 912	1 054	6 912	-576
МОСКОВСКИЙ ЗАВОД АВИАЦИОННЫХ ПОДШИПНИКОВ ОАО	-6 098	0	0	0	-6 098
Расчеты по поставке ТМЦ	-6 098	0	0	0	-6 098
Итог	**-32 034**	**407 352**	**17 967**	**416 077**	**-23 309**

ПРОЧЕЕ

тыс. руб.

ТОРГОВЫЙ ДОМ ЕПК ООО	**Оплачено Контрагентом**
Безвозмездная финансовая помощь	69 000

Расчетов не денежными средствами сторонами не производилось

Частные лица:

№	**ФИО/ Наименование**	**Операции за 2012 год (в руб.)**			
		Виды	**Выплачено (руб.)**	**Задолженность перед ОАО ЕПК Саратов на 31.12.2012 (руб.)**	**Примечание**

1	Шурупов Д.В.	Заработная плата, компенсация за неиспользованный отпуск	703 289,81		Исполнительный директор ОАО УК ЕПК до 23.04.2012
2	Шурупов Д.В.	Займ	За 2012 год поступило на расчетный счет на погашение задолженности по займу 200 000,00	200 000,00	
3	Жирнова Н.Н.	Заработная плата, компенсация за неиспользованный отпуск	1 086 041,97		Директор по экономике и финансам до 23.04.2012
4	Денисенко А.Н.	Заработная плата	1 015 734,88		Исполнительный директор ОАО УК ЕПК с 29.05.2012
5	Корчагина Е.Н.	Заработная плата	1 029 626,67		Директор по экономике и финансам с 25.04.2012

Оплачено взносов во внебюджетные фонды:
С заработной платы Шурупова Д.В. – 179 384,68 руб.
С заработной платы Жирновой Н.Н. – 217 660,20 руб.
С заработной платы Денисенко А.Н.. – 210 629,49 руб.
С заработной платы Корчагиной Е.Н. – 212 018,67 руб.

В 2012 г. Общество не выплачивало вознаграждения членам Совета директоров.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, помимо заработной платы, в Обществе не предусмотрены.

Фонд оплаты труда основного управленческого персонала в 2011 году составил 51 555 тыс. руб., за 2012 год - 53 834 тыс. руб.

3.16 Изменение входящих остатков

В соответствии с ПБУ 1/2008 при формировании учетной политики организации предполагается, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Погашение обязательства стороны, получившей аванс (предварительную оплату), в установленном договором порядке заключается в поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг, передаче имущественных прав). Исходя из требований налогового законодательства в части уплаты и возмещения сумм налога на добавленную стоимость, сумма обязательств, подлежащих погашению, не включает сумму налога на добавленную стоимость.

Учитывая это, дебиторская задолженность по перечисленной организацией оплате, частичной оплате в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) на 31.12.2012 года отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, принятой к вычету в соответствии с налоговым законодательством.

Аналогично кредиторская задолженность, возникшая при получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Для обеспечения сопоставимости показателей отчетности произведены изменения следующих входных остатков 2011-2010 гг.:

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012	на 31 декабря 2011			на 31 декабря 2010		
			было	стало	**изменение**	было	стало	**изменение**
АКТИВ								
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Прочие внеоборотные	**1190**	**94 485**	**1044**	**423**	**-621**	**9063**	**7 078**	**-1 985**

активы								
Дебиторской задолженности по договорам на приобретение ОС отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, принятой к вычету в соответствии с налоговым законодательством.	1190							*-81*
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 1 года перенесены в строку 1260 "прочие оборотные активы" баланса	1190				*-621*			*-1 904*
Итого по разделу I	**1100**	**670 353**	**509 507**	**508 886**	**-621**	**526 625**	**524 640**	**-1 985**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Прочие оборотные активы	**1260**	**1 125**	**6 711**	**713**	**-5 998**	**8 920**	**2 029**	**-6 891**
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 1 года перенесены из строки 1190 "Прочие внеоборотные активы"	1260				*621*			*1904*
Исключен НДС с авансов полученных (учтен в строке 1525 "Прочие кредиторы")	1260				*-6 619*			*-8795*
Итого по разделу II	**1200**	**595 650**	**568 849**	**562 851**	**-5 998**	**519 408**	**512 517**	**-6 891**
БАЛАНС	1600	**1 266 003**	**1 078 356**	**1 071 737**	**-6 619**	**1 046 033**	**1 037 157**	**-8 876**
ПАССИВ								
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ								
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Кредиторская задолженность	**1520**	183752	242597	235978	-6619	223255	214460	-8 795
Прочие кредиторы	**1525**	**4 073**	**47 942**	**41 323**	**-6 619**	**61 438**	**52 643**	**-8 795**
Кредиторская задолженности по авансам полученным отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, начисленного к уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.					*-6 619*			*-8795*
Прочие обязательства	**1550**	**0**	**0**	**0**	**0**	**81**	**0**	**-81**
Исключен НДС по авансам уплаченным, принятый к вычету в соответствии с законодательством (учтен в строке 1190)	1550				*0*			*-81*
Итого по разделу V	**1500**	**236451**	**296763**	**290 144**	**-6 619**	**272995**	**264119**	**-8876**
БАЛАНС	**1700**	**1 266 003**	**1 078 356**	**1 071 737**	**-6 619**	**1 046 033**	**1 037 157**	**-8 876**

3.17 События после отчетной даты

.

К событиям после отчетной даты способным повлиять на финансовое положение Общества в целом относятся:

-Введение на предприятии режима неполной рабочей недели с 15.04.2013 по 14.10.2013 года в связи с планируемым снижением объемов производства, модернизацией оборудования,

изменением организации труда, изменение в технике и технологии производства, структурной реорганизацией производства в целях недопущения массового увольнения работников и сохранения рабочих мест.

- 01.03.2013 года арбитражным судом вынесено судебное решение в пользу ОАО «ЕПК Саратов» по иску к МРИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Саратовской области.
Организацией оспаривается в суде Решение выездной налоговой проверки МРИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Саратовской области №15/08 от 30.09.2011 г о доначислении Организации налогов на сумму 30 590 тыс. руб., штрафа в сумме 5 449 тыс. руб., пени - 7 522 тыс. руб. Доначисленные по акту налоги, штрафы и пени оплачены Организацией в 2011 году.

Решением арбитражного суда Саратовской области от 03.09.2012 года, с учетом определения от 12.10.2012 года, Решение МИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Саратовской области признано недействительным.

Суд обязал МРИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Саратовской области возвратить ОАО «ЕПК Саратов» излишне взысканную сумму налога на добавленную стоимость в размере 17 490 тыс. руб., пени в размере 4 485 тыс. руб. и штрафные санкции в сумме 2 829 тыс. руб., начисленные на указанную сумму НДС, сумму налога на прибыль в размере 13 099 тыс. руб., пени в размере 3 037 тыс. руб. и штрафные санкции в сумме 2 620 тыс. руб., начисленные на указанную сумму налога на прибыль, а также обязал МРИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Саратовской области начислить и оплатить ОАО «ЕПК Саратов» проценты на сумму налога в размере 30 590 , пени в размере 7 522 тыс. руб. и санкций в размере 5 449 тыс. руб. за период с 23.12.2011 года по дату фактического возврата излишне взысканных сумм налога, пеней и штрафов, и возместить ОАО «ЕПК Саратов» расходы по государственной пошлине в сумме 202 тыс. руб.

МРИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Саратовской области обратилась в Двенадцатый арбитражный суд с апелляционной жалобой, в которой просила отменить решение суда первой инстанции.

Постановлением Двенадцатого арбитражного апелляционного суда от 01.03.2013 Решение арбитражного суда Саратовской области (первой инстанции) оставлено без изменений.

3.18 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)

Информация об оценочных обязательствах на 31.12.2012 года приведена в пояснении №7 «Резервы под условные обязательства (Оценочные обязательства) к финансовой отчетности.»
Созданный Обществом резерв по отпускам составил:
По состоянию на 31.12.2012 года в сумме 52 699 тыс. рублей.
(По состоянию на 31.12.2011 года в сумме 54 068 тыс. рублей.)
Обязательство с неопределенным сроком исполнения
Снижение резерва отпусков за 2012 год составило рублей 1 369 рублей (или ~2,5 % к 2011 году)
Размер резерва определялся исходя из количества дней неиспользованного отпуска на дату формирования резерва и среднему дневному заработку по каждому сотруднику, имеющему неиспользованные дни отпуска с учетом страховых взносов.

.

3.19 Информация о рисках.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (ст. 19), на предприятии организован и осуществляется внутренний контроль фактов хозяйственной жизни (контроль рисков).

Ключевые риски, выявленные в результате проведенного анализа, приведены в таблице.

Наименование риска	Причины возникновения	Вероятность
Производственный риск	**Невыполнение плана производства по причинам:**	
	Простой оборудования: Наличие физически и морально изношенного оборудования (92% оборудования имеют возраст более 20 лет), нарушение условий эксплуатации оборудования (аварийный выход из строя оборудования), несвоевременное осуществление ремонтных работ, трудности в запуске и отладке технологического оборудования.	Высокая: повторяющиеся риски
	Не обеспеченность производства: Неритмичная поставка основных и вспомогательных материалов: монопольные поставщики, поздний заказ материалов по причине корректировки плана производства	Умеренная: случайные риски
	Выпуск продукции несоответствующего качества: Причины возникновения дефектов: основные дефекты - не выдержаны параметры внутренней и наружной поверхности деталей 30%, не выдержаны размеры дорожки качения деталей 7%, дефекты токарной обработки по торцам, механические повреждения деталей, коррозия и др.	Умеренная: случайные риски
	Необеспеченность производственным персоналом: нехватка квалифицированных кадров: высокая текучесть кадров (за 2012 г коэффициент текучести составил 21,0%) по причинам: не устраивает заработная плата, условия труда, качество соцпакета и т.д.	Высокая: повторяющиеся риски
Рыночный риск (маркетинговый риск)	**Падение спроса на продукцию:** падение производства буксовых подшипников	Умеренная: случайные риски
Коммерческий риск (финансовый риск)	**Неплатежеспособность предприятия, неплатежеспособность дебиторов**	Умеренная: случайные риски
Налоговый риск	Российское налоговое и таможенное законодательство содержит противоречия норм и правил, которые допускают их различные толкования. Трактовка законодательства применительно к деятельности общества его руководством может быть оспорена соответствующими контролирующими органами. В результате существует вероятность доначисления налогов, пеней и штрафов при проведении налоговых проверок. По мнению руководства общества, положения законодательства применялось обществом верно. Учитывая норму п. 7 ст. 3 НК РФ РФ (все неустранимые сомнения, противоречия и неясности актов налогового законодательства толкуются в пользу налогоплательщика) вероятность применения налоговых и других санкций к обществу умеренная.	Умеренная
Инфляционный риск	Рост цен на материалы, комплектующие, полуфабрикаты, энергоносители	Умеренная: случайные риски
Экологические риски	Деятельность предприятия, имеющая неблагоприятные последствия для состояния окружающей среды (загрязнение), нарушение экологических требований	Умеренная: случайные риски
Риск остановки предприятия по предписанию надзорных органов	Риск остановки предприятия по предписанию надзорных органов: предприятие имеет более 100 предписаний в области пожарного надзора. В противном случае возможна остановка предприятия на 90 дней.	Очень высокая: риск почти неизбежен

Для воздействия на причины возникновения рисков, снижения вероятности их возникновения применительно к каждой группе рисков разработаны направления деятельности, за которыми закреплены ответственные. Таким образом, осуществляется прямая взаимосвязь между объектом, на который воздействует риск, причинами возникновения риска, последствиями и теми организационными мероприятиями, которые помогают снижать вероятность этого риска.

В Обществе принята система управления ключевыми рисками, которая предусматривает возложение ответственности за организацию работы и ее результаты на руководителей структурных подразделений, в зоне ответственности которых возможно возникновение рисков.

Руководители высшего звена на постоянной основе контролируют и принимают меры к снижению всех групп рисков Общества.

3.20 Затраты на энергетические ресурсы

Затраты Общества на энергоносители в 2011, 2012 г.г. составили:

Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 г.	Факт 2011 г.	изменение по сравнению с 2011 годом ("-"- снижение, "+"- прирост)	прирост в % к 2011 году
Эл энергия активная	тыс кВт	86 694,9	83 116,2	3 578,7	4,3
Стоимость эл энергии	тыс руб	200 576,4	191 887,8	8 688,6	4,5
Тариф	*руб/кВт*	*2,31*	*2,31*	0,00	0,0
Вода питьевая	тыс куб м	541,9	410,9	131,0	31,9
Стоимость питьевой воды	тыс руб	6 744,5	4 863,4	1 881,1	38,7
Тариф	*руб /куб м*	*12,45*	*11,84*	0,61	5,2
Сброс питьевой воды	тыс куб м	458,6	349,9	108,7	31,1
Ст-ть сброса питьевой воды	тыс руб	2 568,9	1 874,3	694,6	37,1
Тариф	*руб /1 куб.*	*5,60*	*5,36*	0,24	4,5
Вода промышленная	тыс куб м	862,4	1 011,7	-149,3	-14,8
Ст-ть промышленной воды	тыс руб	2 743,6	3 085,5	-341,9	-11,1
Тариф	*руб /1 куб.*	*3,18*	*3,05*	0,13	4,3
Очистка производ стока	тыс куб м	1 549,7	1 281,2	268,5	21,0
Ст-ть очистки и сброса производственных и поверхностных стоков	руб	14 950,8	9 805,3	5 145,5	52,5
Тариф	*руб /1 куб.*	*9,65*	*7,65*	2,00	26,1
Природный газ	тыс куб м	12 189,7	13 597,8	-1 408,1	-10,4
Стоимость природного газа	тыс руб	44 938,5	46 346,4	-1 407,9	-3,0
Тариф	*руб /1000 куб.м.*	*3 686,60*	*3 408,37*	278,23	8,2
Тепло на отопление	Гкал	43 837,1	48 091,2	-4 254,1	-8,8
Стоимость тепла	тыс руб	44 616,1	47 736,3	-3 120,2	-6,5
Тариф	*руб /1000 Гкал.*	*1 017,77*	*992,62*	25,15	2,5
Утечки горячей воды	тонн	175 488,0	160 129,0	15 359,0	9,6
Стоимость утечек	тыс руб	3 031,4	2 711,0	320,4	11,8
Тариф	*тыс руб/тонна*	*17,27*	*16,93*	0,34	2,0
Затраты всего	**тыс. руб**	**320 170,20**	**312 001,40**	**8 168,8**	**3,8**

3.21 Экологическая деятельность организации

В 2012 году большое внимание на предприятии уделялось вопросам охраны окружающей среды.

Расходы на природоохранные мероприятия в 2012 году составили 13 571 тыс. руб. в том числе:

тыс.руб.

Расходы, связанные с экологической деятельностью Общества	сумма
Плата за негативное воздействие на окружающую среду (4 кв. 2011 г.)	603
Плата за негативное воздействие на окружающую среду (2012 г.)	1665
Сырье, материалы, топливо и электроэнергия, используемые на мероприятия по охране окружающей среды, транспортные расходы	1987
Амортизация оборудования используемого для осуществления мероприятий по охране окружающей среды	1363
Содержание персонала задействованного в организации и управлении экологической деятельности организации	3999
Оплата услуг сторонних организаций по сбору, хранению, утилизации, захоронению отходов, контролю качества промвыбросов и метеоусловий, биотестированию сточной воды и контролю питьевой воды, аккредитации ЦЗЭЛ, разработке природоохранной документации и т.п. в том числе:	3954
Проведение инспекционной проверки сертификационной системы экологического менеджмента (СЭМ)на соответствие требованиям международного стандарта ISO в системе сертификации Русского Регистра Поволжья	*127*
Анализ питьевой воды	*86*
Инструментальные измерения и экспертные оценки уровня опасных и вредных факторов на рабочих местах	*57*
Предоставление гидрометеоинформации	*68*
Техническое обслуживание, поверка средств измерения, приборов	*70*
Проведение мониторинга водного объекта	*33*
Разработка санитарно-гигиенического паспорта канцерогенной организации	*45*
Межлабораторные сравнительные испытания	*14*
Утилизация ламп	*142*
Утилизация шлама	*1616*
Транспортные услуги	*839*
Обучение персонала по курсу «Обеспечение экологической безопасности при работах в области обращения с опасными отходами»-11 человек	*110*
Государственная экологическая экспертиза материалов экологической обоснованности деятельности ОАО ЕПК Саратов по обращению с опасными отходами	*9*
Разработка проекта нормативов предельно-допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу	*738*
ИТОГО	**13571**

Штрафные санкции за нарушение природоохранного законодательства в 2012 году составили 595 тыс. руб. в том числе:
-за сброс загрязняющих веществ сверх установленных нормативов -525 тыс. руб;
-штрафы за несоблюдение норм законодательства в сфере охраны окружающей среды – 70 тыс. руб.

Планируемые на 2013 год расходы составляют 14 802 тыс. руб., в том числе:
- утилизация шлама очистных сооружений, грунта загрязненного, отходов химчистки – 2276 тыс. руб.;
- разработка проекта строительства сети наблюдательных скважин с целью ведения мониторинга за состоянием
подземных вод в зоне влияния предприятия – 2000 тыс. руб.;
- утилизация шлифовального шлама – 1356 тыс. руб.;
- платежи в фонд охраны природы – 4000 тыс. руб.;
- лицензирование деятельности по обращению с отходами – 800 тыс. руб.;
- рекультивация загрязненных земель на территории, прилегающей к шламосборнику – 1097 тыс. руб.;
- транспортные расходы по вывозу мусора – 1440 тыс. руб.;
- инспекционный контроль над деятельностью экоаналитической лаборатории – 200 тыс. руб.;
- инспекционная проверка сертифицированной системы экологического менеджмента – 150 тыс. руб.;
- приобретение анализатора ТА-ЛАБ – 112 тыс. руб.;
- приобретение шумомера (анализатора спектра звука) – 170 тыс. руб.;
- прочие расходы 1201 тыс. руб.

3.21. Инновация и модернизация производства.

Затраты на инновацию и модернизацию основных средств в 2012 году составили:

Период	Введено в эксплуатацию основных средств (тыс. руб.)	Затраты на модернизацию основных средств (тыс. руб.)

1 квартал	2 379	416
2 квартал	3 690	2 401
3 квартал	8 325	1 919
4 квартал	23 633	4 347
год	**38 027**	**9 083**

В 2012 затраты на модернизацию основных средств составили 9 083 тыс. руб., что составляет 143,65 % к 2011 году (6 323 тыс.руб.)
Введено в эксплуатацию в 2012 году основных средств на сумму 38 027 тыс. руб., что составляет 79,57% к 2011 году (47 788 тыс. руб.)
НМА в 2012 году Обществом не приобретались.

3.22 Пояснения о забалансовых статьях

По состоянию на 31.12.2012 года на забалансовых счетах Общества учтено**:**

з/б счет	**наименование**	**тыс. руб.**	**примечание**
001	Арендованные основные средства	14 716	расшифровка №1 учтены основные средства, полученные в пользование по договорам аренды, учтенные на балансе арендодателя
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1 189	учтены подшипники, принятые на переконтроль
003	Материалы, принятые в переработку	13 957	расшифровка №2
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	15 383	расшифровка №3
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	3 009 143	расшифровка №4
010	Износ основных средств	1 436	расшифровка №5
013	Нематериальные активы полученные в пользование	110	учтено программное обеспечение полученное в пользование на срок более 12 мес.
з/б счет	**наименование**	**штук**	**примечание**
012	Основные средства стоимостью менее 10000 руб.	1 293	организован количественный учет основных средств стоимостью менее 10000 рублей
014	Топливные карты	14	Учет топливных карт

Расшифровка №1 забалансового счета 001"Арендованные основные средства"

Арендодатель/предмет аренды	**тыс. руб.**
ОАО ВОЛЖСКИЙ ПОДШИПНИКОВЫЙ ЗАВОД / Оборудование для линии раскатки колец "Вагнер"	14 716
Итого	14 716

Расшифровка №2 забалансового счета 003"Материалы, принятые в переработку"

Наименование	**тыс. руб.**
Давальческое сырье	13 956
Подшипники, принятые на переконсервацию	1
Итого	**13 957**

Расшифровка №3 забалансового счета 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов"
(Задолженность учитываться за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.)

тыс. руб.

Контрагент	
свыше 100 тыс.руб:	
ММУ МСЧ СПЗ (МУЗ "Городская клиническая больница №12")	1 880
ОАО ОСКОЛЬСКИЙ ЭЛЕКТРОМЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМБИНАТ	189
ООО АРИАНА	107
ООО АСК - СЕРВИС	140
ООО НПП НЕСТАНД ИЗДЕЛИЙ МАШИНОСТРОЕНИЯ	308
ООО РАВСАК	10 127
ООО СИМВОЛ	1 626
ООО СТРОЙТЕХНИКА	172
ООО УЛЬТРА-С	443
прочие	391
итого	**15 383**

Расшифровка №4 забалансового счета 009"Обеспечения обязательств и платежей выданные" **тыс. руб.**

Контрагент/Наименование обеспечения выданного	
Сбербанк России Поручительство (Общество отвечает перед ОАО Сбербанк России за исполнение ООО Торговый дом ЕПК всех обязательств по кредитному договору №1933 от 10.08.2012 года.)	3 009 143
Итого	3 009 143

Расшифровка №5 забалансового счета 010"Износ основных средств" тыс. руб.

Наименование	
Износ объекта внешнего благоустройства (дорога), введенного в эксплуатацию в 1974 году	1 436

3.23 Исправление существенных ошибок прошлых лет

Существенных ошибок прошлых лет не выявлено.

3.24 Отчет о движении денежных средств

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу Банка России на отчетную дату.

Курсы валют на 31.12.2012 года составляли:

Доллар-30,3727

Евро-40,2286

Увязка Баланса с Отчетом о движении денежных средств

Баланс	Сумма (тыс. руб.)	Отчет о движении денежных средств	Сумма (тыс. руб.)
Строка 1250, графа 4	11360	Строка 4500, графа 3	11360
Строка 1250, графа 5	952	Строка 4450, графа 3 (при этом и в балансе и в ОДДС учтены денежные эквиваленты)	952

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

При составлении Отчета о движении денежных средств показаны «свернуто» (исключены) следующие денежные потоки:

(тыс. руб.)

наименование	2011 год		2012 год	
	сумма		сумма	
	поступления	платежи	поступления	платежи
пополнение банковских счетов (перевод денежных средств с одного счета на другой)	215 504	215 504	119 212	119 12
сдача денежной наличности из кассы в банк	1 392	1 392	606	606
снятие наличных денежных средств с банковских счетов	11 536	11 536	10 548	10 548
денежные средства направленные на покупку валюты	12 855	12 855	80 722	80 722
косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей	391 448		457 070	
косвенные налоги (НДС) в составе платежей поставщикам		234 884		255 795
косвенные налоги (НДС) в составе платежей в бюджет		156 564		201 275
переменная составляющая арендных платежей	6 830	6 830	2 327	2 327
железнодорожный тариф перевыставляемый покупателям	4 231	4 231	3 895	3 895
возврат ранее перечисленных денежных средств	169	169	2 552	2 552
курсовые разницы	6	6	18	18
итого	**643 971**	**643 971**	**676 950**	**676 950**

По состоянию на 31.12.2012 года у Общества нет открытых овердрафтов и открытых в пользу Организации аккредитивов.

В 2012 году ОАО «ЕПК Саратов» заключены следующие крупные сделки:

- Кредитный договор б/н от 21.09.2012 года с ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)» о предоставлении Обществу кредита в сумме 12 100 000 евро. Кредит предназначен на финансирование контракта на поставку и пуско-наладку кольцепрокатной линии RIWa 1600/32 и распиловочного центра, заключенного с компанией SMS Meer GmbH (№55-100051 от 23.03.2012 года.)

Сделка одобрена советом директоров.

В 2012 году кредитные средства Обществом не использовались.

- Договор б/н от 31.08.2012 года об открытии аккредитива с ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)» на сумму 10 030 000 евро, со сроком до 31.07.2014 года в пользу SMS Meer GmbH, Produktbereich Wagner Banning Ringwalzen, для оплаты приобретаемого ОАО «ЕПК Саратов» оборудования по контракту №55-100051 от 23.04.2012 года
- Договор поручительства №SUR-2-LC-2303303-1 между ОАО «ЕПК Саратов» (Должник), ООО «ТД ЕПК» (Поручитель) и ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)» (Банк) на исполнение «Поручителем» всех обязательств «Должника» перед «Банком» по договору об открытии аккредитива от 31.08.2012 года.
- Договор поручительства №SUR-1-LC-2303303-1 между ОАО «ЕПК Саратов» (Должник), ОАО «ЕПК» (Поручитель) и ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)» (Банк) на исполнение «Поручителем» всех обязательств «Должника» перед «Банком» по договору об открытии аккредитива от 31.08.2012 года.

Сделки одобрены советом директоров.

В 2012 году средства на аккредитив не перечислялись, поэтому на 31.12.2012 года Общество не имеет недоступных для использования денежных средств и действующих поручительств третьих лиц.

-Договор поручительства №1933/2 от 10.08.2012 г. между «ОАО «ЕПК Саратов» (Поручитель) перед ОАО «Сбербанк России» (Банк) в пользу ОАО «ТД ЕПК» (Заемщик). Сумма поручительства отражена в Пояснении №8 «Обеспечения обязательств».

Сделка одобрена внеочередным общим собранием акционеров.

Информация о существенных (свыше 5 млн. руб.) денежных потоках между ОАО «ЕПК Саратов» и связанными сторонами

(тыс. руб.)

Наименование показателя отчета о движении денежных средств	2012од	в том числе							
		ООО ТД ЕПК	ОАО ЕПК Самара	ОАО ЕПК Москва	ООО Сартранс	ОАО ЕПК Волжский	ООО Авторанспортное предприятие	АО Степногорский подшипниковый завод	ОАО УК ЕПК
Денежные потоки от текущих операций									
Поступления - всего	**2 557 478**	**1 423 711**	**918 645**	**164 862**	**2 970**	**47 290**	**0**	**0**	**0**
в том числе:									
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 481 661	1 351 394	918 026	164 861,74	88	47 290			
от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	6 817	3 317	618		2 882				
прочие поступления	69 000	69 000							
Платежи - всего	**388 741**	**10 016**	**14 347**	**109 952**	**13 932**	**44 575**	**18 866**	**171 196**	**5 858**
в том числе:									
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	385 212	9 953	14 347	109952,07	10 467	44 575	18 866	171 196	5858
прочие платежи	3 529	64			3 465				
Денежные потоки от инвестиционных операций									
Поступления - всего	**959**	**0**	**0**	**0**	**959**	**0**	**0**	**0**	**0**
в том числе									
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	959				959				
Платежи - всего:	**5 846**	**0**	**0**	**4 931**	**863**	**0**	**52**	**0**	**0**
в том числе:									
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	5 846			4931	863		52		
Денежные потоки от финансовых операций									
Поступления - всего	-								
Платежи всего	-								

Исполнительный директор: **Денисенко А.Н.**

Главный бухгалтер: **Гайшун Т.В.**