

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗАО «Алкоа СМЗ»
за 2013 год**

Содержание

I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе.....	4
2. Операционная среда Общества.....	6
II. Учетная политика	7
1. Основа составления	7
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	7
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
4. Нематериальные активы	7
5. Основные средства.....	8
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	9
7. Финансовые вложения.....	10
8. Материально-производственные запасы	10
9. Незавершенное производство	11
10. Расходы будущих периодов	11
11. Дебиторская задолженность	11
12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
13. Уставный, добавочный и резервный капитал	13
14. Кредиты и займы полученные	13
15. Доходы будущих периодов	13
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	13
17. Расчеты по налогу на прибыль	14
18. Доходы	14
19. Расходы	14
20. Формирование информации по сегментам.....	15
21. Изменения в учетной политике Общества на 2013 год.....	15
22. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год.....	15
III. Раскрытие существенных показателей	16
1. Нематериальные активы.....	16
2. Основные средства.....	16
3. Прочие внеоборотные активы.....	18
3.1. Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.....	18
3.2. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	19
4. Финансовые вложения.....	19
4.1. Долгосрочные финансовые вложения.....	19
4.2. Краткосрочные финансовые вложения.....	19
5. Запасы.....	19
6. Расходы будущих периодов	20
7. Дебиторская задолженность	20
8. Денежные средства и денежные эквиваленты	21
9. Прочие оборотные активы	22
10. Капитал и резервы.....	22
10.1. Уставный капитал	22
10.2. Резервный капитал	22
10.3. Добавочный капитал.....	22
11. Кредиты и займы.....	23

11.1. Кредиты полученные	23
11.2. Займы полученные	23
12. Кредиторская задолженность	24
13. Доходы будущих периодов	25
14. Налоги	25
14.1. Налог на добавленную стоимость	25
14.2. Налог на прибыль организации	25
14.3. Прочие налоги и сборы.....	26
15. Выручка от продаж	27
16. Расходы по обычным видам деятельности.....	27
17. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов.....	28
18. Прочие доходы	28
19. Прочие расходы.....	29
20. Прибыль на акцию	30
21. Связанные стороны.....	30
22. Информация по сегментам.....	35
23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	36
24. Обеспечения полученные.....	37
25. Чистые активы Общества.....	37
26. События после отчетной даты	37
27. Управление финансовыми рисками	37

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Юридический адрес закрытого акционерного общества «Алкоа СМЗ» (далее – «Общество»):

Российская Федерация, 443051, г. Самара, ул. Алма-Атинская, 29, корп.33/34.

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 443051, г. Самара, ул. Алма-Атинская, 29, корп. 33/34.

Общество имеет обособленные подразделения в городах Москве, Санкт-Петербурге, Белой Калитве.

В 2013 г. обособленное подразделение в г. Красноярске закрыто.

Регистрация Общества:

Распоряжение Главы Администрации Кировского района г. Самары от 29.12.2001 № 1205. Основной государственный регистрационный номер **1026300763389**.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

В 2009 г. решением акционера принято решение по изменению типа и наименования общества открытое акционерное общество «Самарский металлургический завод» (ОАО «СМЗ») на закрытое акционерное общество «Алкоа СМЗ» (ЗАО «Алкоа СМЗ»), регистрации Устава Общества в новой редакции (свидетельство ИФНС России по Кировскому району г. Самары о государственной регистрации от 29.08.2009).

В 2010 г. решением единственного акционера Общества от 17.03.2010 были внесены изменения в Устав Общества, касающиеся полномочий генерального директора (свидетельство ИФНС России по Кировскому району г. Самары о государственной регистрации от 30.03.2010).

В 2013 г. произошло изменение в составе Совета директоров Общества: вместо Патрика Анеггера членом Совета директоров выбран Франческо Бассоли.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2013 равен размеру 1 557 469 188,57 руб. и разделен на следующие акции:

- обыкновенные именные бездокументарные акции – 59 902 661 099 шт., номинальная стоимость акции – 0,026 руб.;
- привилегированные именные бездокументарные акции – нет.

Изменения размера уставного капитала Общества: изменений в 2013 году не проводилось.

Реестродержатель Общества:

ОАО «Регистратор «Р.О.С.Т.»

Местонахождение регистратора: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13.

Генеральный директор – Жизненко О. М.

Лицензия ФКЦБ № 10-000-1-00264 выдана 03.12.2002 (без ограничения срока действия).

Аудитор Общества: ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит».

ЗАО «Алкоа СМЗ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2012 г. – 3 148 человек;
- в 2013 г. – 3 014 человек.

Основной вид деятельности Общества в 2013 году

- производство полуфабрикатов из алюминия или алюминиевых сплавов.

В Совет директоров (Наблюдательный совет) Общества входят следующие лица:

№	Фамилия, имя, отчество	Место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Место работы
1	Донец Андрей Николаевич	Российская Федерация	Председатель Совета директоров Общества	Президент Глобальной группы упаковочной продукции «Алкоа», ЗАО «Алкоа СМЗ»
2	Луис Мария Фаргас Мас	Швейцария	Член Совета директоров Общества	Директор по налогам, Алкоа Европа
3	Хосе Рамон Камино де Мигель	Швейцария	Член Совета директоров Общества	Главный юрисконсульт, Алкоа Европа
4	Франческо Бассоли	Швейцария	Член Совета директоров Общества	Вице-президент Глобального центра совместного обслуживания, Службы финансового контроля и казначейства, Европа
5	Ковалев Лев Васильевич	Российская Федерация	Член Совета директоров Общества	Директор правового департамента, ЗАО «Алкоа СМЗ»
6	Ходоров Алексей Александрович	Российская Федерация	Член Совета директоров Общества	Вице-президент по корпоративным отношениям, ЗАО «Алкоа СМЗ»
7	Смирнов Максим Юрьевич	Российская Федерация	Член Совета директоров Общества	Президент «Алкоа» в России, ЗАО «Алкоа СМЗ»

В соответствии с Уставом Общества, органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

В состав ревизионной комиссии Общества входят следующие лица:

- Сидоров Виталий Павлович, финансовый директор ЗАО «АМР»;
- Филиппов Леонид Викторович, налоговый менеджер ЗАО «АМР»;
- Кузнецов Иван Витальевич, финансовый контролер ЗАО «АМР».

Генеральный директор Общества – Спичак М. Г.

Главный бухгалтер Общества – Жижина О. А.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательства Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

Традиционные страновые политические риски, такие как возможная экспроприация имущества, смена политического режима, оцениваются для российских предприятий «Алкоа» как низкие, равно как и риски репутационные: в Обществе ведется постоянная работа по улучшению качества продукции, повышению показателя своевременности поставок.

Тем не менее, подверженность правовым рискам, например, изменению налогового законодательства, остается на высоком уровне в силу неоднозначного толкования положений Налогового Кодекса РФ разными сторонами правовых отношений.

Валютные риски на внутреннем рынке оцениваются как средние, деятельность Общества подвержена риску повышения курса доллара, поскольку цены на заказы клиентов фиксируются в рублях на дату принятия заказа, при повышении курса доллара к моменту оплаты (период может быть до года) может ощущаться нехватка рублевых средств для оплаты сырья, цена на которое фиксируется в условных единицах (доллар США).

Внутренние риски мошенничества и искажения бухгалтерской и налоговой отчетности Общество оценивает как низкие, поскольку у Общества развита система самооценки внутренних контролей, как операционных, так и за составлением отчетности. Система самооценки внутренних контролей состоит из ряда показателей, которые проходят ежегодное тестирование. По мнению службы внутреннего аудита компании «Алкоа», контрольная среда Общества оценивается как удовлетворяющая основным требованиям.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили – 32,7292 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2013 г. (31 декабря 2012 г. – 30,3727 руб., 31 декабря 2011 г. – 32,1961 руб.), 44,9699 руб. за 1 евро на 31 декабря 2013 г. (31 декабря 2012 г. – 40,2286 руб., 31 декабря 2011 г. – 41,6714 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены исключительные права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель. Амортизация этих активов начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

- исключительные права патентообладателя – от 10 лет до 20 лет.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

В составе нематериальных активов отражен также товарный знак (знак обслуживания) со сроком полезного использования 9 лет. Амортизация по данному объекту начисляется линейным способом.

Платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности, производимые в виде периодических платежей, включая авторские вознаграждения, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договорами, включены в расходы отчетного периода. Платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности, производимые в виде фиксированного разового платежа, включая авторское вознаграждение, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

У Общества отсутствуют объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования. Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

5. Основные средства

К основным средствам относятся: земельные участки (независимо от стоимости), здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный, хозяйственный инвентарь и принадлежности, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 000 рублей за единицу.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств и отражаются в отчетности по строке 1150 «Основные средства». До 2011 г. такие объекты учитывались обособленно в составе незавершенного строительства.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Начисленные проценты по заемным средствам, полученным на приобретение объектов основных средств, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия объектов основных средств к учету – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Расходы по обязательному и добровольному страхованию основных средств, связанные с приобретением основных средств (например, страхование рисков при доставке основных средств на предприятие), платежи за регистрацию прав на недвижимое имущество включаются в первоначальную стоимость основных средств, если эти расходы произведены до постановки объектов на учет в качестве основных средств.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

В отчетности основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Переоценка объектов основных средств в 2013 г. Обществом не производилась.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В состав основных средств, принятых в полное хозяйственное ведение, отраженных за балансом, входят в основном объекты гражданской обороны.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды, если стоимость не указана в договоре – по рыночной цене или балансовой стоимости арендодателя.

Инвентаризация основных средств производится циклически не реже 1 раза в три года. В течение трехлетнего цикла 100% основных средств проходят обязательную инвентаризацию.

Инвентаризация основных средств была проведена в 2013 г. в соответствии с графиком, утвержденным в локальном нормативном акте, разработанным Обществом. Разовая инвентаризация всех основных средств не проводилась.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом, исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания, сооружения, передаточные устройства	10-100
Машины и оборудования	1-30
Транспортные средства	2-30
Компьютерная техника	1-10
Прочие	1-25

Амортизация не начисляется:

- по земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством (реконструкцией, модернизацией) и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по дополнительно введенной строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Незавершенные вложения во внеоборотные активы отражены в бухгалтерском учете по фактическим затратам инвестора.

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств учитываются арендатором как отдельные инвентарные объекты, если в соответствии с заключенным договором аренды эти капитальные вложения являются собственностью арендатора.

Расходы, которые произведены после ввода в эксплуатацию объектов капитальных вложений (расходы по регистрации, консультационные расходы и проч.), не включаются в состав капитальных вложений.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы содержат расходы по НИОКР, учтенные по фактическим затратам инвестора.

7. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы и депозитные вклады в кредитных организациях на срок более 3 месяцев.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) (сырье, материалы, товары для перепродажи) отражены в учете по фактической себестоимости их приобретения без применения учетных цен.

Фактической себестоимостью приобретаемых материальных запасов признаются суммы по приобретению этих ценностей в соответствии с договором на поставку.

Иные расходы, непосредственно связанные с приобретением МПЗ, учитываются на счете 16 «Отклонение в стоимости этих ценностей» с последующим списанием по направлениям расходования МПЗ и распределением на остаток запасов на складе.

Малоподвижные и залежалые МПЗ, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости МПЗ образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

Неотфактурованные МПЗ (материалы и товары, право собственности на которые перешли к Обществу, но расчетные документы по которым на отчетную дату не поступили), поступившие на склад, оцениваются по стоимости, указанной в договоре с поставщиком.

При отпуске материальных ресурсов в производство (в том числе покупных товаров) и ином выбытии их оценка производилась по средней скользящей себестоимости.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие приемку согласно требованиям соответствующих стандартов.

Готовая продукция (в том числе находящаяся на конец отчетного периода на складе), товары отгруженные оценены по фактической производственной себестоимости (без общехозяйственных расходов) с учетом созданного резерва под обесценение малоподвижных и залежалых запасов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

9. Незавершенное производство

К незавершенному производству отнесена продукция (работы), не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки.

Незавершенное производство оценено по прямым статьям затрат, кроме полуфабрикатов собственного изготовления, которые оценены по фактической производственной (цеховой) себестоимости с учетом созданного резерва под снижение стоимости.

Законченные производством полуфабрикаты отражены в учете по фактической цеховой себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, вспомогательных сырья и материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и других затрат на производство.

Оценка незавершенного производства вспомогательных цехов осуществляется по прямым статьям затрат.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности отдельной статьей как расходы будущих периодов. Указанные расходы относятся на издержки производства или обращения (либо на соответствующие источники средств) равномерно в течение срока, к которому они относятся, независимо от времени оплаты (предварительной или последующей).

Исключение составляют затраты по приобретению лицензий стоимостью до 10 000 руб., которые списываются единовременно ввиду их незначительной стоимости.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

11. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, не реальные для взыскания, списываются за счёт созданного резерва сомнительных долгов на основании решения руководителя Общества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

В случае наличия документов, свидетельствующих о ликвидации предприятия контрагента и т.п., безнадежные долги могут быть списаны по решению руководителя без образования резерва на основании представленных документов.

Списанная дебиторская задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью её взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/«Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае незначительности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам), отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Величина уставного капитала соответствует величине установленной в уставе Общества.

Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного уставом общества. Размер ежегодных отчислений предусматривается уставом Общества, но не может быть менее 5% от чистой прибыли до достижения размера, установленного уставом общества.

Поскольку накопленная величина резервного фонда достигла установленного размера, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

14. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам отражена в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

15. Доходы будущих периодов

Доходы, полученные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим периодам, отражены в учете и отчетности отдельной статьей как доходы будущих периодов. Эти доходы подлежат включению в результаты хозяйственной деятельности при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

В составе доходов будущих периодов Общество отражает полученное безвозмездно имущество.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В 2013 г. в отчетности признаны следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работниками;
- оценочное обязательство по предстоящим расходам на страховые взносы во внебюджетные фонды, относящиеся к предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работниками;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате годовой премии работникам Общества в соответствии с трудовыми договорами;
- оценочное обязательство по претензиям по качеству от заказчиков;

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

17. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» – строка 1520 бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» – строка 1230 бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов включена в показатель строки «Изменение отложенных налоговых активов», величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Изменение отложенных налоговых обязательств».

18. Доходы

Отражение выручки в бухгалтерском учете и отчетности производится по моменту перехода права собственности на отгруженную продукцию к покупателям (в основном по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общество учитывает:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от продажи материально-производственных запасов;
- положительные курсовые разницы по операциям пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях;
- доходы от операций с иностранной валютой;
- доходы по финансовым инструментам срочных сделок;
- иные доходы.

19. Расходы

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

К управленческим расходам относятся расходы, связанные с управлением заводом в целом: затраты по содержанию аппарата управления (оплата труда, отчисления от фонда заработной платы), амортизационные отчисления, расходы по ремонту машин, оборудования, зданий, сооружений, инвентаря общехозяйственного назначения.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, включая транспортировку и таможенные платежи.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов Общество учитывает:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты, уплачиваемые за предоставленные займы и кредиты;
- расходы от операций с иностранной валютой;
- отрицательные курсовые разницы по операциям пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях;
- расходы по финансовым инструментам срочных сделок;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, уплаченные или признанные к уплате;
- иные расходы.

20. Формирование информации по сегментам

Общество производит основную продукцию одного вида (алюминий и продукты его переработки), в связи с этим выделяется один операционный сегмент.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности включают в основном продажу прочих товарно-материальных ценностей и оказание услуг. Ни один из них не соответствует определению отдельного сегмента.

Географические сегменты определяются по рынкам сбыта продукции.

21. Изменения в учетной политике Общества на 2013 год

Изменения в Учетную политику Общества на 2013 год не вносились.

22. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год

Изменения в Учетную политику Общества на 2014 год не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей**1. Нематериальные активы**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
1	Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	1 278	1406	1741
2	Права на товарные знаки и товарные марки	5	6	7
	Итого	1 283	1 412	1 748

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным годом.

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитываются объекты, стоимость которых полностью погашена. Информация по указанным объектам приведена в разделе 1.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

2. Основные средства**Основные средства, полученные в аренду**

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 542 054 тыс. руб. на 31.12.2013 (на 31.12.2012 – 531 873 тыс. руб., на 31.12.11 – 544 019 тыс. руб.). В составе арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2013 числятся:

№ п/п	Наименование арендуемых ОС	Место нахождение (город)	Площадь	Арендодатель	Договор
1	Земельный участок	Самара	237 960,7 кв. м.	Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Самарской области	№ 58-2001/06 от 09.06.2001; № 21-2011/58 от 05.11.2011
2	Линия продольной резки алюминиевых рулонов производства компании «VAI COSIM»	Самара	-	ООО «СМЗ-2»	№ 4503 от 31.03.2008

ЗАО «Алкоа СМЗ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

№ п/п	Наименование арендуемых ОС	Место нахождения (город)	Площадь	Арендодатель	Договор
3	Автомобили «SKODA OKTAVIA» (11 шт.)	Самара	-	ООО «АЛД Автомотив»	№ 11/020837 от 10.08.2011, № 11/020835 от 09.08.2011, № 11/020833 от 09.08.2011, № 11/020829 от 09.08.2011, № 11/020827 от 09.08.2011, № 11/020836 от 10.08.2011, № 11/020834 от 09.08.2011, № 11/020832 от 09.08.2011, № 11/020677 от 09.08.2011, № 11/020830 от 09.08.2011, № 11/020828 от 09.08.2011
4	Автомобиль «TOYOTA CAMRY»	Самара	-	ООО «АЛД Автомотив»	№ 11/020899 от 18.08.2011
5	Автомобиль «MERCEDES S-CLASS»	Самара	-	ООО «АЛД Автомотив»	№ 11/026751 от 05.03.2012
6	Автомобиль «Volkswagen Passat Comfortline» 1,8 TSI 7 DSG (6 шт.)	Москва	-	ООО «АРВАЛ» г. Москва	№ C000756-012196 – № C000756-012201
7	Автомобиль «AUDI A6 C7 Sedan» CVT 2,0 TFSI	Москва	-	ООО «АРВАЛ» г. Москва	№ C000756-012405
8	Часть нежилого помещения – офис	Москва	783 кв. м.	«Сити Сентер Инвестмент Б.В.»	дог. б/н. от 14.02.2005, соглашение о передаче прав и обязанностей по договору на ЗАО «Алкоа СМЗ» от 03.03.2010
9	Часть нежилого помещения – офис	Белая Калитва	23 кв. м.	ЗАО «Алкоа Металлург Рус»	№ 493-2010 от 01.08.2010, доп.согл.№ 1; доп.согл.№ 3 от 28.05.2013
10	Часть нежилого помещения – офис	Санкт-Петербург	61,4 кв. м.	ЗАО «Легион»	договор субаренды № 5 от 01.11.2012
11	Парковочные места (6 мест) на подземной автостоянке	Москва	-	«Сити Сентер Инвестмент Б.В.»	№ 14/2010 от 14.04.2010

ЗАО «Алкоа СМЗ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

№ п/п	Наименование арендуемых ОС	Место нахождения (город)	Площадь	Арендодатель	Договор
12	Квартира	Самара	109,2 кв. м.	Евтюшенков А. М.	№ 9290 от 01.07.2013
13	Квартира	Белая Калитва	58,5 кв.м.	ЗАО «Алкоа Металлург Рус»	№ 2012-248 от 12.07.2012; доп.согл.№ 2 от 10.06.2013
14	Квартира	Белая Калитва	59,6 кв.м.	ЗАО «Алкоа Металлург Рус»	№ 2012-248 от 12.07.2012; доп.согл.№ 2 от 10.06.2013
15	Квартира	Белая Калитва	59,5 кв.м.	ЗАО «Алкоа Металлург Рус»	№ 2012-248 от 12.07.2012; доп.согл.№ 2 от 10.06.2013.
16	Оборудование	Самара	-	ООО «ЭР ЛИКИД»	№ 310-SD-TR от 20.06.2012

Основные средства, находящиеся в хозяйственном ведении

В 2013 г. у Общества находились в хозяйственном ведении основные средства, переданные ПЧ-42, стоимостью 560 тыс. руб. (в 2012 г. – 560 тыс. руб.).

Основные средства, находящиеся на ответственном хранении

В 2013 г. у Общества находились на ответственном хранении основные средства Территориального Управления Федерального агентства по управлению Федеральным имуществом (объекты гражданской обороны) стоимостью 28 076 тыс. руб. (в 2012 г. – 28 076 тыс. руб.).

Списанные, но не демонтированные здания и сооружения

В 2013 г. в Обществе списана, но не демонтирована недвижимость с остаточной стоимостью 28 480 тыс. руб. (в 2012 г. – 25 105 тыс. руб.).

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены:

3.1. Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
1	Расходы будущих периодов - программное обеспечение	107 665	119 993	141 168
2	Расходы по проекту MES-TMS	19 990	28 261	36 533
3	Расходы, связанные с приобретением лицензий	3 851	4 542	634
4	Прочие расходы будущих периодов	4 375	1 555	2 489
Итого		135 881	154 351	180 824

3.2. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
1	Приобретение и строительство основных средств	708 211	590 700	940 646
2	Оборудование к установке	101 123	131 721	174 254
3	Проведение работ по НИОКР	3 535	3 300	100
4	Приобретение земельных участков	56	12	524
Итого		812 925	725 733	1 115 524

4. Финансовые вложения

4.1. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2013 у Общества в составе долгосрочных финансовых вложений отражена одна обыкновенная бездокументарная именная акция ЗАО «Алкоа АМР» на сумму 103,73 руб. (договор купли-продажи от 26.02.2010).

4.2. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2013 в составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 баланса отражены займы, предоставленные Обществом.

тыс. руб.

Виды займов выданных	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Займы организациям	44 000	51 000	-
в том числе связанным сторонам	44 000	51 000	-
Итого предоставленные займы	44 000	51 000	-

5. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства, готовой продукции, товаров отгруженных, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе их групп и видов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов и услуг у поставщиков и подрядчиков, оприходование излишков запасов, возвраты бракованной готовой продукции от покупателя, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают продажу материально-производственных запасов, товаров, отгруженной готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, списание или иное выбытие (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой, в том числе включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство, выпуск готовой продукции, отгрузку готовой продукции, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

6. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к следующему отчетному году:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
1	Расходы, связанные с имущественным страхованием	2 916	4 009	3 101
2	Прочие расходы будущих периодов	1 995	1 664	647
3	Расходы, связанные с приобретением лицензий	312	175	93
Итого		5 223	5 848	3 841

7. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе вместе с суммой налога на добавленную стоимость в связи с тем, что Общество не пользуется правом на вычет НДС с выданных авансов, предусмотренным налоговым законодательством.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Приложений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой на 31.12.2013 был создан резерв, составила 2 701 тыс. руб., в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками 1 386 тыс. руб., по расчетам по претензиям с поставщиками 1 315 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 10 213 тыс. руб.; на 31.12.2011 – 4 143 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Погашение» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

В 2013 г. сумма списания дебиторской задолженности за счет резерва сомнительных долгов составила 12 672 тыс. руб., в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками 2 542 тыс. руб., по расчетам с поставщиками 10 130 тыс. руб. (в 2012 г. – 0; в 2011 г. – 3 012 тыс. руб.).

Расчеты со связанными сторонами раскрыты в п. 21 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Средства на расчетных счетах	14 834	26 441	85 810
Средства на специальных счетах в банках (банковская гарантия)	4 764	4 764	4 764
Средства на валютных счетах	1 362	4 168	461
Итого денежные средства	20 960	35 373	91 035
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	174 000	178 000	757 000
Итого денежные эквиваленты	174 000	178 000	757 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	194 960	213 373	848 035

Процентные ставки по вкладам в рублях находились в 2013 году в диапазоне 4-6,25% годовых (в 2012 г. – в диапазоне 3,85-5,9% , в 2011 г. – в диапазоне 1,9-5,8% годовых).

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Денежные средства, недоступные для использования Обществом на отчетную дату

тыс. руб.

Наименование недоступных для использования денежных средств	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Средства по банковской гарантии, направленные на покрытие таможенных платежей по складу СВХ на территории Общества	4 764	4 764	4 764
Итого денежные средства, недоступные для использования	4 764	4 764	4 764

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

тыс. руб.

Наименование	2013	2012
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Возврат прочих налогов, ЕСН из бюджета	90 960	1 999
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	24 247	258 289
Прочие поступления	21 640	32 512
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев, путевки	11 940	7 493
Расчеты по претензиям	10 750	7 730
Итого прочие поступления по текущей деятельности	159 537	308 023
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Отчисления в фонды, социальные выплаты	358 637	321 616
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	84 760	40 135

ЗАО «Алкоа СМЗ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Наименование	2013	2012
Расчеты с персоналом по прочим операциям, за путевки	23 924	22 392
Расчеты по претензиям заказчиков, возврат авансов	14 138	111 509
Перечисления на благотворительность, пожертвования	10 730	6 286
Прочие платежи	4 513	40 993
Расчеты с подотчетными лицами	3 342	2 732
Итого прочие платежи по текущей деятельности	500 044	545 663

9. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование	31.12.2013	31.12. 2011	31.12. 2011
НДС с авансов, полученных от покупателей и заказчиков (62)	63 934	55 866	64 726
Недостачи и потери от порчи ценностей (94)	-	-	2 522
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы»	63 934	55 866	67 248

10. Капитал и резервы

10.1. Уставный капитал

На 31.12.2013 выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал Общества состоит из 59 902 661 099 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,026 руб. каждая.

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	59 902 661 099	0,000026	-
Итого	59 902 661 099	0,000026	-

Акции Общества на 31.12.2011, 31.12.2012 и 31.12.2013 распределены следующим образом:

Наименование акционера (дольщика, пайщика)	Кол-во обыкновенных акций, штук	%
ЗАО «Алкоа Metallurg Рус»	59 902 661 099	100
Итого	59 902 661 099	100

10.2. Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. В 2013 г. отчисления в резервный фонд Обществом не производились. По состоянию на 31.12.2013 величина резервного фонда составила 5% (77 873 тыс. руб.) от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

10.3. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

прочие поступления (получено до 01.01.2002) в сумме 716 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Безвозмездно полученные ТМЦ	670	670	670
Библиотечный фонд	46	46	46
Итого	716	716	716

11. Кредиты и займы

11.1. Кредиты полученные

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2013 года, составила 19 938 тыс. руб. (в 2012 г. – 20 482 тыс. руб.).

Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2013 года, составила 19 931 тыс. руб. (в 2012 г. – 19 898 тыс. руб.).

тыс. руб.

Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
ЗАО «Сити банк» (корпоративные кредитные карты)	1 441	1 434	847

Кредит предоставлен по ставке 15% годовых при условии снятия наличных средств с кредитных карт. При безналичных операциях при условии погашения в установленный договором срок проценты не начисляются.

Дополнительных затраты, связанные с обслуживанием кредита (комиссия банка за обслуживание кредитных карт) в 2013 г. составили 114 тыс. руб. (в 2012 г. – 123 тыс. руб.). Комиссия банка отнесена на финансовые результаты в месяце возникновения.

Все кредиты, полученные в 2013 году, являются нецелевыми.

11.2. Займы полученные

Общая сумма займов, полученных в течение 2013 г., составила 1 661 371 тыс. руб. (в 2012 г. – 2 227 318 тыс. руб.).

Общая сумма займов, погашенных в течение 2013 г., составила 3 649 335 тыс. руб. (в 2012 г. – 4 890 544 тыс. руб.).

Долгосрочные заемные средства

тыс. руб.

Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
«Alcoa Global Treasury Services Sarl» (USD)	7 691 362	8 929 574	12 073 537

Срок погашения займа в 2018 году.

Краткосрочные заемные средства

тыс. руб.

Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
«Alcoa Global Treasury Services Sarl» (проценты по займу, USD)	1 044	28 040	49 106
ООО «АРИХ»	9 576	9 582	9 500
Итого	10 620	37 622	58 606

Дополнительных затрат, связанных с получением займов в 2012 и 2013 гг. не было.

Все займы, полученные в 2013 г., являются нецелевыми.

Процентные ставки по долгосрочным займам в валюте в течение 2013 г. находились в пределах от 2,4428% до 2,9291% (в 2012 г. – от 2,688% до 3,7935%).

Краткосрочные займы в 2013 г. были получены от связанных сторон в рублях на процентной основе.

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2013, 31.12.2012 и 31.12.2011.

12. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Приложений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

тыс. руб.

Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Поставщики и подрядчики	1 201 221	837 478	1 339 038
Авансы полученные	565 474	324 982	372 835
Задолженность перед бюджетом и негосударственными внебюджетными фондами	136 786	236 834	41 182
Прочие кредиторы	90 550	184 976	192 257
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	1 994 031	1 584 270	1 945 312

Кредиторская задолженность, квалифицированная по состоянию на 31.12.2013 как долгосрочная, по авансам полученным равна 24 886 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 42 675 тыс. руб., на 31.12.2011 – 60 463 тыс. руб.), по поставщикам и подрядчикам – 1 571 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 0, на 31.12.2011 – 0) отражена по строке баланса 1450 «Прочие обязательства».

При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе вместе с суммой налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Прочая кредиторская задолженность на 31.12.2013 сформирована преимущественно за счет расчетов по договору хеджирования с компанией «Alcoa Inc.» – 90 436 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 183 336 тыс. руб., на 31.12.2011 – 181 716 тыс. руб.). Расчеты со связанными сторонами раскрыты в п. 21 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Доходы будущих периодов

тыс. руб.

Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Безвозмездно полученные основные средства	10 608	12 618	14 800
Итого по строке 1530 «Доходы будущих периодов»	10 608	12 618	14 800

14. Налоги

14.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, работ и услуг.

Сумма НДС по проданным в 2013 г. товарам, продукции, работам, услугам составила 3 105 386 тыс. руб. (в 2012 г. – 3 037 490 тыс. руб.).

НДС по приобретенным ценностям составил 2 893 144 тыс. руб. (в 2012 г. – 2 658 875 тыс. руб.).

НДС, принятый к вычету, составил 2 865 574 тыс. руб. (в 2012 г. – 2 630 742 тыс. руб.).

14.2. Налог на прибыль организации

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 26 450 тыс. руб. (в 2012 г. – 251 207 тыс. руб.).

В 2013 г. сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 263 371 тыс. руб. (в 2012 г. – 220 978 тыс. руб.), что привело к возникновению постоянных налоговых обязательств в размере 52 674 тыс. руб. (в 2012 г. – 44 196 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм, дополнительных выплат по коллективному договору работникам Общества.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль, в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила – (505 732) тыс. руб. (в 2012 г. – (1 478 008) тыс. руб.), в том числе возникших –549 260 тыс. руб. (в 2012 г. – 542 931 тыс. руб.) и погашенных – 1 054 992 тыс. руб. (в 2012 г. – 2 020 939 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в начислении амортизации по основным средствам в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении убытков от продажи основных средств и расходов на ликвидацию основных средств; расходов на приобретение права на земельные участки, убытков от операций с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающихся на организованном рынке, расходов на создание резервов, а также с переносом на будущее суммы налогового убытка за предыдущие периоды.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 892 тыс. руб. (в 2012 году – 994 тыс. руб.), в том числе возникших – 0 тыс. руб. (в 2012 г. – 0 тыс. руб.) и погашенных – 892 тыс. руб. (в 2012 г. – 994 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) объектов основных средств.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2013 г. составила 652 635 тыс. руб. (в 2012 г. – 1 630 566 тыс. руб.). Текущей прибылью за 2013 г. был погашен убыток за 2006 г. в сумме 155 229 тыс. руб., часть убытка за 2007 г. в сумме 497 406 тыс. руб., в результате налоговая база по налогу на прибыль за 2013 г. составила 0 тыс. руб. (за 2012 г. налоговая база по налогу на прибыль – 0 тыс. руб.).

В отчете о финансовых результатах Общества по строкам 2421 «Постоянные налоговые обязательства (активы)» и 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» в том числе отражены данные по результатам выездной налоговой проверки за 2008-2009 гг.:

- по стр. 2450 – уменьшение отложенных налоговых активов на 21 844 тыс. руб.;
- по стр. 2421 – увеличение постоянных налоговых обязательств на 21 844 тыс. руб.

14.3. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 121 208 тыс. руб. (в 2012 г. – 163 265 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

- налог на имущество – 75 702 тыс. руб. (за 2012 г. – 144 424 тыс. руб.);
- водный налог – 289 тыс. руб. (за 2012 г. – 357 тыс. руб.);
- транспортный налог – 278 тыс. руб. (за 2012 г. – 373 тыс. руб.);
- земельный налог – 41 610 тыс. руб. (за 2012 г. – 14 513 тыс. руб.);
- отчисления за загрязнение окружающей среды – 3 329 тыс. руб. (за 2012 г. – 3 598 тыс. руб.).

В 2013 г. Министерством экономического развития, инвестиций и торговли Обществу была представлена государственная поддержка в форме льготного налогообложения в виде освобождения от уплаты налога на имущество, созданного в результате осуществления двух инвестиционных проектов. На основании полученных заключений министерства Обществом поданы уточненные расчеты по налогу на имущество за 2009 г., 2010 г., 2011 г. и 2012 г. к уменьшению в сумме 72 168 тыс. руб.:

- за 2009 г. – 7 546 тыс. руб.;
- за 2010 г. – 50 963 тыс. руб.;
- за 2011 г. – 7 114 тыс. руб.;
- за 2012 г. – 6 545 тыс. руб.

15. Выручка от продаж

тыс. руб.

Наименование	2013	2012
Выручка от продажи продукции и услуг	20 029 167	19 482 139
Выручка от продажи прочих товаров, работ, услуг	337 591	254 789
Выручка от оказания услуг непромышленной сферы	119 872	121 988
Выручка от оказания услуг аренды	29 697	28 198
ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	20 516 327	19 887 114

В общей сумме выручки от прочих продаж сумма выручки от продажи шлака, лома алюминиевого и перепродажи лома алюминиевого в 2013 г. составила 252 672 тыс. руб. (за 2012 г. – 90 261 тыс. руб.), себестоимость от продажи шлака, лома алюминиевого и перепродажи лома алюминиевого – 240 803 тыс. руб. (за 2012 г. – 76 451 тыс. руб.).

В 2012 г. и в 2013 г. Общество не выплачивало премий покупателям.

В течение 2012 г. и 2013 г. Общество не осуществляло продажи по товарообменным операциям.

16. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование	2013	2012
Себестоимость продукции и услуг	17 295 022	16 788 202
Себестоимость прочих товаров и услуг	330 098	247 011
Себестоимость услуг аренды	24 388	22 910
Себестоимость услуг непромышленной сферы	19 797	21 206
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	17 669 305	17 079 329
Транспортные расходы	147 415	122 779
Расходы на таможенное оформление	18 284	21 907
Расходы по содержанию цеха отгрузки	8 718	7 994
Экспедирование грузов	5 220	1 968
Расходы на рекламу	1 243	880
Иные коммерческие расходы	4 891	3 027
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	185 771	158 555
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам Совета директоров и Правления Общества, прочие выплаты по трудовым договорам	427 630	402 547
Услуги компаний группы «Алкоа» по соглашениям об оказании услуг и предоставления персонала	155 230	122 413
Страховые взносы на социальное страхование и обеспечение	81 166	76 218
Налог на имущество	75 702	144 424
Расходы по аренде	48 876	119 464
Услуги третьих лиц	40 301	34 738
Услуги безопасности	33 205	30 660
Программное обеспечение	32 562	32 165
Страхование	30 586	31 651
Расходы по транспортировке сотрудников	25 320	21 389
Расходы на электроэнергию	17 458	15 681
Расходы на ремонт	15 808	5 384
Амортизационные отчисления	14 854	16 830

ЗАО «Алкоа СМЗ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Наименование	2013	2012
Расходы на охрану труда	14 140	12 526
Расходы на командировки	12 742	15 836
Услуги связи	12 129	13 661
Обязательное медицинское страхование	9 681	8 404
Аудиторские услуги	9 610	6 381
Консультационные услуги	8 466	9 994
Расходы на отопление	5 537	7 252
Добровольное медицинское страхование	5 385	5 504
Расходы по производственному обучению сотрудников	4 949	4 752
Природоохранные мероприятия	2 613	5 321
Юридические услуги	831	4 485
Прочие	151 317	81 629
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	1 236 098	1 229 309

17. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на					
	2013			2012		
	Приобретение (производство)	Использование на произв. цели	Использование реализов. на сторону	Приобретение (производство)	Использование на произв. цели	Использование реализов. на сторону
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.	925 908	907 407	18 501	842 628	826 269	16 359
электрическая	764 386	749 086	15 300	673 376	660 106	13 270
тепловая	66 406	64 018	2 388	64 697	62 411	2 286
пар	61 533	61 533	-	71 989	71 989	-
вода	33 583	32 770	813	32 566	31 763	803
газообразное	245 046	245 046	-	201 229	201 229	-
газ-горючий природный (естественный)	245 046	245 046	-	201 229	201 229	-
Итого	1 170 954	1 152 453	18 501	1 043 857	1 027 498	16 359

18. Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование	2013	2012
Доходы от продажи/прибыль от покупки иностранной валюты	3 865 042	3 106 411
Положительные курсовые разницы	855 729	2 721 539
Доходы от операций по финансовым инструментам срочных сделок	155 672	331 303
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	75 243	2 937
Доходы от продажи материально – производственных запасов	32 725	24 395
Восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей	28 373	10 128
Поступления в возмещение убытков	18 251	10 451
Излишки имущества, выявленные в результате инвентаризации	18 286	48 723

ЗАО «Алкоа СМЗ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Наименование	2013	2012
Доходы в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств	17 883	15 068
Восстановление начислений по оценочным обязательствам	15 963	2 774
Восстановление резерва по сомнительным долгам	8 531	27
Доходы от продажи основных средств	8 096	6 765
Суммы списания кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	5 829	8 801
Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	3 443	5 728
Прочие доходы	8 882	4 040
ИТОГО по строке 2340 «Прочие доходы»	5 117 948	6 299 090

Прочие доходы сформированы преимущественно за счет штрафов, пеней, неустоек по договорам – 8 879 тыс. руб.

Прибыли прошлых лет, выявленной в отчетном периоде, относятся суммы льготы по налогу на имущество за предшествующие периоды, полученные Обществом в 2013 году.

19. Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2013	2012
Расходы на продажу/убытки при покупке иностранной валюты	3 949 857	3 146 615
Отрицательные курсовые разницы	1 653 042	2 281 207
Расходы от операций по финансовым инструментам срочных сделок	357 410	446 925
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (в т.ч. в связи с возвратом готовой продукции)	43 595	2 518
Расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов	30 682	23 091
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров (полученные/уплаченные), признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	24 531	56 183
Создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей	21 401	13 202
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	13 691	6 096
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью	10 440	8 905
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам, в т.ч.	7 704	7 351
Потери от порчи ТМЦ, согласно актам списания	6 630	14 334
Расходы (включая остаточную стоимость), связанные с выбытием, ликвидацией и прочим списанием ОС и иных активов	5 712	35 231
Прочие расходы, в т.ч.	26 759	55 636
ИТОГО по строке 2350 «Прочие расходы»	6 151 454	6 097 294

Доходы и расходы от операций по срочным сделкам (хеджированию) в 2013 г. учитывались развернуто.

20. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана как отношение чистой прибыли (убытка) отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находившихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование	2013	2012
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного года, тыс. рублей	31 073	965 921
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	59 902 661	59 902 661
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,001	0,016

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

21. Связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %
1	ЗАО «Алкоа Металлург Рус»	г. Белая Калитва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	15.06.2006	100,0
2	ООО «АЛКОА РУС Инвестмент Холдингс»	г. Москва	Компания группы «Алкоа»	29.12.2006	-
3	«Alcoa Inc» компания по законодательству штата Пенсильвания, США	Штат Пенсильвания США	Компания группы «Алкоа»	04.05.2006	-
4	«Alcoa International Holdings Company» Компания по законодательству штата Делавэр, США	Штат Делавэр, США	Компания группы «Алкоа»	04.05.2006	-
5	«Alcoa Luxembourg S.A.R.L.» Компания с ограниченной ответственностью по законодательству Великого герцогства Люксембург	Люксембург	Компания группы «Алкоа»	04.05.2006	-

ЗАО «Алкоа СМЗ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %
6	«Alcoa Inversiones Espana S.L.» Компания по законодательству Испании	Испания, Мадрид	Компания группы «Алкоа»	04.05.2006	-
7	«Alcoa Inversiones Internacionales S.L.» Компания по законодательству Испании	Испания, Мадрид	Компания группы «Алкоа»	04.05.2006	-
8	ООО «СМЗ-2»	г. Самара	Компания группы «Алкоа»	29.12.2006	-
9	«Алкоа Трансформасьен де продуктос, С.Л.» (ALCOA TRANSFORMACION DE PRODUCTOS, S.L.)	Испания, Мадрид	Компания группы «Алкоа»	29.12.2006	-
10	«Алкоа Глобал ТРЕЖАРИ СЕРВИСЕЗ САРЛ», ЛЮКСЕМБУРГ, ЛОЗАННА БРАНЧ (ALCOA GLOBAL TREASURY SERVICES SARL, LUXEMBOURG, LAUSANNE BRANCH)	Lausanne, Switzerland Швейцария	Компания группы «Алкоа»	29.12.2006	-
11	«Алкоа Мануфактуринг (Г.Б.) Лимитед» (ALCOA MANUFACTURING (G.B.) LIMITED)	Glamorgan, United Kingdom Великобритания	Компания группы «Алкоа»	29.12.2006	-
12	«Alcoa Kofem Kft»	Венгрия	Компания группы «Алкоа»	29.12.2006	-

Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам и подавляющая часть его операций в 2013 г. контролируется компанией «Alcoa Inc.».

Связанными сторонами являются лица, которые принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество – это компании группы «Алкоа».

Дочерние и зависимые общества

По состоянию на 31.12.2013 дочерних и зависимых компаний у Общества нет.

ЗАО «Алкоа СМЗ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Продажи связанным сторонам

Выручка (без НДС) Общества от продаж готовой продукции, прочей продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2013	2012
Головная компания		
ОАО «Алкоа Металлург Рус»	120 707	279 401
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
«Alcoa Kofem Kft»	2 206 038	1 551 022
«Alcoa Inversiones Espana S.L.»	8 057	7 623
«Alcoa Inc»	2 539	3 080
ООО «СМЗ-2»	2 930	2 900
ООО «Алкоа Рус Инвестмент Холдингс»	134	126
«ALCOA TRANSFORMACION DE PRODUCTOS, S.L.»	2	1
«ALCOA FASTENING SYSTEM – HUCK SAS»	997	-
Итого	2 341 404	1 844 153

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2013	2012
Головная компания		
ЗАО «Алкоа Металлург Рус»	17 405	19 444
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
«Alcoa Inc.» (роялти)	100 024	95 743
«Alcoa Inc.» (консультационные услуги)	123 436	87 613
«Alcoa Inc.» (товар)	1 566	7 334
«Alcoa Inversiones Espana S.L.» (консультационные услуги)	43 888	36 964
«Alcoa Kofem Kft»	18 354	43 542
ООО «СМЗ-2» (аренда оборудования)	11 645	11 645
«Alcoa Transformacion de Productos SL.»	191	190
Итого	316 509	302 475

При продажах и закупках цены применяются на рыночной основе в соответствии с договорными условиями сделок со связанными сторонами.

Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок (ФИСС)

Срочные сделки осуществляются в рамках соглашения о хеджировании в отношении цены металла, заключенного между Обществом и компанией «Alcoa Inc.».

Цена алюминиевого проката состоит из двух компонентов: цены на первичный алюминий, из которого сделан прокат («металлическая составляющая»), и премии, которая включает все остальные составляющие цены, такие как: стоимость изготовления проката из первичного алюминия, транспортировку, финансирование, рыночную конъюнктуру,

ЗАО «Алкоа СМЗ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

прибыль производителя проката и т.д. Алюминий первичный является биржевым товаром, ценообразование которого базируется на котировках Лондонской биржи металлов (далее «LME»). LME котирует алюминий первичный с содержанием алюминия 99,7% минимум (т.н. «high grade») всех зарегистрированных марок.

Все срочные контракты заключаются по цене, выраженной в долларовом эквиваленте.

По окончании месяца исполнения, указанного в подтверждении сделки, результат сделки рассчитывается путем произведения разницы между ценой сделки и индексом, установленным «Alcoa Inc.» (индекс рассчитывается как средняя цена LME за месяц, предшествующий месяцу, указанному в подтверждении), на объем сделки.

Исходя из существенных условий сделок, определенных соглашением, каждая из рассматриваемых срочных сделок рассматривается как сделка СВОП, предусматривающая обмен платежами в зависимости от соотношения фиксированной и изменяемой цены на базисный актив.

Информация о суммах требований и обязательств по сделкам подтверждается данными о результатах торгов и данными отчетов в соответствии с соглашением.

тыс. руб.

Наименование организации Группы, к которой принадлежит Общество	Результаты хеджирования			
	2013		2012	
	В пользу Общества	В пользу «Alcoa Inc.»	В пользу Общества	В пользу «Alcoa Inc.»
«Alcoa Inc» (соглашение о хеджировании – разновидность договора страхования от колебания закупочных цен на металл)	155 672	357 410	331 303	446 925
Итого	155 672	357 410	331 303	446 925

В 2013 г. результат хеджирования является отрицательным и составляет 201 738 тыс. руб. (в 2012 г. отрицательный результат – 115 622 тыс. руб.).

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2013 г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Дебиторская задолженность Общества

тыс. руб.

Наименование организации	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Головная компания			
ЗАО «Алкоа Металлург Рус»	31 413	13 081	15 358
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
«Alcoa Kofem»	51 762	236 819	227 785
«Alcoa Inc.»	37 740	210 291	32 020
«Alcoa Inversiones Espana S.L.»	4 943	4 334	4 061
ООО «СМЗ-2»	288	285	285
«Alcoa Transformation de Products SL.»	-	93	96
ООО «Алкоа Рус Инвестмент Холдинг»	14	13	13
Итого	126 160	464 916	279 618

ЗАО «Алкоа СМЗ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Кредиторская задолженность Общества

тыс. руб.

Наименование организации	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
«Alcoa Inc.»	213 968	256 764	241 484
«Alcoa Kofem Kft»	9 790	35 592	37 846
«Alcoa Inversiones Espana S.L.»	23 760	18 113	38 142
ООО «СМЗ-2»	1 145	1 145	1 145
ЗАО «Алкоа Металлург Рус»	142	334	1 440
Итого	248 805	311 948	320 057

Займы, предоставленные связанными сторонами (головная компания)

тыс. руб.

ЗАО «Алкоа Металлург Рус»	2013	2012
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	40 000	40 000
Начислено процентов	19	23
Возвращено в отчетном году	(40 019)	(40 023)
Задолженность на 31 декабря	-	-

Займы, предоставленные связанными сторонами (организации Группы, к которой принадлежит Общество)

тыс. руб.

«Alcoa Global Treasury Services Sarl»	2013	2012
Задолженность на 1 января (основной долг и проценты)	8 957 613	12 122 644
Получено в отчетном году	1 621 371	2 187 318
Курсовая разница	749 753	(480 739)
Начислено процентов по займам	268 256	376 203
Погашено займов, перечислено процентов	(3 904 115)	(5 251 650)
Курсовая разница	(472)	3 837
Задолженность на 31 декабря (основной долг и проценты)	7 692 406	8 957 613

Займы, предоставленные ООО «АРИХ»	2013	2012
Задолженность на 1 января	9 582	9 500
Получено в отчетном году	-	-
Начислено процентов	679	575
Возвращено с учетом начисленных процентов	(685)	(493)
Задолженность на 31 декабря	9 576	9 582

Займы, предоставленные «Alcoa Global Treasury Services Sarl» в 2013 г. предоставлялись на коммерческих условиях: ставка Libor плюс 2,38% годовых до 19 февраля 2013 года, 2,64% годовых до 19 ноября 2013 года, 2,23% годовых с 20 ноября 2013 года (в 2012 г. – ставка Libor плюс 3,24% годовых до 19 января 2012 года, 2,68% годовых до 20 августа 2012 года, 3,36% годовых до 20 ноября 2012 года, 2,38% годовых с 20 ноября 2012 года).

Сумма процентов, начисленных по займу «Alcoa Global Treasury Services Sarl», составила 268 256 тыс. руб. (в 2012 г. – 376 203 тыс. руб., в 2011 г. – 368 567 тыс. руб.), сумма погашенных процентов – 294 880 тыс. руб. (в 2012 г. – 401 106 тыс. руб., в 2011 г. – 350 103 тыс. руб.).

ЗАО «Алкоа СМЗ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Процентная ставка по займам, полученным от ООО «АРИХ» и ЗАО «АМР», определяется в процентах годовых по ставке MosPrime Rate – ставка для займов в рублях, которая публикуется на сайте Центрального банка Российской Федерации (www.cbr.ru), на первый день соответствующего процентного периода.

Займы, предоставленные связанным сторонам

Задолженность ООО «СМЗ-2» перед Обществом по состоянию на 31.12.2013 отражена в составе краткосрочных финансовых вложений – 44 000 тыс. руб., на 31.12.2012 – 51 000 тыс. руб., на 31.12.2011 в составе дебиторской задолженности – 96 500 тыс. руб. Изменение подхода к отражению в отчетности обусловлено изменением договора займа. С 20.05.2012 на остаток задолженности по договору займа начисляются проценты.

Процентная ставка по займам, выданным ООО «СМЗ-2» и ЗАО «АМР», определяется в процентах годовых по ставке MosPrime Rate – ставка для займов в рублях, которая публикуется на сайте Центрального банка Российской Федерации (www.cbr.ru), на первый день соответствующего процентного периода.

тыс. руб.

ООО «СМЗ-2»	2013	2012
Задолженность на 1 января	51 041	96 500
Выдано	-	1 173
Начислено процентов	3 280	3 531
Погашено в отчетном году с учетом начисленных процентов	(10 150)	(50 163)
Задолженность на 31 декабря	44 171	51 041

ЗАО «АМР»	2013	2012
Задолженность на 1 января	-	-
Выдано	120 000	103 000
Начислено процентов	123	137
Погашено в отчетном году с учетом начисленных процентов	(120 123)	(103 137)
Задолженность на 31 декабря	-	-

Финансовая помощь

Общество в 2012 и 2013 гг. не получало финансовой помощи.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и генерального директора Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2013 г. Общество начислило членам Совета директоров и генеральному директору краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 79 135 тыс. руб. (в 2012 г. – 66 005 тыс. руб.).

Займы основному управленческому персоналу в 2012-2013 гг. не предоставлялись.

22. Информация по сегментам

Учитывая то, что Общество, помимо внутреннего рынка, экспортирует свою продукцию в другие страны, и то, что риски и прибыли по данным регионам существенно различаются, отчетными сегментами являются географические сегменты по рынкам сбыта.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Все активы Общества находятся на территории РФ и по сегментам не выделяются.

тыс. руб.

Наименование	Российская Федерация (внутренний рынок)		Зарубежные страны (экспорт, в т.ч. Беларусь и страны СНГ)		Итого по Обществу	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Выручка сегмента	17 447 431	16 807 547	3 068 896	3 079 567	20 516 327	19 887 114
Расходы сегмента	14 843 160	14 374 997	2 826 145	2 704 332	17 669 305	17 079 329
Финансовый результат сегмента	2 604 271	2 432 550	242 751	375 235	2 847 022	2 807 785

Управленческие и коммерческие расходы не учтены в расходах сегмента.

23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов, в том числе с налоговыми органами. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2013 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

ЗАО «Алкоа СМЗ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

24. Обеспечения полученные

В пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 8 «Обеспечения обязательств» по состоянию на 31.12.2013 отражены:

- банковские гарантии в сумме – 0 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 29 328 тыс. руб.);
- договора поручительства к договору поставки в сумме – 95 945 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 81 101 тыс. руб.).

25. Чистые активы Общества

Согласно порядка, установленного для акционерных обществ приказом Минфина РФ № 10н, ФКЦБ РФ № 03-6/пз от 29.01.2003 «Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», чистые активы общества составляют:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Чистые активы	3 625 649	3 596 586	2 632 847

26. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

27. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Руководитель ЗАО «Алкоа СМЗ»

М. Г. Спичак

Главный бухгалтер ЗАО «Алкоа СМЗ»

О. А. Жижина

18 марта 2014

