

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
**«БЕЛГОРОДСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ
ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»**
(НИУ «БелГУ»)
Старооскольский филиал

ФАКУЛЬТЕТ ЭКОНОМИКИ И УПРАВЛЕНИЯ

КАФЕДРА МЕНЕДЖМЕНТА

**РАЗРАБОТКА И ОБОСНОВАНИЕ ТЕХНИЧЕСКОГО ПЕРЕВО-
ОРУЖЕНИЯ (НА ПРИМЕРЕ АО «ОЭМК»**

Выпускная квалификационная работа студента

очного отделения 4 курса группы 92071306

Комаровой Валерии Евгеньевны

**Научный руководитель
кандидат филологических
наук, доцент Лунева Е. В.**

Старый Оскол, 2017

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ.....	3
РАЗДЕЛ I. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УПРАВЛЕНИЯ ТЕХНИЧЕСКИМ ПЕРЕВООРУЖЕНИЕМ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.....	6
1.1. Техническое перевооружение предприятия как фактор расширения производства.....	6
1.2. Инвестиции в реальные активы.....	11
1.3. Пути повышения эффективности металлургических предприятий.....	16
РАЗДЕЛ II. РАЗРАБОТКА И ОБОСНОВАНИЕ МЕРОПРИЯТИЙ ПО ТЕХНИЧЕСКОМУ ПЕРЕВООРУЖЕНИЮ АО «ОЭМК».....	22
2.1. Организационно-экономическая характеристика предприятия.....	22
2.2. Анализ эффективности использования основных средств АО «ОЭМК».....	33
2.3. Мероприятия по внедрению дисковых вакуум-фильтров и оценка их эффективности АО «ОЭМК».....	41
ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	54
БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ	57
ПРИЛОЖЕНИЯ.....	61

ВВЕДЕНИЕ

В экономике производства металлургических предприятий основным производственным фундаментам принадлежит основополагающее место. Повышение уровня их использования имеет важное значение для выполнения задачи по освоению объемов работ. Одним из важнейших факторов повышения эффективности производства на металлургических предприятиях является обеспечение их новейшими основными фундаментами в необходимом количестве, на более полное их использование и высокий уровень их технической новизны.

Рыночные отношения предполагают конкурентную борьбу между различными производителями, победить в которой могут только те, кто следят за состоянием основных фундаментам, подвергшиеся износу вовремя модернизируют, заменяют или вовлекают в процесс производства дополнительную современную технику, т.е. проводят техническое перевооружение отдельных производств и цехов.

Основные средства предприятия - это средства труда, которые не однократно участвуют в процессе производства, не изменяя своей натурально-вещественной формы, и переносят свою стоимость на себестоимость продукции по частям, в виде амортизационных отчислений.

Анализ состояния и использования основных фундаментам важен для предприятия, т.к. они занимают наибольший удельный вес в общей сумме основного капитала. Результатом качественного использования основных средств, в процессе производства, является получение прибыли, кроме того, это влияет на повышение эффективности производства, финансовую устойчивость и результаты деятельности предприятия. Состояние основных фундаментам на прямую связано с их моральным (возникает в результате появления более совершенного оборудования с большими потребительскими свойствами) и физическим (возникает в результате эксплуатации основных фундаментам и характеризует утрату потребительских свойств) износом. От правильности проведенного анализа зависит будущее предприятия, т.к. он позволяет вовремя выявить не-

дочеты в эффективности использования и уровень технической новизны основных производственных фондов.

Повышение удельного веса активной части основных фондов является свидетельством: технической оснащённости, увеличением производственной мощности и возрастанием фондоотдачи. Однако роль пассивной части основных фондов нельзя сводить к минимуму, т.к. отсутствие нормальных условий труда приводит к текучести кадров, сокращению производительности, снижению прибыли и платежеспособности.

Актуальность выбранной темы предопределена тем, что в рыночной экономике является важным современное и полное техническое оснащение предприятия, своевременное техническое перевооружение, модернизация и реконструкция основных фондов и их эффективное использование, т.к. от качества средств труда зависит эффективность всего процесса производства.

Цель выпускной квалификационной работы заключается в разработке и экономическом обосновании мероприятий по техническому перевооружению основного производства в целях повышения финансовых результатов деятельности АО «ОЭМК».

Для реализации поставленной цели определены следующие задачи:

- изучить теоретические аспекты управления техническим перевооружением основных средств;
- провести анализ эффективности использования основных средств АО «ОЭМК»;
- разработать и обосновать мероприятия по техническому перевооружению АО «ОЭМК».

Предметом исследования являются основные средства предприятия.

Объектом исследования является Акционерное общество «Оскольский электрометаллургический комбинат».

Степень научной разработанности. Вопросы, касающиеся управления основными фондами и техническим перевооружением предприятия, были рассмотрены в работах таких авторов как: М.Ф. Балакин, А.М. Беляев, В.В.

Бондарь, В.А. Быстров, Н.Н. Воротилова, О.В. Глебова, П.К. Дьяков, А.С. Нешиной и других.

В качестве теоретико-методологической основы исследования выступают основные положения системного подхода, изложенного в научных трудах и разработках отечественных и зарубежных ученых, а так же методических и справочных материалах.

Эмпирической базой работы явились: статистические данные, бухгалтерская отчетность и внутренняя отчетность о результатах производственно-хозяйственной деятельности предприятия АО «ОЭМК». В работе использованы справочные материалы, системы показателей и коэффициентов, таблицы и схемы.

Для процесса исследования были использованы следующие методы: метод анализа и синтеза, диалектический метод, структурно-функциональный метод, экономико-статистический метод, системный метод, аналитический метод, метод экспертных оценок, метод обобщения и иные.

При обработке аналитического материала и оформлении работы использовались пакеты прикладных программ Microsoft Office Word и Microsoft Office Excel.

Научная новизна исследования состоит в следующем: предложен проект мероприятий по совершенствованию управления основными средствами, что будет способствовать повышению финансовых результатов деятельности АО «ОЭМК».

Структуру изложения данной работы можно определить в соответствие с поставленными целями и задачами исследуемого предприятия. Работа изложена на 62 листе и состоит из введения, двух разделов, заключения, библиографического списка использованной литературы, 8 таблиц и 23 приложений.

РАЗДЕЛ 1. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УПРАВЛЕНИЯ ТЕХНИЧЕСКИМ ПЕРЕВООРУЖЕНИЕМ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

1.1 Техническое перевооружение предприятия как фактор расширения производства

При анализе показателей эффективности работы предприятия далеко неочевидна необходимость в его техническом перевооружении. Предприятие представляет собой сложную организационно-техническую систему, состоящую из комплексов взаимосвязанных производств, каждое из которых характеризуется сложной структурой организации производственного и технологического процессов. Поэтому необходим дифференцированный подход, позволяющий на основании какого-то критерия принять решение о целесообразности проведения соответствующих мероприятий в том или ином производстве. Если оказывается, что необходимо проведение технического перевооружения в нескольких производствах, то этот критерий должен позволить расставить приоритеты [23, с. 73].

Учитывая, что существующие критерии позволяют оценить эффективность технического перевооружения только после его осуществления, на этапе принятия решения возникает риск получения затрат, не окупаемых за заданный период времени эффективностью от реализации проводимых мероприятий. Поэтому должен быть сформирован такой критерий, который позволял бы на основании фактических показателей эффективности отдельных производств за анализируемый период времени решать задачу их прогнозирования на заданный срок вперед, включающий в себя и возможный период технического перевооружения. Такой критерий должен быть комплексным, состоящим из нескольких локальных показателей [21, с. 18].

Техническое перевооружение предприятия - это способы увеличения производственной мощности и совершенствования технической базы производства, путем внедрения в производство высокоэффективных технологий и применения новейшей техники.

При техническом перевооружении предприятия, должна быть достиг-

нута одна или совокупность следующих целей: повышение качества продукции, уменьшение затрат на выпуск продукции, повышение производительности труда, улучшение условий труда, увеличение объемов производства, расширение ассортимента продукции, повышение объема производства продукции с высокой добавленной стоимостью, увеличение энергоэффективности производства, выполнение требований по охране окружающей среды.

Главной задачей технического перевооружения является обновление производства с целью приведения его в соответствие с потребностями народного хозяйства, а также с уровнем научно-технического прогресса в данной области науки и техники [35, с. 485].

Техническое перевооружение промышленных предприятий должно быть организовано и проводиться с учетом наибольшего сохранения без переустройства пассивной части производственных фондов — зданий и сооружений. Обновление фондов должно осуществляться главным образом путем замены, модернизации и внедрения оборудования.

Техническое перевооружение имеет ряд неоспоримых преимуществ:

- при техническом перевооружении обновляются не все производственные фонды, а, главным образом, их активная часть;
- экономия времени, ускорение процесса внедрения новой техники;
- экономия материальных и финансовых ресурсов на единицу вводимой производственной мощности;
- эффективная технологическая структура капитальных вложений и невысокий уровень риска [15, с. 104].

Изучение технического перевооружения производства во взаимосвязи с его интенсификацией (воспроизводственный процесс, способствующий выявлению новых производственных мощностей возможностей, имеющихся и вновь внедренных средств производства, позволят полнее использовать все виды сырья и топлива, облегчить труд работников, сделать его более производительным) и хозяйственным механизмом дает возможность выявить ряд тенденций, учет которых в практике расширяет наши представления о путях

повышения эффективности общественного производства, необходимости его ускорения.

Первая тенденция проявляется в том, что ускорение работ по техническому перевооружению оборудования под влиянием научно-технического прогресса обуславливается более быстрым старением средств труда.

Вторая тенденция заключается в том, что в современных условиях норма накопления, (доля в национальном доходе, идущая на накопление), определяется, эффективностью использования капитальных вложений и производственных фондов, что в свою очередь позволяет компенсировать или ослаблять влияние стабилизации и даже снижение нормы накопления на темпы развития общественного производства.

Наличие таких тенденций свидетельствует о том, что техническим перевооружением действующего производства необходимо управлять. Под управлением здесь подразумевается система долгосрочных, краткосрочных и оперативных мер, направленных на плановую подготовку и проведение реконструкции в целях достижения максимального социально-экономического эффекта при рациональном использовании необходимых ресурсов, т.е. ресурсосбережения [4, с. 23].

В нашей стране, техническое перевооружение осуществляется по различным направлениям: внедрение прогрессивных технологий, механизация и автоматизация производства, модернизация оборудования, коренное изменение организации производства и управления. Но первоочередное значение на современном этапе развития рыночной экономики применяется к тем, которые позволяют создать условия для выпуска более конкурентоспособной и качественной продукции на уровне мировых стандартов [23, с. 39].

Исследования и накопленный опыт свидетельствуют, что сегодня основой технического перевооружения оборудования на производстве является внедрение новых современных технологий и комплексная автоматизация производства. Эти направления самые эффективные.

Причиной замены старого или внедрение нового производственного

оборудования, является их физический и моральный износ. Физический износ означает ухудшение технико-экономических характеристик оборудования в процессе производства, в данном случае, возникает необходимость его замены новым. Замена старого оборудования на новое происходит в том случае, если затраты на его ремонт или модернизацию соизмеримы с затратами на приобретение, доставку и монтаж. Нужно отметить, что решение о необходимости замены оборудования из-за длительного срока его использования не является обоснованным, т.к. практический опыт технически развитых стран говорит о том, что «великовозрастное» оборудование имеет значительный удельный вес. Причиной замены оборудования служит не срок его использования, а степень соответствия современным технико-экономическим показателям применительно к условиям конкретного производства [7, с. 180].

Затраты на техническое перевооружение не входят в себестоимость продукции, а прибавляются к первоначальной стоимости объекта и добавочному капиталу. Это связано с тем, что включение подобных затрат в себестоимость продукции приводит к занижению налогооблагаемой прибыли. Однако, включение затрат в первоначальную стоимость объектов осуществляется только в том случае, если по окончании технического перевооружения эти затраты повышают ранее принятые нормативные показатели (срок полезного использования, производственную мощность объекта и т.п.).

Для подтверждения целесообразности о решении проведения технического перевооружения предприятия применяют: анализ показателей использования оборудования и зданий по времени и мощности; анализ использования оборудования по количеству [47, с. 239].

В состав работ по техническому перевооружению предприятия входят:

- исследование имеющегося технологического процесса производства для обнаружения неэффективностей;
- создание плана-графика проектных работ по модернизации производства;
- разработка технических решений по максимальному использованию

оборудования и развитию технологии;

- процесс оптимизации технологических решений по максимизации в области развития технологии и техники;

- изобретение и изготовление специальных механизмов;

- проектирование, подбор и расстановка технического оборудования на производстве для получения максимального экономического эффекта;

- экспериментальная эксплуатация новаторской техники или технологии;

- выход на требуемые показатели и передача техники в промышленную эксплуатацию [32, с. 166].

Технологическое переоснащение производства на изготовление конкурентоспособной продукции необходимо осуществлять за счет собственного ресурсного, производственного и научно-технического потенциала и в значительной степени за счет технического перевооружения оборудования и внедрения современных технологий [54, с. 169].

Техническое перевооружение предприятия позволяет решить следующие первоочередные проблемы предприятия:

- повышение эффективности экономической деятельности предприятия путем его технического перевооружения и совершенствования производственных процессов;

- использование стратегически эффективных методов управления производством для адаптации конкурентной стратегии к новой ситуации на рынке;

- повышение квалификации производственного персонала предприятия, прежде всего управленческого;

- формирование нового имиджа фирмы на основе использования современных научно-технических достижений, инноваций, информационных и коммуникационных технологий и новшеств организационно-управленческой деятельности, что способствует повышению конкурентоспособности и экономической эффективности предприятия [18, с. 56].

Таким образом, управляя процессами технического перевооружения необходимо использовать широкий спектр организационных и экономических процессов для полной реализации стратегического потенциала. Процесс технического перевооружения выступает как равнодействующая многих экономических факторов, объективных и субъективных, внешних и внутренних, глобальных и локальных. Каждый из перечисленных факторов в той или иной степени влияет на процессы технического перевооружения, определяет тенденции организации технологии обновления, оказывает воздействие на результаты и степень эффективности данного мероприятия.

В связи с этим, техническое перевооружение промышленного предприятия, переориентация основных фондов на производство продукции, обладающей конкурентными преимуществами, - задача сложная, но решать ее необходимо в целях возрождения предприятий металлургической отрасли и развития экономики страны в целом.

1.2 Инвестиции в реальные активы

Инвестиции - это основной фактор показателей экономического роста и интеграции экономических систем различных стран мира в едином международном экономическом пространстве.

Трансформация России к современному рынку в экономической системе порождает массу связанных с данным переходом проблем, одной из которых является проблема развития инвестирования. В данной связи актуальной задачей будет создание, развитие и совершенствование эффективной модели организационно-экономического механизма инвестирования на основании анализа экономического потенциала Российской Федерации и оценки современного состояния инвестиционного механизма страны [10, с. 303].

Сам термин инвестиции идет от латинского слова «investire», которое дословно означает обложение, или облагать. С экономической и финансовой точек зрения, сам процесс инвестирования может быть определен как долго-

срочное вложение свободных экономических ресурсов с целью создания и получения чистой прибыли в будущем, которая превышала бы начальную сумму инвестиций [14, с. 95].

Существование тесной причинно-следственной связи между инвестициями и экономическим ростом любого хозяйствующего субъекта является сегодня объективной реальностью и общепризнанным фактом. В настоящее время в условиях рынка существует конкурентная борьба между предприятиями, и выживает тот, кто наиболее эффективно и рационально использует свои ресурсы. Поэтому все предприятия вынуждены постоянно искать резервы для повышения использования всех своих ресурсов и, в первую очередь рассматривать выгодные вложения в реальные активы. Эффективное управление такими вложениями в условиях современного рынка позволяет повысить финансовые результаты работы предприятия, создать, развить и реализовать его конкурентные преимущества [33, с. 214].

Стоит отметить, что на большинстве из промышленных предприятий реальное инвестирование является единственным направлением инвестиционной деятельности, что, по сути, и определяет высокую роль управления инвестиционными вложениями и источниками их финансирования.

Реальные активы существенно зависят от того, какого рода эти инвестиции, т.е. какую из стоящих перед организацией задач необходимо решить с их помощью. С этих позиций все возможные разновидности инвестиций можно свести в следующие основные группы:

1. Новое строительство, или строительство предприятий, зданий, сооружений, осуществляемое на новых площадках и по первоначально утвержденному проекту. При новом строительстве имеется возможность использовать все достижения отечественного и зарубежного научно-технического прогресса, новейшие технологии и оборудование. Однако оно требует значительных сроков на строительство, больших капитальных вложений, связано с длительным сроком окупаемости и большим риском. Новое строительство следует осуществлять только в том случае, если исчерпаны все возможности

технического развития действующих производств;

2. Расширение действующего предприятия - строительство вторых и последующих очередей действующего предприятия, дополнительных производственных комплексов и производств, строительство новых либо расширение существующих цехов с целью увеличения производственной мощности;

3. Реконструкция действующего предприятия - осуществление по единому проекту полного или частичного переоборудования и переустройства производств с заменой морально устаревшего и физически изношенного оборудования с целью изменения профиля, выпуска новой продукции. Цель реконструкции и расширения производства – увеличение его производственной мощности с меньшими затратами, чем при новом строительстве;

4. Техническое перевооружение - комплекс мероприятий, направленных на повышение технико-экономического уровня производства отдельных цехов, производств, участков. Данное направление инвестиций считается наиболее эффективным. Главная цель этих мероприятий - снижение издержек производства, повышение качества продукции и рост прибыльности;

5. Инвестиции ради удовлетворения требований государственных органов управления. Эта разновидность инвестиций становится нужной в том случае, когда организация оказывается перед необходимостью удовлетворения требования властей либо в части экологических стандартов, либо безопасности продукции, либо иных условий деятельности, которые не могут быть обеспечены за счет совершенствования менеджмента [34, с. 118].

Проанализировав точки зрения ряда отечественных ученых, можно сделать вывод, что инвестициями в реальные активы являются вложения в реально существующее имущество предприятия. Иными словами, они представляют собой совокупность затрат, связанных с созданием и обновлением основных фондов, предназначенных для развития производства предприятия и удовлетворения целей руководства.

Важность инвестиций в реальные активы проявляется в следующем:

– реальные вложения являются самым важным фактором создания

основных фондов, реконструкции и расширения действующих предприятий, технического перевооружения предприятий;

– при помощи реальных инвестиций осуществляется регулирование пропорций и темпов развития основных фондов отдельных производств и отраслей хозяйства;

– при помощи данных инвестиционных вложений решаются вопросы социального характера, а именно, строительство жилья, учреждений образования, здравоохранения, культуры и прочее;

– при помощи реальных инвестиций осуществляется регулирование развития всех экономических районов страны;

– реальные инвестиции покрывают расходы на проектные и проектно-изыскательские работы.

Процесс инвестирования на любом предприятии сложен и многогранен. На него влияет множество факторов, имеющих важное как научное, так и практическое значение. С практической точки зрения знание таких факторов, механизма их влияния на инвестиционную деятельность и эффективность инвестиций, является основой для разработки научно-обоснованной инвестиционной политики и более эффективного управления инвестиционным процессом [11, с. 227].

В различных источниках литературы рассматриваются разные классификации факторов, оказывающих влияние на эффективность инвестиционной деятельности предприятия в зависимости от признака, положенного в их основу. Наибольший интерес из них представляют следующие:

– в зависимости от характера возникновения все факторы, влияющие на эффективность инвестиционной деятельности предприятия, делятся на объективные факторы (возникновение которых не связано с человеческой деятельностью) и субъективные факторы (возникновение которых связано и обусловлено человеческой деятельностью);

– в зависимости от времени возникновения все факторы, влияющие на эффективность инвестиционной деятельности предприятия, делятся на вре-

менно действующие и на постоянно действующие;

– в зависимости от масштабности влияния все факторы, влияющие на эффективность инвестиционной деятельности предприятия, делятся на факторы, влияющие на макроуровне, на региональном уровне, на уровне предприятия;

– по направлению воздействия все факторы влияющие на эффективность инвестиционной деятельности предприятия делятся на внешние, с выделением таких групп, как определяющие инвестиционный климат в стране, связанные с деятельностью предприятия на рынке сырья и рабочей силы, связанные с деятельностью предприятия на рынке готовой продукции, связанные с состоянием источников инвестиций; и на внутренние, в составе которых выделяются следующие основные группы: определяющие стратегию развития предприятия, характеризующие потенциал предприятия, определяющие риск инвестирования, характеризующие инвестиционный проект.

Необходимо отметить, что между эффективностью инвестиций, инвестиционной привлекательностью и инвестиционной деятельностью существует тесная взаимосвязь, а именно, эффективность инвестиций приводит к инвестиционной привлекательности, что влечет за собой организацию инвестиционной деятельности [24, с. 286].

Основная задача развития металлургической промышленности состоит в повышении конкурентоспособности ее продукции на мировом рынке за счет улучшения качества и снижения издержек производства. Этого можно добиться путем эффективного технического перевооружения основных и вспомогательных производств, для чего необходимо привлечение в отрасль крупных инвестиций.

Таким образом, основу инвестиционной деятельности любого промышленного предприятия составляет реальное инвестирование. Сложное экономическое положение промышленных предприятий в России делает проблему формирования и стимулирования инвестиционных процессов для них важной и актуальной.

1.3 Пути повышения эффективности металлургических предприятий

Кризис оказывает огромное влияние на институт предприятий металлургической промышленности РФ в условиях глобализации рынков. Одной из проблем, с которыми сталкиваются предприятия данного сектора в процессе функционирования в современных условиях, является обострение проблем ложного выбора и риска недобросовестного поведения, вследствие чего, рынок не в состоянии выполнять одну из своих основных функций – эффективное распределение денежных средств между участниками. Это ведет к тому, что субъекты, имеющие эффективные инвестиционные возможности остаются без средств.

На сегодняшний день создание, развитие, адаптация и контроль института предприятий металлургической промышленности на региональных и местных финансовых рынках имеет огромное значение, так как это направление является приоритетно-потенциальным источником формирования инвестиционных ресурсов в экономику регионов [20, с. 57].

В условиях экономического кризиса в первую очередь стоит развивать:

1. Систему прозрачности своей деятельности и операций в целом;
2. Систему защиты интересов клиентов и систему контроля за выполнением всех стадий защиты;
3. Систему менеджмента качества предоставляемых услуг;
4. Систему реализации потенциала позитивного воздействия на инвестиционный процесс [19, с. 195].

Ограниченность ресурсов вызывает неопределенность в сроках финансирования крупных проектов. Для их финансирования многие финансовые посредники вынуждены выделять собственные оборотные средства, что дополнительно увеличило риски и, соответственно, ставку. Все эти факторы не могли не сказаться на обобщенных показателях, итогами которого стали сокращение объемов нового бизнеса и замедление темпов роста рынка. Разви-

тие же данного сектора как такового остается неизменным в общероссийских масштабах [44, с. 10].

Необходимо в этих условиях сохранить свою стратегию неизменной, традиционно стараясь избегать излишних рисков. Приоритеты должны остаться прежними: ориентация на предложение клиентам лучших на рынке условий, в частности, за счет постоянного развития различных сервисов, многие из которых можно назвать инновационными не только для российского, но и для мирового бизнеса. Стратегия компании должна стремиться не только удовлетворить запросы клиентов, но и опередить их. Кризис дает шанс войти в рынок на феноменально низких уровнях.

В настоящее время, предприятия стараются развивать инновации и комплексный подход к удовлетворению потребностей клиентов.

Однако, несмотря на разрушительные последствия кризиса накопленное национальное богатство России, определяемое в основном человеческим и природным капиталом может создать надежную базу для успешной промышленной политики.

Предприятия металлургической промышленности относятся к числу тех предприятий нашей страны, продукция которых уже в настоящее время является достаточно конкурентоспособной на мировых рынках. При этом сама металлопродукция по своей природе относится к числу ресурсов, имеющих стратегическое значение для развития ряда других отраслей промышленности, народного хозяйства и развития всей экономики России в целом. Такое положение предопределяет чрезвычайно высокую, а в ряде случаев и ведущую роль предприятий металлургического комплекса в решении не только текущих, но и стратегических задач социально-экономического развития страны [38, с. 168].

Важная роль металлургического комплекса в развитии страны предъявляет весьма высокие требования к обеспечению устойчивого функционирования его предприятий.

В этих условиях требования к повышению эффективности управления

предприятиями металлургического комплекса существенно ужесточаются во всех аспектах. Особенно большое значение в повышении эффективности управления приобретает проблема правильного подбора и расстановки персонала менеджеров предприятий всех уровней и, прежде всего, подбора состава руководителей. Анализ мирового опыта подтверждает правдивость этого утверждения [19, с. 198].

Следует отметить, что в инновационно-ориентированной промышленной политике решающую роль играет интеллектуальный человеческий капитал. Это требует усиления поддержки со стороны государства системы образования и проведения профессионального отбора и подготовки специалистов. Чем более высоко дифференцирована система образования, тем большими возможностями располагают национальные компании в сфере реализации новых направлений своей производственной деятельности.

В настоящее время эффективное управление персоналом выдвинулось в число практических факторов экономического успеха. Оно призвано обеспечить благоприятную среду, в которой реализуется трудовой потенциал, развиваются личные способности, люди получают удовлетворение от выполненной работы и общественного признания своих достижений. В сфере работы с кадрами должно произойти последовательное смещение акцентов: от простого оперативного решения возникающих проблем к определению будущих потребностей людей и развитию их потенциала. Если сегодня основное внимание в принятии решений по персоналу сосредоточено на выработке политики найма в целом, формировании планов по поддержанию рабочей атмосферы на производстве, содействии руководителям в подборе, развитии и высвобождении кадров, то завтра в центре внимания будут находиться проблемы моделирования профессиональной деятельности, оценки профессиональной пригодности персонала, психологического сопровождения служебной деятельности, активного вовлечения работников в планирование карьеры, их обучения на всех стадиях служебного роста и др.

Определяющей целью развития металлургического комплекса РФ на

дальнейшую перспективу считается создание условий для подъема экономики России на основе инноваций, обеспечивающих развитие, базирующееся на таких положениях, как экономическая эффективность, экологическая безопасность, ресурсосбережение, конкурентоспособность товарной продукции. Основополагающими в плане инновационного развития металлургического комплекса РФ являются результаты финансово-экономической деятельности металлургического комбината - ММК, НЛМК, «Северсталь». Они обеспечивают ежегодно более 50% всего производства проката в России, формируют 60% прибыли. К ним по основным показателям приближаются и другие интегрированные компании («Евразхолдинг», «Мечел», предприятия других крупных холдингов, в частности «ОЭМК», «Уральская сталь»), на которые приходится 36,2% выпуска проката в стране и 21% прибыли. Уровень загрузки мощностей на данных предприятиях составляет около 90%, что связано с проводимой реконструкцией производства [38, с. 166].

Анализ литературы показывает, что проблема эффективности организации производства занимает важное место в экономических исследованиях. В системе показателей, характеризующих эффективность производства, ведущие места принадлежат себестоимости продукции и производительности труда [20, с. 56].

В себестоимости продукции, как в синтетическом показателе, отражаются все стороны производственной и финансово-хозяйственной деятельности организации: степень использования материальных, трудовых и финансовых ресурсов, качество работы отдельных работников и руководства в целом. От уровня себестоимости зависит величина прибыли предприятия. Именно себестоимость продукции является основным фактором, определяющим цену производимой продукции. Проблемой анализа себестоимости в настоящее время занимаются много зарубежных и российских ученых.

Производительность труда является выражением эффективности затрат труда. От уровня производительности труда зависят темпы развития производства, увеличение заработной платы и доходов, размеры снижения себе-

стоимости продукции. В структуре затрат доля расходов на оплату труда у западных компаний составляет около 20%, а у российских - 9-10%.

Оптимальное сочетание себестоимости и качества продукции позволяет определить такую цену изделий, которая обеспечивает экономическую устойчивость и конкурентоспособность предприятия. Традиционный расчет себестоимости методом суммирования всех затрат не всегда позволяет это сделать оперативно. Что касается производительности труда, то также недостаточно разработаны как вопросы количественной и качественной ее оценки, так и теоретические вопросы, касающиеся описания механизмов управления производительностью [19, с. 194].

Крупные российские металлургические компании, обладающие собственным ресурсным обеспечением и использующие систему долгосрочных договоров на поставки сырья, теоретически должны быть независимы от процессов на рынках сырья. В условиях роста мировых и внутренних цен они осуществляют перераспределение доходов между структурными подразделениями компаний. Различия российских и западных компаний в части формирования доходов производства усиливаются при рассмотрении механизмов использования доходов в рамках финансовой политики.

Однако, в связи с общим падением потребительского спроса, затронувшего практически все страны, российским металлургическим компаниям необходимо срочно пересматривать конкурентоспособность своей продукции. Для этого необходимо изыскивать ресурсы по снижению издержек производства и повышению производительности основных металлургических агрегатов.

Основными условиями инновационного развития, повышающими конкурентоспособность металлургического комбината, являются:

– совершенствование управления инновационно-инвестиционной деятельностью на основе формирования четкой, взаимосвязанной и последовательной схемы взаимодействия всех заинтересованных и ответственных за это направление;

- формирование долгосрочной, сбалансированной и последовательной стратегии развития комбината;
- более широкое привлечение работников комбината к этой работе;
- расширение инвестиционных ресурсов за счет увеличения размеров амортизационных отчислений;
- продуманная конструктивная политика привлечения заемных средств;
- более активное привлечение российских машиностроительных компаний, что позволит расширить их возможности по изготовлению качественного оборудования по более низким ценам, чем импортное [19, с. 190].

Таким образом, поскольку нормы расхода у отечественных металлургических предприятий на 15-20% выше, чем у зарубежных производителей, следовательно, металлургические предприятия, уделяющие должное внимание снижению топливно-энергетических ресурсов за счет инновационных разработок, окажутся более конкурентоспособными, чем остальные компании. Любой успешно завершённый проект технического перевооружения, повышает конкурентоспособность предприятия за счет снижения издержек, прироста выручки или повышения качества продукции.

Выводы:

1. Основой технического перевооружения оборудования на производстве является внедрение новых современных технологий и комплексная автоматизация производства.
2. Техническое перевооружение промышленного предприятия задача сложная, но решать ее необходимо в целях возрождения предприятий металлургической отрасли и развития экономики страны в целом.
3. Сложное экономическое положение промышленных предприятий в России делает проблему формирования и стимулирования инвестиционных процессов для них важной и актуальной.

РАЗДЕЛ 2. РАЗРАБОТКА И ОБОСНОВАНИЕ МЕРОПРИЯТИЙ ПО ТЕХНИЧЕСКОМУ ПЕРЕВООРУЖЕНИЮ АО «ОЭМК»

2.1. Организационно-экономическая характеристика предприятия

Акционерное общество «Оскольский электрометаллургический комбинат» (далее - Общество) является открытым акционерным обществом, создано в процессе приватизации на основании Указа Президента Российской Федерации от 14 октября 1992 года № 1230 «О регулировании арендных отношений и приватизации имущества государственных и муниципальных предприятий, сданного в аренду».

Общество зарегистрировано Постановлением Главы администрации города Старый Оскол от 29 апреля 1993 года № 751. Общество руководствуется в своей деятельности Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральными законами и иными правовыми актами Российской Федерации, а также настоящим Уставом.

Общество состоит из одного лица. Акционерами Общества (далее - акционеры) могут быть юридические и физические лица.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: акционерное общество «Оскольский электрометаллургический комбинат».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: АО «ОЭМК».

Место нахождения Общества: 309515, Россия, Белгородская область, г. Старый Оскол.

Целью деятельности Общества является получение прибыли. Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- производство стали;
- производство стального сортового проката горячекатаного и ковального;
- подготовка строительного участка; строительство зданий и сооружений; монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений; производство отделочных работ; аренда строительных машин и оборудования с операто-

ром;

- оптовая торговля пищевыми продуктами, включая напитки, и табачные изделия; прочая оптовая торговая;

- розничная торговля в неспециализированных магазинах; розничная торговля пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в специализированных магазинах; розничная торговля вне магазинов;

- обучение водителей транспортных средств; образование для взрослых и прочие виды образования, не включенные в другие группировки;

- деятельность в области здравоохранения.

Деятельность Общества не ограничивается вышеназванными видами. Общество может иметь гражданские права и нести гражданские обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством и настоящим Уставом. Общество осуществляет любые виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству.

Уставный капитал Общества составляет 4 265 895 (Четыре миллиона двести шестьдесят пять тысяч восемьсот девяносто пять) рублей.

Уставный капитал Общества разделен на 4 265 895 (Четыре миллиона двести шестьдесят пять тысяч восемьсот девяносто пять) штук именных обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая. Уставный капитал Общества составлен из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами (размещенные акции).

Уставный капитал Общества может быть увеличен путем увеличения номинальной стоимости акций или размещения дополнительных акций (Приложение 1).

Организационная структура предприятия АО «ОЭМК» относится к линейно-функциональной системе управления. Линейно-функциональная структура управления предприятия состоит из:

- линейных подразделений, осуществляющих в организации основную работу;

– специализированных обслуживающих функциональных подразделений. Структура управления АО «ОЭМК» приведена в приложении 2.

Линейные звенья принимают решения, а функциональные подразделения информируют и помогают линейному руководителю в разработке конкретных вопросов и подготовке соответствующих решений, программ, планов для принятия конкретных решений [16, с. 97].

Рассмотрим показатели эффективности деятельности предприятия за период с 2013 по 2015 год, на основе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах (Приложения 3-8).

Анализ хозяйственной деятельности является важным элементом в системе управления производством, действенным средством выявления внутрихозяйственных резервов, основой разработки научно-обоснованных планов-прогнозов и управленческих решений, и контроля над их выполнением с целью повышения эффективности функционирования предприятия. Изучим показатели эффективности финансово-хозяйственной деятельности представленные в приложении 9.

Рассматривая показатели финансово-хозяйственной деятельности предприятия, мы можем отметить следующие результаты:

– выручка за анализируемый период увеличилась на 31,33%, что составляет 18 138 973 тыс. руб., в том числе за последний год на 12,64%, что составляет 8 531 147 тыс. руб.;

– себестоимость предприятия увеличилась на 13,53%, что составляет 6 778 115 тыс. руб., в том числе за последний год на 12,41%, что составляет 6 279 474 тыс. руб.;

– коммерческие расходы за рассматриваемый период сократились на 15,22%, что составляет 317 724 тыс. руб., в том числе за последний год на 7,42%, что составляет 141 751 тыс. руб.;

– управленческие расходы предприятия увеличились на 6,91%, что составляет 217 518 тыс. руб., в том числе за последний год на 7,28%, что составляет 228 523 тыс. руб.;

– прибыль (убыток) от продаж за исследуемый период увеличилась в 5,5 раза, что составляет 11 461 064 тыс. руб., в том числе за последний год на 18,26%, что составляет 2 164 901 тыс. руб.;

– прочие доходы предприятия сократились на 73,61%, что составляет 1 980 679 тыс. руб., в том числе за последний год на 97,22%, что составляет 24 871 788 тыс. руб.;

– прочие расходы предприятия увеличились в 12,2 раза, что составляет 19 127 347 тыс. руб., однако за последний год сократились на 59,64%, что составляет 30 785 412 тыс. руб.;

– налогооблагаемая прибыль (убыток) за изучаемый период сократилась на 4 772 369 тыс. руб., в том числе за последний год на 10 794 022 тыс. руб.;

– чистая прибыль (убыток) предприятия за данный период сократилась на 3 691 584 тыс. руб., в том числе за последний год на 13 315 896 тыс. руб.

Подводя итог проведенному исследованию можно отметить, что в целом предприятие увеличило объемы деятельности, о чем свидетельствует рост выручки и прибыли от продаж. Однако к отрицательным моментам деятельности предприятия можно отнести рост прочих расходов при значительном сокращении прочих доходов. На основании полученных данных, мы наблюдаем, что конечный финансовый результат на конец 2015 года был отрицательный, т.е. предприятие потерпело убытки, это произошло в связи с изменением курсовой разницы, что говорит о неэффективном управлении затратами на предприятии и снижении результативности элементов формирования финансовых результатов.

Далее рассмотрим динамику изменения капитала предприятия представленную в приложении 10.

Анализ динамики изменения капитала дает возможность установить размер абсолютного и относительного прироста или уменьшения всего имущества предприятия и отдельных его видов. Прирост (уменьшение) актива свидетельствует о расширении (сужении) деятельности предприятия,

но также может быть результатом влияния инфляции. Так же, уменьшение актива может быть следствием износа основных средств [28, с.137].

Рассматривая динамику капитала предприятия, мы можем отметить следующие результаты:

– основной капитал за исследуемый период увеличился на 51,71%, что составляет 37 492 054 тыс. руб., в том числе за последний год на 43,02%, что составляет 33 088 211 тыс. руб.;

– оборотный капитал за период с 2013 по 2015 год увеличился в 4,02 раза, что составляет 33 918 220 тыс. руб., в том числе за последний год на 3,45%, что составляет 1 505 569 тыс. руб.;

– активы предприятия в анализируемом периоде увеличились на 85,32%, что составляет 71 410 274 тыс. руб., в том числе за последний год на 28,71%, что составляет 34 593 780 тыс. руб.;

– собственный капитал за рассматриваемый период увеличился на 45,77%, что составляет 9 925 862 тыс. руб., однако за последний год сократился на 5,9%, что составляет 1 695 017 тыс. руб.;

– заемный капитал предприятия за изучаемый период увеличился на 99,15%, что составляет 61 484 412 тыс. руб., в том числе за последний год на 41,61%, что составляет 36 288 797 тыс. руб.;

– краткосрочная задолженность предприятия сократилась на 26,39%, что составляет 2 435 176 тыс. руб., в том числе за последний год на 3,996%, что составляет 282 787 тыс. руб.;

– долгосрочная задолженность предприятия за данный период увеличилась на 121,1%, что составляет 63 919 588 тыс. руб., в том числе за последний год на 45,64%, что составляет 36 571 584 тыс. руб.;

– пассив предприятия в анализируемом периоде увеличился на 85,32%, что составляет 71 410 274 тыс. руб., в том числе за последний год на 28,71%, что составляет 34 593 780 тыс. руб.

Подводя итог проведенному исследованию можно отметить, что в целом динамика активов является положительной, о чем свидетельствует

резкий рост оборотного капитала и стремительный рост основного капитала. Основным источником роста активов являются заемные средства, так же можно заметить рост долгосрочной задолженности в 2,21 раза.

Далее рассмотрим структуру капитала предприятия представленную в табл.2.1.1.

Структура капитала - это соотношение краткосрочных обязательств, долгосрочных обязательств и собственного капитала предприятия [1, с. 217].

Таблица 2.1.1

Структура капитала предприятия

Наименование показателя	2013	2014	2015	Отклонение, (+;-)	
				2015 к 2013	2015 к 2014
Основной капитал	86,62	63,81	70,91	-15,71	7,1
Оборотный капитал	13,38	36,19	29,09	15,71	-7,1
Актив	100	100	100	-	-
Собственный капитал	25,91	27,64	20,38	-5,53	-7,26
Заемный капитал	74,09	72,36	79,62	5,53	7,26
Краткосрочная задолженность	11,03	5,87	4,38	-6,65	-1,49
Долгосрочная задолженность	63,06	66,49	75,24	12,18	8,75
Пассив	100	100	100	-	-

Рассматривая структуру капитала предприятия, мы можем отметить следующие результаты:

– основной капитал за рассматриваемый период сократился на 15,71 процентных пункта, однако за последний год увеличился на 7,1 процентных пункта;

– оборотный капитал за анализируемый период увеличился на 15,71 процентных пункта, однако за последний год сократился на 7,1 процентных пункта;

– собственный капитал за исследуемый период сократился на 5,53 процентных пункта, в том числе за последний год на 7,26 процентных пункта;

– заемный капитал предприятия за изучаемый период увеличился на 5,53 процентных пункта, в том числе за последний год на 7,26 процентных пункта;

– краткосрочная задолженность предприятия за период с 2013 по 2015 год сократилась на 6,65 процентных пункта, в том числе за последний год на 1,49 процентных пункта;

– долгосрочная задолженность предприятия увеличилась на 12,18 процентных пункта, в том числе за последний год на 8,75 процентных пункта.

Подводя итог проведенному исследованию можно отметить, что в структуре активов предприятия наблюдается смещение в сторону оборотного капитала, что свойственно для производственного предприятия.

Рассматривая структуру пассивов, мы можем отметить, что за исследуемый период произошло незначительное уменьшение доли собственного капитала и увеличение доли заемного капитала в сторону долгосрочной задолженности, говорит о снижении финансовой независимости предприятия, которое произошло за счет резкого сокращения уровня величины чистой прибыли.

Далее рассмотрим показатели ликвидности предприятия представленные в приложении 11.

В краткосрочной перспективе критерием оценки финансового состояния предприятия выступает его ликвидность и платежеспособность. Ликвидность предприятия - это возможность предприятия покрыть свои платежные обязательства за счет собственных средств и за счет привлечения заемных средств со стороны [37, с. 201].

Рассматривая показатели ликвидности предприятия, мы можем отметить следующие результаты:

– коэффициент текущей ликвидности за период с 2013 по 2015 год увеличился в 5,5 раза, что составляет 5,43, в том числе за последний год на 7,76%, что составляет 0,48. Данный показатель в течение рассматриваемого периода соответствовал нормативному значению, однако был завышен, это показывает, что предприятие является платежеспособным и недостаточно активно использует оборотные активы;

– коэффициент быстрой ликвидности за исследуемый период уве-

личился в 8,7 раза, что составляет 5,14, в том числе за последний год на 7,45%, что составляет 0,4. Данный показатель в 2013 году был в пределах нормативного значения, однако в течение дальнейшего периода был в разы выше, это означает, что растет возможность погасить текущие обязательства с помощью быстрореализуемых активов, улучшается финансовое положение, однако, чрезмерное увеличение коэффициента приводит к снижению уровня рентабельности предприятия, т.к. накапливается большой запас денежных средств не участвующих в производственно-хозяйственной деятельности;

– коэффициент абсолютной ликвидности в анализируемом периоде увеличился в 30,5 раза, что составляет 4,22, в том числе за последний год увеличился на 160,49%, что составляет 2,69. Данный показатель в 2013 году был ниже нормативного значения, однако в течение оставшегося периода был выше, это говорит о том, что предприятие имеет возможность погасить текущую задолженность исключительно имеющимися в наличии денежными средствами;

– коэффициент соотношения дебиторской и кредиторской задолженности за рассматриваемый период увеличился на 83,42%, что составляет 0,82, однако за последний год сократился на 58,56%, что составляет 2,55. Данный показатель в 2013 году был в пределах нормативного значения, однако в течение дальнейшего периода был выше, что говорит о возможной угрозе финансовой устойчивости предприятия и о том, что активы не работают на бизнес. Соотношение является нерациональным, так как кредиторская задолженность должна не более чем на 10% превышать дебиторскую, следует пересмотреть выбор контрагентов в пользу более платежеспособных.

Далее рассмотрим коэффициенты оборачиваемости оборотных средств представленные в приложении 12.

Коэффициенты оборачиваемости - показатели финансового анализа, отражающие эффективность управления активами предприятия и характеризующие активность и интенсивность их использования. Чем выше оборачиваемость, тем выше платежеспособность предприятия и его

финансовая устойчивость [31, с.124].

Рассматривая эффективность использования оборотных средств, мы можем отметить следующие результаты:

– оборачиваемость активов за исследуемый период замедлилась на 29,13%, что составляет 0,201 оборота, в том числе за последний год на 12,48%, что составляет 0,07 оборота, это свидетельствует о снижении деловой активности предприятия;

– оборачиваемость оборотных средств за изучаемый период замедлилась на 67,41%, что составляет 3,48 оборота, однако за последний год ускорилась на 8,88%, что составляет 0,14 оборота, это свидетельствует о снижении эффективности работы предприятия, которая связана с возможным нарушением договорных и платёжно-расчётных обязательств, а также с накоплением и переизбытком оборотных средств;

– оборачиваемость запасов за рассматриваемый период ускорилась на 18,53%, что составляет 2,5 оборота, в том числе за последний год на 7,13%, что составляет 1,06 оборота, это свидетельствует об эффективном управлении запасами на предприятии;

– оборачиваемость дебиторской задолженности за период с 2013 по 2015 год замедлилась на 35,36%, что составляет 4,222 оборота, однако за последний год ускорилась в 3,02 раза, что составляет 5,164 оборота. Увеличение значения коэффициента говорит о том, что на предприятие сократился период погашения задолженности дебиторами, в связи с этим возможно повышение платежеспособности в краткосрочном периоде;

– оборачиваемость денежных средств в анализируемом периоде замедлилась на 67,23%, что составляет 29,52 оборота, однако за последний год ускорилась на 32,7%, что составляет 3,55 оборота. Снижение оборачиваемости денежных средств свидетельствует о нерациональной организации работы предприятия, т.е. о снижении эффективности управления наиболее ликвидными активами и финансовой устойчивости предприятия.

Далее рассмотрим динамику показателей финансовой устойчивости

АО «ОЭМК» представленную в приложении 13.

Финансовая устойчивость - характеристика стабильности финансового положения предприятия, обеспечиваемая высокой долей собственного капитала в общей сумме используемых им финансовых средств. Задачей анализа финансовой устойчивости является оценка величины структуры активов и пассивов [9, с. 315].

Рассматривая показатели финансовой устойчивости предприятия, мы можем отметить следующие результаты:

– коэффициент капитализации за период с 2013 по 2015 год увеличился на 11,00%, что составляет 0,08, в том числе за последний год на 11,47%, что составляет 0,08. В течение анализируемого периода данный показатель растет, это говорит нам о том, что предприятие увеличивает долю заемных средств, участвующих в финансировании своей деятельности, в связи с этим снижается его инвестиционная привлекательность;

– коэффициент обеспеченности собственными оборотными источниками финансирования за исследуемый период имел отрицательное значение, что показывает отсутствие у предприятия собственного оборотного капитала и означает формирование всей суммы оборотных средств, а в некоторых случаях даже части внеоборотных активов, за счет заемных источников;

– коэффициент финансовой независимости (автономии) в анализируемом периоде сократился на 21,24%, что составляет 0,06, в том числе за последний год на 26,9%, что составляет 0,07. Данный показатель в течение всего периода был ниже нормативного значения, это означает, что предприятие зависимо от кредиторов;

– коэффициент финансовой зависимости за рассматриваемый период увеличился на 7,42%, что составляет 0,06, в том числе за последний год на 9,94%, что составляет 0,07. Данный показатель в течение всего периода был выше нормативного значения, что свидетельствует о том, что предприятию нужно сделать выводы о своих заемных средствах и, возможно, пока не брать больше долгов. Чрезмерное накапливание обязательств, в скором времени,

приведет предприятие к потере платежеспособности;

– коэффициент финансирования в данном периоде увеличился на 24,71%, что составляет 0,08, однако за последний год сократился на 32,98%, что составляет 0,13. Данный показатель в течение всего периода был ниже нормативного значения, это характеризует политику предприятия как высокозависимую от внешних источников, т.е. растет опасность возникновения трудностей с получением кредита;

– коэффициент финансовой устойчивости в изучаемом периоде увеличился на 7,42%, что составляет 0,07, в том числе за последний год на 1,59%, что составляет 0,02. Данный показатель в течение всего исследуемого периода соответствовал нормативному значению, поэтому финансовое положение компании можно считать устойчивым. Однако в 2015 году значение коэффициента было немного выше нормативного значения, это может свидетельствовать о том, что компания не использует все доступные возможности для расширения бизнеса, которые могут быть предоставлены за счет «быстрых» источников финансирования. Очень часто такая кредитная политика компании (не привлекать краткосрочные займы) свидетельствует о неэффективном управлении. Значение данного коэффициента не совпадает со значением коэффициента финансовой независимости, что позволяет сделать вывод о том, что АО «ОЭМК» активно пользуется долгосрочными кредитами и займами.

В итоге, можно констатировать сохранение финансовой устойчивости предприятия за анализируемый период, однако наблюдается снижение деловой активности предприятия и высокая зависимость предприятия от внешних источников финансирования, что говорит о снижении финансовой независимости предприятия и инвестиционной привлекательности. АО «ОЭМК» имеет неоправданно высокий объем свободных денежных средств, которые можно было бы использовать для развития бизнеса. Можно отметить, что предприятие увеличило объемы своей деятельности, однако в 2015 году предприятие потерпело убытки, что говорит о неэффективном управлении затратами

на предприятии, наблюдается рост долгосрочной задолженности, в итоге все это говорит о снижении результативности элементов формирования финансовых результатов.

2.2. Анализ эффективности использования основных средств АО «ОЭМК»

Одним из важнейших факторов повышения финансово-экономической эффективности деятельности предприятия является достижение более полного и эффективного использования основных средств [17, с. 103].

Основные фонды - это совокупность производственных, материально-вещественных ценностей, которые действуют в процессе производства в течение длительного периода времени, сохраняют при этом на протяжении всего периода времени натурально-вещественную форму и переносят их стоимость на продукцию по частям в виде амортизационных отчислений.

Изучим показатели эффективности использования основных фондов АО «ОЭМК» представленные в приложении 14.

Рассматривая данные показатели, мы можем отметить следующие результаты:

– фондоотдача за период с 2013 по 2015 год увеличилась на 36,74%, что составляет 1,21 руб., в том числе за последний год на 17,99%, что составляет 0,69 руб.;

– фондоотдача активной части основных производственных фондов за изучаемый период увеличилась на 34,46%, что составляет 1,31 руб., в том числе за последний год на 24,49%, что составляет 1,01 руб.;

– фондовооруженность за исследуемый период сократилась на 0,46%, что составляет 7,17 тыс. руб., в том числе за последний год на 5,49%, что составляет 89,32 тыс. руб.;

– фондоемкость за рассматриваемый период сократилась на 26,87%, что составляет 0,08 руб., в том числе за последний год на 15,25%, что состав-

ляет 0,04 руб.;

– фондоемкость активной части основных производственных фондов за анализируемый период сократилась на 25,63%, что составляет 0,07 руб., однако за последний год увеличилась на 19,67%, что составляет 0,05 руб.

Подводя итог проведенному исследованию можно отметить, что за анализируемый период фондоотдача увеличивается, следовательно, фондоемкость продукции снижается, это свидетельствует о повышении эффективности и результативности использования производственных фондов, и положительно характеризует финансовое состояние предприятия. Однако фондоемкость АО «ОЭМК» сокращается, что свидетельствует о снижении оснащенности сотрудников основными производственно-хозяйственными средствами труда и увеличении численности персонала на предприятии.

Далее рассмотрим структуру основных средств АО «ОЭМК» представленную в приложении 15.

Анализ структуры основных средств позволяет разработать пути и мероприятия по улучшению их использования. В структуре основных средств, в зависимости от конкретной их роли, принято выделять активную и пассивную части. Активная часть непосредственно воздействует на предмет труда и определяет количество и качество выпускаемой продукции. Пассивная часть создает необходимые условия для функционирования активной [3, с. 185].

Проанализировав структуру основных средств предприятия, мы можем отметить следующие результаты:

– стоимость зданий за исследуемый период увеличилась на 19,51%, в том числе за последний год на 6,63%. Здания заняли второй по величине удельный вес в процентах к итогу в 2013 году - 23,97%, в 2014 году - 24,9%, в 2015 году - 24,24%;

– стоимость сооружений и передаточных устройств за период с 2013 по 2015 год увеличилась на 41,88%, в том числе за последний год на 22,26%. Удельный вес сооружений и передаточных устройств в общем объеме основных средств за анализируемый период составил 6,72% - в 2013 году,

7,23% - в 2014 году, 8,07% - 2015 году;

– стоимость машин и оборудование в анализируемом периоде увеличились на 15,36%, в том числе за последний год на 9,12%. Из таблицы видно, что на машины и оборудование приходится наибольший удельный вес в структуре основных средств - 67,79% в 2013 году, 66,44% в 2014 году и 66,19% в 2015 году. Это объясняется большим количеством машин и оборудования, используемых для осуществления основных производственных работ;

– стоимость транспортных средств за рассматриваемый период сократилась на 16,17%, в том числе за последний год на 16,22%. Удельный вес транспортных средств в 2013 году составил - 1,2%, в 2014 году - 1,11%, в 2015 году - 1,18%, из данных видно, что удельный вес сократился, это произошло в связи с износом транспортных средств и их списанием;

– стоимость производственного и хозяйственного инвентаря за изучаемый период увеличилась на 18,28%, в том числе за последний год на 9,66%. Удельный вес производственного и хозяйственного инвентаря в течение всего изучаемого периода составлял - 0,295%;

– стоимость других видов основных средств предприятия за весь исследуемый период сократилась на 0,01%. На данные основные средства приходится наименьший удельный вес - 0,035% в 2013 году, 0,033% в 2014 году, 0,03% в 2015 году;

– стоимость всех основных средств в анализируемом периоде увеличилась на 18,15%, в том числе за последний год на 9,53%.

Подводя итог проведенному исследованию можно отметить, что в целом, в течение всего исследуемого периода, стоимость основных средств предприятия АО «ОЭМК» увеличилась, это прежде всего связано с приобретением новых основных производственных фондов.

Далее рассмотрим горизонтальный анализ движения основных средств АО «ОЭМК» за 2013-2015 годы представленный в приложениях 16-18.

С целью определения стратегии и тактики эксплуатации основных

средств в условиях меняющейся конъюнктуры рынка организуется учет и анализ наличия и движения основных средств. От изменений структуры основных средств, их движения во многом зависит технический уровень производства [41, с. 193].

Рассматривая анализ движения основных средств за 2013 год, мы можем отметить следующие результаты:

– стоимость зданий за исследуемый период увеличилась на 12,08%, что составляет 884 574 тыс. руб., в том числе к изменениям за год на 36,78%;

– стоимость сооружений и передаточных устройств за данный период увеличилась на 16,04%, что составляет 329 247 тыс. руб., в том числе к изменениям за год на 13,69%;

– стоимость машин и оборудования в анализируемом периоде увеличилась на 5,72%, что составляет 1 184 183 тыс. руб., в том числе к изменениям за год на 49,24%;

– стоимость транспортных средств за рассматриваемый период сократилась на 0,04%, что составляет 155 тыс. руб., в том числе к изменениям за год на 0,01%;

– стоимость производственного и хозяйственного инвентаря за изучаемый период увеличилась на 7,87%, что составляет 7 091 тыс. руб., в том числе к изменениям за год на 0,29%;

– стоимость других видов основных средств предприятия осталась неизменной за весь исследуемый период;

– стоимость всех основных средств в анализируемом периоде увеличилась на 7,87%, что составляет 2 404 940 тыс. руб.

Подводя итог проведенному исследованию можно отметить, что в течение 2013 года приобретались новые машины, оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, подвергались капитальному ремонту здания, сооружения и передаточные устройства. Однако транспортные средства в процессе износа были списаны в утиль и не заменены новыми. В целом стоимость основных средств за год увеличилась,

это свидетельствует об инвестициях в основные средства и говорит о положительной динамике.

Изучим анализ движения основных средств АО «ОЭМК» за 2014 год, представленный в приложении 17.

Исходя из этого, мы можем отметить следующие результаты:

– стоимость зданий за исследуемый период увеличилась на 6,63%, что составляет 544 286 тыс. руб., в том числе к изменениям за год на 17,33%;

– стоимость сооружений и передаточных устройств за данный период увеличилась на 22,26%, что составляет 530 181 тыс. руб., в том числе к изменениям за год на 16,89%;

– стоимость машин и оборудования в анализируемом периоде увеличилась на 9,12%, что составляет 1 996 691 тыс. руб., в том числе к изменениям за год на 63,59%;

– стоимость транспортных средств за рассматриваемый период увеличилась на 16,22%, что составляет 59 272 тыс. руб., в том числе к изменениям за год на 1,89%;

– стоимость производственного и хозяйственного инвентаря за изучаемый период увеличилась на 9,66%, что составляет 9 391 тыс. руб., в том числе к изменениям за год на 0,3%;

– стоимость других видов основных средств предприятия за исследуемый период сократилась на 0,01%, что составляет 1 тыс. руб., в том числе к изменениям за год на 0,00003%;

– стоимость всех основных средств в анализируемом периоде увеличилась на 9,53%, что составляет 3 139 820 тыс. руб.

Подводя итог проведенному исследованию можно отметить, что в течение 2014 года подвергались ремонту здания, сооружения, передаточные устройства, приобретались машины, оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь. Однако другие виды основных средств в процессе износа были списаны в утиль и не заменены новыми. В целом стоимость основных средств за год увеличилась

практически по всем статьям, это свидетельствует о том, что предприятие ежегодно проводит ремонты, докупает и обновляет свои основные фонды.

Проанализируем анализ движения основных средств АО «ОЭМК» за 2015 год, представленный в приложении 18.

Следовательно, мы можем отметить следующие результаты:

– стоимость зданий за исследуемый период увеличилась на 0,09%, что составляет 8 222 тыс. руб., в том числе к изменениям за год на 1,42%;

– стоимость сооружений и передаточных устройств за данный период увеличилась на 3,26%, что составляет 94 932 тыс. руб., в том числе к изменениям за год на 16,43%;

– стоимость машин и оборудования в анализируемом периоде увеличилась на 1,97%, что составляет 470 452 тыс. руб., в том числе к изменениям за год на 81,44%;

– стоимость транспортных средств за рассматриваемый период увеличилась на 0,74%, что составляет 3 133 тыс. руб., в том числе к изменениям за год на 0,54%;

– стоимость производственного и хозяйственного инвентаря за изучаемый период сократилась на 0,84%, что составляет 900 тыс. руб., в том числе к изменениям за год на 0,16%;

– стоимость других видов основных средств предприятия осталась неизменной за весь исследуемый период;

– стоимость всех основных средств в анализируемом периоде увеличилась на 1,6%, что составляет 577 639 тыс. руб.

Из проведенного исследования можно отметить, что в течение 2015 года подвергались ремонту и приобретались здания, сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь. Однако другие виды основных средств остались без изменений. В целом стоимость основных средств за год увеличилась, что говорит о проведении предприятием мероприятий в области технической оснащенности, об увеличении

производственной мощности и улучшении условий труда.

Обобщая выводы, можно отметить, что в течение всего анализируемого периода, 2013-2015 годы, стоимость основных средств изменилась в сторону увеличения, это может говорить о том, что проводились плановые и капитальные ремонты, осуществлялось приобретение новых и технико-усовершенствованных основных производственных фондов.

Далее рассмотрим вертикальный анализ изменений в структуре основных средств, который позволит выявить удельный вес их активной части, представленный в приложении 19.

Рассматривая анализ изменений в структуре основных средств, мы можем отметить следующие результаты:

– стоимость зданий за исследуемый период увеличилась на 0,28 процентных пункта, однако за последний год сократилась на 0,66 процентных пункта;

– стоимость сооружений и передаточных устройств за период с 2013 по 2015 год увеличилась на 1,35 процентных пункта, в том числе за последний год на 0,84 процентных пункта;

– стоимость машин и оборудования в анализируемом периоде сократилась на 1,6 процентных пункта, в том числе за последний год на 0,25 процентных пункта;

– стоимость транспортных средств за рассматриваемый период сократилась на 0,02 процентных пункта, однако за последний год увеличилась на 0,07 процентных пункта;

– стоимость производственного и хозяйственного инвентаря осталась неизменной за весь исследуемый период;

– стоимость других видов основных средств предприятия за изучаемый период сократилась на 0,005 процентных пункта, в том числе за последний год на 0,003 процентных пункта.

Подводя итог проведенному исследованию можно отметить, что наблюдается рост доли зданий, сооружений и передаточных устройств в

структуре основных средств, это свидетельствует о расширении производственных площадей. Однако удельный вес активной части основных средств (машины, оборудование, транспортные средства и других виды основных средств) за анализируемый период сокращается, что свидетельствует о снижении технической оснащенности предприятия.

Далее рассмотрим коэффициенты движения и технического состояния основных средств представленные в табл. 2.2.1.

Таблица 2.2.1

Коэффициенты движения и технического состояния основных средств

Показатели	2013	2014	2015	Отклонение, (+;-)		Темп роста, %	
				2015 к 2013	2015 к 2014	2015 к 2013	2015 к 2014
Коэффициент обновления	0,076	0,092	0,0195	-0,057	-0,073	25,66	21,2
Коэффициент выбытия	0,0037	0,005	0,0038	0,0001	-0,0012	102,70	76,00
Коэффициент прироста	0,073	0,087	0,016	-0,057	-0,071	21,58	18,11
Коэффициент износа	0,518	0,5396	0,546	0,028	0,006	105,41	101,19
Коэффициент годности	0,482	0,4604	0,454	-0,028	-0,006	94,19	98,61

Рассматривая коэффициенты движения и технического состояния основных средств, мы можем отметить следующие результаты:

– коэффициент обновления за период с 2013 по 2015 год сократился на 74,34%, что составляет 0,057, в том числе за последний год на 78,8%, что составляет 0,073, т.е. это свидетельствует о тенденции к уменьшению оснащенности предприятия основными средствами;

– коэффициент выбытия за исследуемый период увеличился на 2,7%, что составляет 0,0001, однако за последний год сократился на 24,00%, что составляет 0,0012. Данный коэффициент меньше коэффициента обновления, что свидетельствует о росте воспроизводства основных фондов;

– коэффициент прироста за изучаемый период сократился на 78,42%, что составляет 0,057, в том числе за последний год на 71,89%, что составляет 0,071, это свидетельствует о недостаточном количестве приобретаемых основных фондов и является, несомненно, отрицательным моментом, неблагоприятно влияющим на эффективность процесса производства;

– коэффициент износа в анализируемом периоде увеличился на 5,41%, что составляет 0,028, в том числе за последний год на 1,19%, что составляет 0,006;

– коэффициент годности за рассматриваемый период сократился на 5,81%, что составляет 0,028, в том числе за последний год на 1,39%, что составляет 0,006.

Увеличение коэффициента износа, а, следовательно, сокращение коэффициента годности, свидетельствует о неблагоприятном техническом состоянии и несвоевременном обновлении основных средств.

Подводя итог, в области формирования основных средств, мы можем отметить незначительный их рост, что является положительным моментом деятельности предприятия и свидетельствует о повышении результативности использования производственных фондов. Однако рассматривая структуру основных средств, мы можем отметить рост удельного веса пассивных элементов основных средств, что в дальнейшем может привести к снижению эффективности использования основных производственных фондов.

Для повышения эффективности использования основных средств, мы предлагаем уделить значительное внимание обновлению активной части основных производственных фондов предприятия.

2.3. Мероприятия по внедрению дисковых вакуум-фильтров и оценка их эффективности АО «ОЭМК»

Практика показывает, что без регулярного технического перевооружения производства и освоения новых технологий, без современного высокопроизводительного оборудования предприятиям невозможно обеспечить конкурентоспособность продукции [6, с. 346].

В процессе исследования, было выявлено, что на предприятии АО «ОЭМК» износ основных фондов увеличился, т.е. существует проблема неблагоприятного технического состояния и несвоевременного обновления

основных фондов, использование устаревшей и неэффективной техники.

Одним из возможных решений данной проблемы может стать замена устаревших дисковых вакуум-фильтров (SC-69-10) используемых комбинатом в ЦОиМ для обезвоживания пульпы железорудного концентрата. Для поддержания успешной производственной деятельности необходимо будет провести техническое перевооружение ЦОиМ, путем замены существующего оборудования на дисковые вакуум-фильтры повышенной единичной производительности, т.е. приобрести новое оборудование.

В современных условиях, повышением эффективности производства, преимущественно за счет развития инновационных процессов, в области разработки новой конструкции дисковых вакуум-фильтров, которая легла в основу современных отечественных вакуум-фильтров с высокой степенью автоматизации и с широким ассортиментом моделей занимаются специалисты компании «Рудгормаш» и «Инжиниринг фильтр».

В проведенном исследовании были выявлены три аналога данному оборудованию, но с наиболее высокими характеристиками. Такими аналогами являются дисковые вакуумные фильтры следующих моделей: ДОО63-2,5-5У, ДОО100-2,5-5У и ДОО160-3,2-5У (Приложение 20).

Сравнительная характеристика оборудования на современном рынке показывает, что самым эффективным является дисковой вакуум-фильтр ДОО160-3,2-5У, т.к. у данного оборудования самая высокая площадь поверхности фильтрования - 160 м², увеличен диаметр дисков до 3,2 м, а так же их количество - до 13 шт.

Сравним данное оборудование с оборудованием, которое в настоящее время используется на АО «ОЭМК» (Приложение 21).

Подводя итог, мы можем отметить, что в новом оборудовании используется усовершенствованный технологический процесс, обеспечивающий более высокую производительность.

Дисковые вакуумные фильтры ДОО предназначены для разделения суспензий с частицами твердой фазы более или менее однородной крупности

с умеренной скоростью их осаждения и могут быть использованы в тех случаях, когда при фильтрации под вакуумом образуется слой осадка толщиной не менее 8 мм за время не более 3 минут. Кроме того, скорость осаждения наиболее крупных частиц твердой фазы, составляющих в совокупности не менее 20% от общего её количества, не должна превышать 18 мм/с [12, с. 39].

Фильтр ДОО160-3,2-5У имеет следующие важные характеристики, подтверждающие его преимущества над фильтром SC-69-10: высокая производительность, низкая влажность осадка, облегченные сектора и простота в обслуживании.

Вакуум-фильтр серии ДОО по сравнению с ранее выпускаемыми серийными вакуум-фильтрами имеет следующие конструктивные отличия:

- вместо чугунного ячеякового вала применен набор легкоъемных трубчатых коллекторов, установленных на центральной несущей трубе;
- увеличены проходные сечения горловины секторов и отводящих каналов, позволяющие повысить более чем на 20% производительность фильтра и эффективность обезвоживания;
- для съема осадка используются клапаны мгновенной отдувки;
- механизированные донные клапаны для слива суспензии из ванны;
- высокая степень автоматизации технологического процесса [8, с. 42].

Внедрение одного дискового вакуум-фильтра большой поверхности позволяет значительно сократить парк фильтровального оборудования, заменив одним фильтром ДОО160-3,2-5У, 2-3 фильтра меньшей поверхности, при этом высвобождается производственная площадь.

Подводя итог, отметим следующее, потребляемая мощность дискового вакуум-фильтра с площадью фильтрации 160 м² составляет 13 кВт, а фильтра с площадью 57 м² - 5,8 кВт. В настоящее время на комбинате ОЭМК используются 18 фильтров с площадью фильтрации 57 м² (общая площадь составляет 1 026 м², а потребляемая мощность 104,4 кВт), а мы предлагаем заменить их на 7 фильтров с площадью фильтрации 160 м² (общая площадь составляет 1 120 м², а потребляемая мощность 91 кВт), т.е. экономический эф-

факт очевиден.

Анализ, осуществлённый ранее, указывает на необходимость приобретения нового более современного оборудования с целью технического перевооружения имеющихся производственных мощностей. Далее предлагается провести расчёт экономической эффективности расширения производства.

Смета капитальных затрат обобщает перспективы приобретения основных фондов. Капитальные затраты (инвестиции) - это единовременные денежные средства, которые необходимы для строительства новых или реконструкции, технического перевооружения существующих объектов [22, с. 93].

Далее рассмотрим смету капитальных затрат, представленную в табл. 2.3.1. Стоимость одного фильтра составляет 19 357,32 тыс. руб., нам необходимо внедрить 7 фильтров, стоимость составит 135 501,24 тыс. руб.

Таблица 2.3.1

Смета капитальных затрат

Капитальные вложения	Стоимость, тыс. руб.
Основные капитальные вложения	135 501,24
Дополнительные капитальные вложения	5 644,01
Монтаж оборудования	8 237,05
Итого	149 382,3

Рассматривая смету капитальных затрат, мы можем отметить следующие результаты:

– основные капитальные вложения, связанные с покупкой дисковых вакуумных фильтров, составят 135 501,24 тыс. руб.;

– дополнительные капитальные вложения составят 5 644,01 тыс. руб.;

– монтаж оборудования обойдется в 8 237,05 тыс. руб.

Итого, в целом, капитальные затраты составят 149 382,3 тыс. руб.

Отметим, что процесс фильтрации происходит перед процессом окомкования и обжига, таким образом, конечным продуктом данного технологического процесса производства являются окатыши.

Далее рассмотрим расчет потребности в основных фондах произ-

водства окатышей, представленный в приложении 22.

Решение проблемы достижения устойчивого функционирования предприятия включает необходимость обновления и возмещения выбывших и изношенных основных фондов, обеспечивая их обновление и воспроизводство [2, с. 114].

Рассматривая расчет потребности в основных фондах производства окатышей, мы можем отметить следующее: потребности в приобретение зданий, сооружений и передаточных устройств, транспортных средств, производственного и хозяйственного инвентаря, а также других видов основных средств не наблюдается, следовательно, изменений в их стоимости и не произойдет. Однако, произойдет изменение в стоимости и амортизационных отчислениях машин и оборудования. В 2015 году остаточная стоимость машин и оборудования составляет 6 643 851 тыс. руб., стоимость приобретения новых дисковых вакуум фильтров составляет 149 382,3 тыс. руб., в связи с этим амортизационные отчисления увеличатся на 29 876,46 тыс. руб.

Приобретение наиболее производительных дисковых вакуумных фильтров ДОО160-3,2-5У позволит облегчить труд персонала за счет того, что они просты в обслуживании, по сравнению с используемыми фильтрами, а так же уменьшить себестоимость производства продукции.

Далее изучим изменения в калькуляции себестоимости окатышей, производимых с использованием новых дисковых вакуум фильтров, представленную в приложении 23.

Рассматривая калькуляцию себестоимости производства окатышей, мы можем отметить, что прибыль на весь объем производства (3,8 млн. т) в 2015 году составляет 5 411 580 тыс. руб., в связи с приобретением дисковых вакуум-фильтров ДОО160-3,2-5У прибыль увеличится, за счет сокращения себестоимости, и будет составлять 5 484 768 тыс. руб.

Далее проанализируем планируемый объем продаж продукции, представленный в табл. 2.3.2

Таблица 2.3.2

Планируемый объем продаж продукции

Наименование продукции	За год		
	Объем выпуска, млн. т	Цена 1 т, руб.	Объем продаж, тыс. руб.
Окатыши	3,8	2 508,32	9 531 616

Рассматривая планируемый объем продаж продукции, мы можем отметить, что объем выпуска окатышей за год составит 3,8 млн. т, цена за 1 т составит 2 508,32 руб., таким образом, объем продаж за год составит 9 531 616 тыс. руб.

Далее проанализируем планируемый доход комбината, представленный в табл. 2.3.3

Таблица 2.3.3

План дохода

Наименование	До внедрения дисковых вакуум-фильтров ДОО160-3,2-5У	После внедрения дисковых вакуум-фильтров ДОО160-3,2-5У	Отклонение, (+;-)
Объем производства, млн. т	3,8	3,8	-
Цена 1 т, руб.	2 508,32	2 508,32	-
Выручка, тыс. руб.	9 531 616	9 531 616	-
Себестоимость, тыс. руб.	4 120 036	4 046 848	-73 188
Прибыль, тыс. руб.	5 411 580	5 484 768	73 188
Налог на прибыль (20%), тыс. руб.	1 082 316	1 096 953,6	14 637,6
Чистая прибыль, тыс. руб.	4 329 264	4 387 814,4	58 550,4

Рассматривая планируемый доход комбината, мы можем отметить следующее: объем производства, цена 1 т и выручка останутся без изменений, однако, не маловажные изменения произойдут в увеличение прибыли на 73 188 тыс. руб. за счет снижения себестоимости на 73 188 тыс. руб. при этом чистая прибыль от предлагаемого инвестиционного проекта увеличится на 58 550,4 тыс. руб., что составит 4 387 814,4 тыс. руб. в год.

Таким образом, проанализировав данные таблицы, можно сделать вывод, что покупка и установка дисковых вакуум-фильтров ДОО160-3,2-5У экономически целесообразна.

Далее рассмотрим расчет валового дохода предприятия, представлен-

ный в табл. 2.3.4.

Валовой доход - это общая сумма дохода предприятия от всех видов деятельности в денежной, материальной или нематериальной формах. Данный доход занимает наибольший удельный вес в совокупной выручке, и тем самым в большей мере участвует в образовании чистой прибыли [26, с. 134].

Таблица 2.3.4

Расчет валового дохода

Год	Прибыль, тыс. руб.	Налог на прибыль, тыс. руб.	Чистая прибыль, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	Валовой доход, тыс. руб.	Кумулятивный валовой доход, тыс. руб.
2018	73 188	14 637,6	58 550,4	29 876,46	88 426,86	88 426,86
2019	77 140,15	15 428,03	61 712,12	29 876,46	91 588,58	180 015,44
2020	81 305,72	16 261,14	65 044,58	29 876,46	94 921,04	274 936,48
2021	85 696,23	17 139,25	68 556,98	29 876,46	98 433,44	373 369,92
2022	90 323,83	18 064,77	72 259,06	29 876,46	102 135,52	475 505,44
Итого	407 653,93	81 530,79	326 123,14	149 382,3	475 505,44	1 392 254,14

Рассматривая расчет валового дохода, мы можем отметить следующее:

- прибыль от проекта за период с 2018 по 2022 год составит 407 653,93 тыс. руб.;
- налог на прибыль составит 81 530,79 тыс. руб.;
- чистая прибыль за данный период составит 326 123,14 тыс. руб.;
- амортизация за анализируемый период составит 149 382,3 тыс. руб.;
- валовой доход за исследуемый период составит 475 505,44 тыс. руб.;
- кумулятивный валовой доход за исследуемый период составит 1 392 254,14 тыс. руб.

Таким образом, реализация проекта повысит чистый доход комбината, несмотря на рост затрат из-за проекта.

Проведем оценку экономической эффективности нашего инвестиционного проекта связанного с приобретением дисковых вакуум-фильтров ДОО160-3,2-5У. Экономическая эффективность проекта - это результативность экономической деятельности, определяемая отношением полученного экономического эффекта (результата) к затратам, обусловившим получение

этого эффекта [29, с. 218].

Наиболее распространены следующие методы оценки эффективности инвестиционных проектов: коэффициент эффективности инвестиционного проекта (ARR), чистый дисконтированный доход (NPV), индекс рентабельности (PI), внутренняя норма доходности (IRR), дисконтированный срок окупаемости (Ток, PP) [52, с. 649].

Рассмотрим расчет коэффициента эффективности инвестиционного проекта. Коэффициент эффективности инвестиционного проекта (ARR) - показатель отражающий прибыльность объекта инвестиций без учета дисконтирования. Чем выше ARR, тем выше привлекательность данного проекта [40, с. 117].

Формула расчета коэффициента эффективности инвестиционного проекта выглядит следующим образом:

$$ARR = \frac{CF_{\text{ср}}}{IC} \quad (2.1)$$

где $CF_{\text{ср}}$ - средний денежный поток (чистая прибыль) объекта инвестиций за рассматриваемый период (месяц, год);

IC - инвестиционный капитал, первоначальные затраты инвестора в объект вложения.

Рассчитаем средний денежный поток:

$$\begin{aligned} CF_{\text{ср}} &= (88\,426,86 + 91\,588,58 + 94\,921,04 + 98\,433,44 + 102\,135,52)/5 = \\ &= 95\,101,09 \text{ тыс. руб.} \end{aligned}$$

Далее рассчитаем коэффициент эффективности (рентабельности) данного проекта:

$$ARR = \frac{95\,101,09}{149\,382,3} * 100\% = 63,66\%.$$

Следовательно, данный проект следует принять т.к. $ARR = 63,66\%$, это достаточно высокое значение, поэтому проект является привлекательным.

Далее рассмотрим расчет чистого дисконтированного дохода (NPV), представленный в табл. 2.3.5.

Чистый дисконтированный доход (NPV) - этот метод основан на сопо-

ставлении величины исходных инвестиций с общей суммой дисконтированных денежных поступлений, генерируемых ею в течение прогнозируемого срока. Рассмотрим, решения которые могут быть приняты при различном значении NPV. Если: $NPV > 0$, то проект следует принять; $NPV < 0$, то проект следует отвергнуть; $NPV = 0$, то проект ни прибыльный, ни убыточный [5, с. 235].

Расчет чистого дисконтированного дохода (NPV) осуществляется по формуле:

$$NPV = PV - IC, \quad (2.2)$$

где PV - дисконтированный доход,

IC - сумма инвестиций на начало проекта.

Для расчета NPV необходимо вычислить дисконтированный доход, который рассчитывается по формуле:

$$PV = K_t \times CF \quad (2.3)$$

где CF - денежный поток от инвестиционного проекта,

K_t - коэффициент дисконтирования.

Отсюда, коэффициент дисконтирования определяется по следующей формуле:

$$K_t = \frac{1}{(1 + D)^t} \quad (2.4)$$

где K_t - коэффициент дисконтирования,

D - ставка дисконтирования (норма дисконта),

t - год реализации проекта.

Для того чтобы определить коэффициент дисконтирования нам необходимо вычислить ставку дисконтирования, которая определяется как сумма между минимально гарантированной реальной нормой доходности (ключевая, безрисковая ставка 10%), рисковой поправкой (2%) и отраслевой инфляцией (3%). Следовательно, ставка дисконтирования = 10% + 2% + 3% = 15%.

Далее, в представленной ниже таблице, произведем расчет NPV.

Таблица 2.3.5

Расчет чистого дисконтированного дохода

Год	Денежный поток, тыс. руб.	Коэффициент дисконтирования	Дисконтированный доход (PV), тыс. руб.
2018	88 426,86	0,87	76 892,92
2019	91 588,58	0,76	69 254,13
2020	94 921,04	0,66	62 412,12
2021	98 433,44	0,57	56 279,64
2022	102 135,52	0,497	50 779,4
Итого			315 618,22
Начальные инвестиции (IC), тыс. руб.			149 382,3
Чистый дисконтированный доход (NPV), тыс. руб.			166 235,92

Рассматривая расчет чистого дисконтированного дохода, мы можем сделать вывод, что данный проект приемлем для принятия, так как $NPV > 0$. Таким образом, в результате реализации проекта, комбинат получит прибыль в размере 166 235,92 тыс. руб. в течение 2018-2022 гг.

Далее рассмотрим расчет индекса рентабельности (PI).

Индекс рентабельности - показатель эффективности инвестиции, представляющий собой отношение суммы дисконтированных денежных потоков к размеру инвестиционного капитала [30, с. 274].

Индекс рентабельности определяется по формуле:

$$PI = \frac{NPV}{IC} \quad (2.5)$$

Очевидно, что если $PI > 1$, то вариант следует принять; $PI < 1$ - вариант отвергается; $PI = 1$ - проект не является ни прибыльным, ни убыточным.

Рассчитаем индекс рентабельности для данного проекта:

$$PI = \frac{166\,235,92}{149\,382,3} = 1,113$$

Следовательно, данный проект следует принять т.к. на одну единицу вложений предприятие будет получать 1,113 единицы дохода.

Далее рассмотрим внутреннюю норму доходности (IRR). Внутренняя норма доходности - коэффициент, показывающий максимально допустимый риск по инвестиционному проекту или минимальный приемлемый уровень доходности [43, с. 502].

Внутренняя норма доходности равна ставке дисконтирования, при которой чистый дисконтированный доход отсутствует, то есть равен нулю:

$$IRR = r, \text{ где } NPV = f(r) = 0 \quad (2.6)$$

Данный показатель находят по следующей формуле:

$$IRR = i_1 + \left(\frac{NPV_1}{NPV_1 - NPV_2} \right) * (i_2 - i_1), \quad (2.7)$$

где i_1 и i_2 - ставки, соответствующие некоторым, положительному (NPV_1) и отрицательному (NPV_2), значениям чистого дисконтированного дохода.

В табл. 2.3.5 мы нашли NPV_1 , который составляет 16 171 926,12 тыс. руб. Далее в табл. 2.3.6 мы найдем NPV_2 , при выбранной ставке дисконтирования равной 55%.

Таблица 2.3.6

Расчет чистого дисконтированного дохода (NPV_2)

Год	Денежный поток, тыс. руб.	Коэффициент дисконтирования	Дисконтированный доход (PV), тыс. руб.
2018	88 426,86	0,65	57 049,59
2019	91 588,58	0,42	38 122,2
2020	94 921,04	0,27	25 489,86
2021	98 433,44	0,17	17 053,59
2022	102 135,52	0,11	11 416,11
Итого			149 131,35
Начальные инвестиции (IC), тыс. руб.			149 382,3
Чистый дисконтированный доход (NPV_2), тыс. руб.			-250,95

Внутреннюю норму доходности найдем по формуле 2.7:

$$IRR = 15 + \left(\frac{166235,92}{166235,92 - (-250,95)} \right) * (55 - 15) = 54,94\%$$

Критерием для принятия решения о эффективности проекта служит выполнение следующих условий: если $IRR > i$, то проект экономически выгоден и может быть принят к рассмотрению; если $IRR = i$, то все альтернативные варианты равно привлекательны; если $IRR < i$, то проект не выгоден [50, с. 296].

Следовательно, данный проект следует принять, т.к. $IRR (54,94\%) > i (15\%)$, это говорит о том, что данный проект следует при-

нять.

Далее рассмотрим дисконтированный срок окупаемости инвестиционного проекта ($T_{ок}$, PP).

Срок окупаемости основан на расчете периода окупаемости - числа лет необходимых для возмещения стартовых инвестиционных затрат (IC) в новое оборудование. Данный показатель находят по следующей формуле:

$$T_{ок} = T_1 + \frac{C}{H} \quad (2.8)$$

где $T_{ок}$ - дисконтированный срок окупаемости;

T_1 - число лет, которые предшествуют году окупаемости,

C - невозмещенная стоимость (на начало года окупаемости проекта),

H - приток наличности за год окупаемости.

Как видно из таблицы 2.7, срок окупаемости данного проекта находится между 2 и 3 годом. Поэтому $T_1 = 2$.

Рассчитаем невозмещенную стоимость C за 2 года:

$$C = 149\,382,3 - (76\,892,92 + 69\,254,13) = 3\,235,25 \text{ тыс. руб.}$$

Далее рассчитаем количество месяцев, за которое невозмещенная стоимость окупится:

$$\frac{C}{H} = \frac{3\,235,25}{62\,412,12} = 0,052 * 12 \approx 0,6 \approx 1 \text{ месяц.}$$

Следовательно, срок окупаемости инвестиционного проекта будет равен:

$$T_{ок} \approx 2 \text{ года} + 1 \text{ месяц} \approx 2 \text{ года} 1 \text{ месяц.}$$

Применяя метод срока окупаемости, можно сделать вывод, что срок окупаемости не превышает установленного в компании нормативного периода окупаемости (5 лет), следовательно, проект целесообразно принять.

Проводя оценку эффективности инвестиционного проекта, мы можем сделать следующие выводы: капитальные затраты на приобретение оборудования составят 149 382,3 тыс. руб., в связи с этим произойдет рост амортизационных отчислений на 0,17%, что составит 29 876,46 тыс. руб. Однако, произойдет сокращение общепроизводственных расходов на 7,65%, что со-

ставляет 7,41 руб. на 1 т, и сокращение электроэнергии на 17,96%, что составляет 11,85 руб. на 1 т, следовательно, себестоимость продукции сократится на 1,78%, что составляет 19,26 руб. на 1 т, или 73 188 тыс. руб. на весь объем производства. В связи с этим, прибыль увеличится на 1,35%, что составляет 73 188 тыс. руб. на весь объем производства, при этом объем производства останется без изменений.

Валовой доход за анализируемый период с 2018 по 2022 год составит 475 505,44 тыс. руб., что является достаточно высоким показателем. При этом: коэффициент эффективности инвестиционного проекта (ARR) равен 63,66%, что является высоким значением; чистый дисконтированный доход составит 166 235,92 тыс. руб. ($NPV > 0$); индекс рентабельности для данного проекта равен 1,113 единицы дохода ($PI > 1$), которые будет получать предприятие на одну единицу вложений; внутренняя норма доходности данного проекта составляет 54,94% ($IRR > i$). Все вышеизложенные результаты говорят о том, что данный проект следует принять.

Срок окупаемости инвестиционного проекта составит 2 года 1 месяц, что соответствует установленному в компании нормативному периоду окупаемости.

Таким образом, проведенные в данной главе расчеты подтвердили экономическую целесообразность и эффективность капитальных вложений в приобретение, и установку нового оборудования.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В современных условиях, являются наиболее важными такие вопросы, как технический уровень, качество и надежность продукции, что целиком зависит от состояния основных производственных фондов предприятия и их

эффективного использования, потому как улучшение качества средств труда обеспечивает основу роста эффективности производственного процесса в целом.

Техническое перевооружение позволяет увеличить производственные мощности, уменьшить затраты на выпуск продукции, повысить ее качество при обеспечении роста производительности труда, снизить материалоемкость производства и повысить фондоотдачу.

Таким образом, управляя процессами технического перевооружения необходимо использовать широкий спектр организационных и экономических процессов для полной реализации стратегического потенциала. В связи с этим, техническое перевооружение металлургического предприятия, переориентация основных фондов на производство продукции, обладающей конкурентными преимуществами, - задача сложная, но решать ее необходимо в целях возрождения предприятий металлургической отрасли и развития экономики страны в целом.

Основу инвестиционной деятельности любого металлургического предприятия составляет реальное инвестирование. Сложное экономическое положение промышленных предприятий в России делает проблему формирования и стимулирования инвестиционных процессов для них важной и актуальной.

Металлургические предприятия, уделяющие должное внимание снижению топливно-энергетических ресурсов за счет инновационных разработок, окажутся более конкурентоспособными, чем остальные компании. Любой успешно завершённый проект технического перевооружения, повышает конкурентоспособность предприятия за счет снижения издержек, прироста выручки или повышения качества продукции.

Рассмотрев эффективность деятельности АО «ОЭМК», можно констатировать сохранение финансовой устойчивости предприятия за анализируемый период, однако наблюдается снижение деловой активности предприятия и высокая зависимость предприятия от внешних источников финансирования, что говорит о снижении финансовой независимости предприятия и инве-

стиционной привлекательности.

Анализируя эффективность использования основных средств предприятия, мы можем отметить незначительный их рост, что является положительным моментом деятельности предприятия. Однако рассматривая структуру основных средств, мы можем отметить рост удельного веса пассивных элементов основных средств, что в дальнейшем приведет к снижению эффективности использования основных средств.

Таким образом, анализ эффективности работы и финансовых результатов предприятия АО «ОЭМК» показал, что с 2013 по 2015 год, что предприятие увеличило объемы своей деятельности, однако в 2015 году предприятие потерпело убытки, что говорит о неэффективном управлении затратами на предприятии и о снижении результативности элементов формирования финансовых результатов.

Одной из проблем, возникающих в производственной деятельности предприятия АО «ОЭМК», как показал проведенный анализ, является высокая степень изношенности основных средств. Такое состояние основных средств снижает производительность труда, снижает конкурентоспособность продукции комбината, понижает инвестиционную привлекательность предприятия, ухудшает условия труда и состояние окружающей среды. При этом вопросы, связанные с обновлением основных средств, должны решаться на основе системных знаний и постоянного использования современных механизмов и инструментов управления основными средствами.

Для повышения эффективности использования основных фондов, были предложены мероприятия по техническому перевооружению активной части основных средств предприятия, за счет замены устаревших дисковых вакуум-фильтров, модели SC-69-10, используемых комбинатом в цехе окомкования и металлизации (ЦОиМ) для обезвоживания пульпы железорудного концентрата, на более эффективные дисковые вакуум-фильтры модели ДОО160-3,2-5У повышенной единичной производительности.

В инвестиционном проекте обоснована возможность снижения себесто-

имости окатышей на 1,78%, что составляет 73 188 тыс. руб. на весь объем производства в год, в связи, с чем произойдет увеличение объемов прибыли предприятия на 1,35%, что составляет 73 188 тыс. руб.

Эффективность предложенных мероприятий была подтверждена следующими показателями: валовой доход за исследуемый период с 2018 по 2022 год составит 475 505,44 тыс. руб., коэффициент эффективности инвестиционного проекта (ARR) равен 63,66%, чистый дисконтированный доход составит 166 235,92 тыс. руб., индекс рентабельности для данного проекта равен 1,113 единицы дохода, а внутренняя норма доходности составляет 54,94%. Все это говорит о том, что данный проект является рентабельным.

Срок окупаемости инвестиционного проекта составит 2 года 1 месяц, что соответствует установленному в компании нормативному периоду окупаемости.

Все, вышеперечисленные показатели, свидетельствуют о том, что предложенный инвестиционный проект является экономически целесообразным и будет способствовать увеличению чистой прибыли предприятия АО «ОЭМК».

БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

1. Абдукаримов, И. Т. Финансово-экономический анализ хозяйственной деятельности коммерческих организаций [Текст] / И. Т. Абдукаримов. – М. : Инфра-М, 2013. – 320 с.

2. Александров, О. А. Экономический анализ [Текст] / О. А. Александров, Ю. Н. Егоров. – М. : Инфра-М, 2013. – 288 с.
3. Алексейчева, Е. Ю. Экономика организации [Текст] / Е. Ю. Алексейчева, М. Д. Магомедов, И. Б. Костин. – М. : Дашков и К, 2013. – 292 с.
4. Балакин, М. Ф. Исследование и анализ сущности и экономического содержания технического перевооружения производства [Текст] / М. Ф. Балакин, Е. Г. Моисеева, М. Н. Митрофанова // Управление экономическими системами. – 2013. – №12. – С. 21-25.
5. Баскакова, О. В. Экономика предприятия [Текст] / О. В. Баскакова, Л. Ф. Сейко. – М. : Дашков и К, 2015. – 372 с.
6. Беляев, А. М. Производственный менеджмент [Текст] / И. Н. Иванов, А. М. Беляев, В. В. Лобачев. – М. : Юрайт, 2013. – 574 с.
7. Беляков, Г. П. Исследование содержания понятий: техническое перевооружение, техническое переоснащение, модернизация [Текст] / Г. П. Беляков, Д. В. Еремеев // Вестник СГУ. – 2013. – №3. – С. 177-182.
8. Бондарь, В. В. Состояние и перспективы применения дисковых вакуумных фильтров с керамическими фильтрующими элементами в технологии обезвоживания горно-обогачительных производств [Текст] / В. В. Бондарь // Обогащение руд. – 2013. – №2 – С. 39-43.
9. Бородина, Е. И. Анализ финансовой отчетности [Текст] / Е. И. Бородина, О. В. Ефимова. – М. : Омега-Л, 2013. – 388 с.
10. Быстров, В. А. Эффективность инновационных решений в промышленности [Текст] / В. А. Быстров, Н. И. Новиков. – М. : Наука, 2014. – 412 с.
11. Быстров, В. А. Эффективность инвестиций в развитие предприятий [Текст] / В. А. Быстров, Е. С. Вуцан. – М. : СГУ, 2013. – 371 с.
12. Воловиков, А. Ю. Разработка математической модели засорения керамических вакуумных дисковых фильтров [Текст] / А. Ю. Воловиков, Ю. В. Шариков // ГИАБ. – 2014. – №5. – С. 39-41.
13. Воловиков, А. Ю. Экспериментальная установка для исследования процесса обезвоживания железорудного концентрата с использованием ваку-

- умных дисковых фильтров [Текст] / А. Ю. Воловиков // ГИАБ. – 2013. – №8. – С. 300-303.
14. Воротилова, Н. Н. Управление инвестициями [Текст] / Н. Н. Воротилова. – М. : Дашков и К, 2013. – 188 с.
15. Глебова, О. В. Управление процессами технического перевооружения: монография [Текст] / О. В. Глебова, М. Н. Митрофанова. – Новгород : НГТУ, 2013. – 202 с.
16. Гогина, Г. Н. Комплексный анализ хозяйственной деятельности [Текст] / Г. Н. Гогига. – Самара : СГА, 2013. – 266 с.
17. Гродский, В. С. Экономическая теория [Текст] / В. С. Гродский. – СПб. : Питер, 2013. – 208 с.
18. Долбина, С. А. Необходимость модернизации, обновления и технического перевооружения предприятий металлургического комплекса [Текст] / С. А. Долбина // ВОГУ. – 2013. – №8. – С. 52-59.
19. Дьяков, П. К. Инновационное развитие - путь повышения эффективности металлургических предприятий [Текст] / П. К. Дьяков, В. А. Быстров // Инновации в науке. – 2014. – №29. – С. 189-199.
20. Егорова, А. О. Металлургический комплекс РФ: состояние, тенденции, перспективы [Текст] / Егорова А. О. Кузнецов В. П. // Фундаментальные и прикладные исследования. – 2015. – №2. – С. 56-61.
21. Иванова, М. И. Основные направления технического перевооружения [Текст] / М. И. Иванова // Транспортное дело. – 2013. – №4. – С. 18-19.
22. Калмыкова, Т. С. Инвестиционный анализ [Текст] / Т. С. Калмыкова. – М. : Инфра-М, 2013. – 204 с.
23. Касьянов, С. И. Реконструкция и техническое перевооружение действующих предприятий [Текст] / С. И. Касьянов. – М. : Экономика, 2014. – 99 с.
24. Кириченко, Т. В. Финансовый менеджмент [Текст] / Т. В. Кириченко. – М. : Дашков и К, 2013. – 484 с.
25. Кнышова, Е. Н. Экономика организации [Текст] / Е. Н. Кнышова, Е. Е. Панфилова. – М. : Инфра-М, 2013. – 336 с.

26. Коробкин, А. З. Экономика организации отрасли [Текст] / А. З. Коробкин. – Минск : Гревцова, 2013. – 288 с.
27. Коршунов, В. В. Экономика организации [Текст] / В. В. Коршунов. – Люберцы : Юрайт, 2016. – 407 с.
28. Либерман, И. А. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности [Текст] / И. А. Либерман. – М.: ИЦ РИОР, 2013. – 220 с.
29. Липсиц, И. В. Инвестиционный анализ [Текст] / И. В. Липсиц, В. В. Коссов. – М. : Инфра-М, 2013. – 320 с.
30. Липсиц, И. В. Экономика [Текст] / И. В. Липсиц. – М. : Наука, 2013. – 312 с.
31. Лысенко, Д. В. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности [Текст] / Д. В. Лысенко. – М. : Инфра-М, 2013. – 320 с.
32. Мамонтов, В. Д. К вопросу о необходимости технического перевооружения промышленных предприятий [Текст] / В. Д. Мамонтов // Социально-экономические явления и процессы. – 2013. – №12. – С. 163-167.
33. Нешитой, А. С. Инвестиции [Текст] / А. С. Нешитой. – М. : Дашков и К, 2013. – 372 с.
34. Николаева, И. П. Инвестиции [Текст]: учебник / И. П. Николаева. – М. : Дашков и К, 2013. – 256 с.
35. Пирожников, Л. Б. Техническое перевооружение производства [Текст] учебник / Л. Б. Пирожников. – М. : Знание, 2013. – 700 с.
36. Прокофьев, Е. В. Автоматизация технологических комплексов вспомогательных процессов обогащения [Текст] / Е. В. Прокофьев. – Екатеринбург : УГГУ, 2013. – 356 с.
37. Пястолов, С. М. Анализ финансово-хозяйственной деятельности [Текст] / С. М. Пястолов. – М. : ИЦ Академия, 2013. – 384 с.
38. Рассолов, В. М. Формирование инвестиционного климата крупного металлургического предприятия [Текст] / В. М. Рассолов, В. П. Самарина // Современные проблемы горно-металлургического комплекса. – 2014. – №3. – С. 165-169.

- 39.Растова, Ю. И. Экономика организации [Текст] / Ю. И. Растова, С. А. Фирсова. – М. : КноРус, 2013. – 280 с.
- 40.Романова, М. В. Управление проектами [Текст] / М. В. Романова. – М. : Инфра-М, 2013. – 256 с.
- 41.Румянцева, Е. Е. Экономический анализ [Текст] / Е. Е. Румянцева. – Люберцы : Юрайт, 2016. – 381 с.
- 42.Савицкая, Г. В. Анализ хозяйственной деятельности [Текст] / Г. В. Савицкая. – М. : Инфра-М, 2013. – 284 с.
- 43.Савицкая, Г. В. Экономический анализ / Г. В. Савицкая. – М. : Инфра-М, 2013. – 649 с.
- 44.Самарина, В. П. Внешнеэкономическая деятельность России на рынке черных металлов [Текст] / В. П. Самарина // Экономика в промышленности. – 2013. – № 2. – С. 9-13.
- 45.Самочкин, В. Н. Результаты исследований оптимизации капитальных вложений в техническое перевооружение [Текст] / В. Н. Самочкин // Экономические и юридические науки. – 2016. – №2. – С. 258-268.
- 46.Сапожникова, Н. Г. Экономика организации [Текст] / Н. Г. Сапожникова, Я. Н. Куница. – М. : КноРус, 2013. – 408 с.
- 47.Семянко, А. Г. Системный подход к обоснованию технического перевооружения промышленных предприятий [Текст] / А. Г. Семянко // Вопросы современной науки и практики. – 2013. – №7. – С. 234-240.
- 48.Сидорова, Е. Е. Проблемы и пути привлечения инвестиций в основной капитал промышленного предприятия [Текст] / Е. Е. Сидорова, Г. С. Околелова // ИВГТУ. – 2013. – №16. – С. 65-69.
- 49.Чайников, В. В. Экономика предприятия [Текст] / В. В. Чайников, Д. Г. Лапин. – М. : ЮНИТИ, 2015. – 439 с.
- 50.Чечевицына, Л. Н. Экономика организации [Текст] / Л. Н. Чечевицына, Е. В. Хачадурова. – Ростов н/Д : Феникс, 2016. – 382 с.
- 51.Чуев, И. Н. Комплексный экономический анализ деятельности [Текст] / И. Н. Чуев. – М. : Дашков и К, 2013. – 384 с.

52. Шапиро, В. Д. Управление проектами [Текст] / В. Д. Шапиро, И. И. Мазур. – М. : Омега-Л, 2014. – 960 с.
53. Шарыпкина, Е. В. Совершенствование управления техническим перевооружением машиностроительных предприятий [Текст] / Е. В. Шарыпкина // Вестник СГСЭУ. – 2013. – №1. – С. 56-59.
54. Шевелев, А. А. Проблемы и условия стратегического управления инновациями по техническому перевооружению [Текст] / А. А. Шевелев // Транспортное дело России. – 2013. – №4. – С. 169-172.

ПРИЛОЖЕНИЯ



УТВЕРЖДЕН:

Решением единственного акционера
Открытого акционерного общества
«Оскольский электрометаллургический
комбинат» от 03 июля 2008 г.

У С Т А В

**ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО
ОБЩЕСТВА**

**«ОСКОЛЬСКИЙ
ЭЛЕКТРОМЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ
КОМБИНАТ»**
(новая редакция)

г. Старый Оскол
2008 год

О Г Л А В Л Е Н И Е

1. Общие положения.
2. Цели и виды деятельности Общества.
3. Правовой статус Общества.
4. Филиалы и представительства Общества.
5. Уставный капитал Общества.
6. Права и обязанности акционеров.
7. Акции Общества. Резервный фонд Общества.
8. Облигации и иные эмиссионные ценные бумаги Общества.
9. Дивиденды.
10. Реестр акционеров.
11. Структура органов управления и контроля Общества.
12. Общее собрание.
13. Генеральный директор.
14. Государственная, коммерческая, служебная и иная тайна.
15. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.
16. Учет и отчетность Общества.
17. Реорганизация и ликвидация Общества.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Акционерное общество «Оскольский электрометаллургический комбинат» (далее – Общество) является открытым акционерным обществом, создано в процессе приватизации на основании Указа Президента Российской Федерации от 14 октября 1992 года № 1230 «О регулировании арендных отношений и приватизации имущества государственных и муниципальных предприятий, сданного в аренду».

1.2. Общество зарегистрировано Постановлением Главы администрации города Старый Оскол от 29 апреля 1993 года № 751.

1.3. Общество руководствуется в своей деятельности Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральными законами и иными правовыми актами Российской Федерации, а также настоящим Уставом (далее – Устав).

1.4. Общество состоит из одного лица.

Акционерами Общества (далее – акционеры) могут быть юридические и физические лица.

1.5. Устав разработан в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – Федеральный закон «Об акционерных обществах») и иными правовыми актами Российской Федерации.

1.6. Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Открытое акционерное общество «Оскольский электрометаллургический комбинат».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:

ОАО «ОЭМК».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке:

Joint stock company «Oskol elektrometallurgical plant».

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:

JSC «OEMK».

1.7. Место нахождения Общества:

309515, Россия, Белгородская область, г. Старый Оскол.

1.8. Общество состоит из единственного акционера.

1.9. Общество имеет круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке и указание на место его нахождения. В печати может быть также указано фирменное наименование Общества на английском языке.

Общество вправе иметь иные печати, порядок применения которых определяется локальными нормативными актами Общества, а также штампы, зарегистрированный в установленном порядке товарный знак, бланки со своим фирменным наименованием, собственную эмблему и другие средства визуальной идентификации.

1.10. Общество вправе в установленном законом порядке открывать расчетный, валютный и другие банковские счета на территории Российской Федерации и за ее пределами.

2. ЦЕЛИ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

2.1. Целью деятельности Общества является получение прибыли.

2.2. Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- производство стали;
- производство стального сортового проката горячекатаного и кованого;
- подготовка строительного участка; строительство зданий и сооружений; монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений; производство отделочных работ; аренда строительных машин и оборудования с оператором;
- оптовая торговля пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями; прочая оптовая торговля;
- розничная торговля в неспециализированных магазинах; розничная торговля пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в специализированных магазинах; розничная торговля вне магазинов;
- обучение водителей транспортных средств; образование для взрослых и прочие виды образования, не включенные в другие группировки;
- деятельность в области здравоохранения.

Все вышеперечисленные виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется специальными федеральными законами, Общество может заниматься только при получении специального разрешения (лицензии). Если условиями предоставления специального разрешения (лицензии) на занятие определенным видом деятельности предусмотрено требование о занятии такой деятельностью как исключительной, то Общество в течение срока действия специального разрешения (лицензии) не вправе осуществлять иные виды деятельности, за исключением видов деятельности, предусмотренных специальным разрешением (лицензией) и им сопутствующих.

2.3. Деятельность Общества не ограничивается вышеназванными видами. Общество может иметь гражданские права и нести гражданские обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством и настоящим Уставом. Общество осуществляет любые виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству.

3. ПРАВОВОЙ СТАТУС ОБЩЕСТВА

3.1. Общество является юридическим лицом и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

3.2. Общество несет ответственность по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом.

Общество не отвечает по обязательствам своих акционеров.

Если несостоятельность (банкротство) Общества вызвана действиями (бездействием) его акционеров или других лиц, которые имеют право давать обязательные для Общества указания либо иным образом имеют возможность определять его действия, то на указанных акционеров или других лиц в случае

продолжение приложения 1

Устав ОАО «ОЭМК»

15.7. Акции, принадлежащие лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии.

15.8. Аудитор Общества осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого с ним договора.

15.9. Общее собрание утверждает аудитора Общества и размер оплаты его услуг.

15.10. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия или аудитор Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества;
- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
- иная информация, предусмотренная правовыми актами Российской Федерации.

16. УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ ОБЩЕСТВА

16.1. Общество обязано вести бухгалтерский учет и представлять финансовую отчетность в порядке, установленном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и иными правовыми актами Российской Федерации.

16.2. Финансовый год Общества соответствует календарному.

16.3. Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в Обществе, своевременное представление ежегодного отчета и другой финансовой отчетности в соответствующие органы, а также сведений о деятельности Общества, представляемых акционерам, кредиторам и в средства массовой информации, несет Генеральный директор в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными правовыми актами Российской Федерации, Уставом.

16.4. Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности, должна быть подтверждена Ревизионной комиссией.

Перед опубликованием Обществом указанных в настоящем пункте документов Общество обязано привлечь для ежегодной проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом или его акционерами.

16.5. Общество обязано хранить следующие документы:

- договор о создании Общества;
- Устав Общества, изменения и дополнения, внесенные в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, решение о создании Общества, документ (свидетельство) о государственной регистрации Общества;
- документы, подтверждающие права Общества на имущество, находящееся на его балансе;
- внутренние документы Общества;
- положение о филиале или представительстве Общества;

продолжение приложения 1

Устав ОАО «ОЭМК»

- годовые отчеты;
- документы бухгалтерского учета;
- документы бухгалтерской отчетности;
- протоколы Общих собраний акционеров (решения акционера, являющегося владельцем всех голосующих акций Общества), заседаний Совета директоров, Ревизионной комиссии;
- бюллетени для голосования, а также доверенности (копии доверенностей) на участие в Общем собрании;
- отчеты независимых оценщиков;
- списки аффилированных лиц Общества;
- списки лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, имеющих право на получение дивидендов, а также иные списки, составляемые Обществом для осуществления акционерами своих прав в соответствии с требованием Федерального закона «Об акционерных Обществах»;
- заключения Ревизионной комиссии, аудитора Общества, государственных и муниципальных органов финансового контроля;
- проспекты эмиссии, ежеквартальные отчеты эмитента и иные документы, содержащие информацию, подлежащую опубликованию или раскрытию иным способом в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и иными федеральными законами;
- иные документы, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества, внутренними документами Общества, решениями Общего собрания акционеров, Генерального директора, а также документы, предусмотренные правовыми актами Российской Федерации.

16.6. Общество хранит документы, предусмотренные пунктом 16.5 статьи 16 Устава, по месту нахождения исполнительного органа в порядке и в течение сроков, которые установлены законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества.

16.7. Общество обеспечивает акционерам доступ к документам, предусмотренным пунктом 16.5 статьи 16 Устава.

К документам бухгалтерского учета имеют право доступа акционеры (акционер), имеющие в совокупности не менее 25 (Двадцати пяти) процентов голосующих акций Общества.

16.8. Общество обязано раскрывать:

- годовой отчет Общества, годовую бухгалтерскую отчетность;
- проспект эмиссии акций Общества в случаях, предусмотренных правовыми актами Российской Федерации;
- сообщение о проведении Общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- иные сведения, определяемые федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

16.9. Общество ведет учет его аффилированных лиц и представляет отчетность о них в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

17. РЕОРГАНИЗАЦИЯ И ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА

17.1. Общество может быть добровольно реорганизовано по решению Общего собрания в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Другие основания и порядок реорганизации Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации и иными федеральными законами.

17.2. Общество может быть ликвидировано добровольно в порядке, установленном Гражданским кодексом Российской Федерации, с учетом требований Федерального закона «Об акционерных обществах».

Общество может быть ликвидировано по решению суда по основаниям, предусмотренным Гражданским кодексом Российской Федерации.

С момента назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все полномочия по управлению делами Общества. Ликвидационная комиссия от имени ликвидируемого Общества выступает в суде.

Порядок ликвидации Общества определяется Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах» и иными федеральными законами.

Ликвидация Общества считается завершенной, а Общество – прекратившим существование с момента внесения органом государственной регистрации соответствующей записи в единый государственный реестр юридических лиц.



продолжение приложения 1



Прошито, пронумеровано и скреплено печатью
20 (двадцать) листов

Генеральный директор ООО ХК «МЕТАЛЛ ИНВЕСТ»



Межрайонная ИФНС России № 1
по Белгородской области

В Единый государственный реестр
юридических лиц внесена запись
"25" июля 2002 года

ОГРН 1043109150655

ГРН 408312804841

Экземпляр документа хранится
в регистрирующем органе

Зоя Козышова

должность уполномоченного лица
регистрирующего органа

М.Е. Козышова

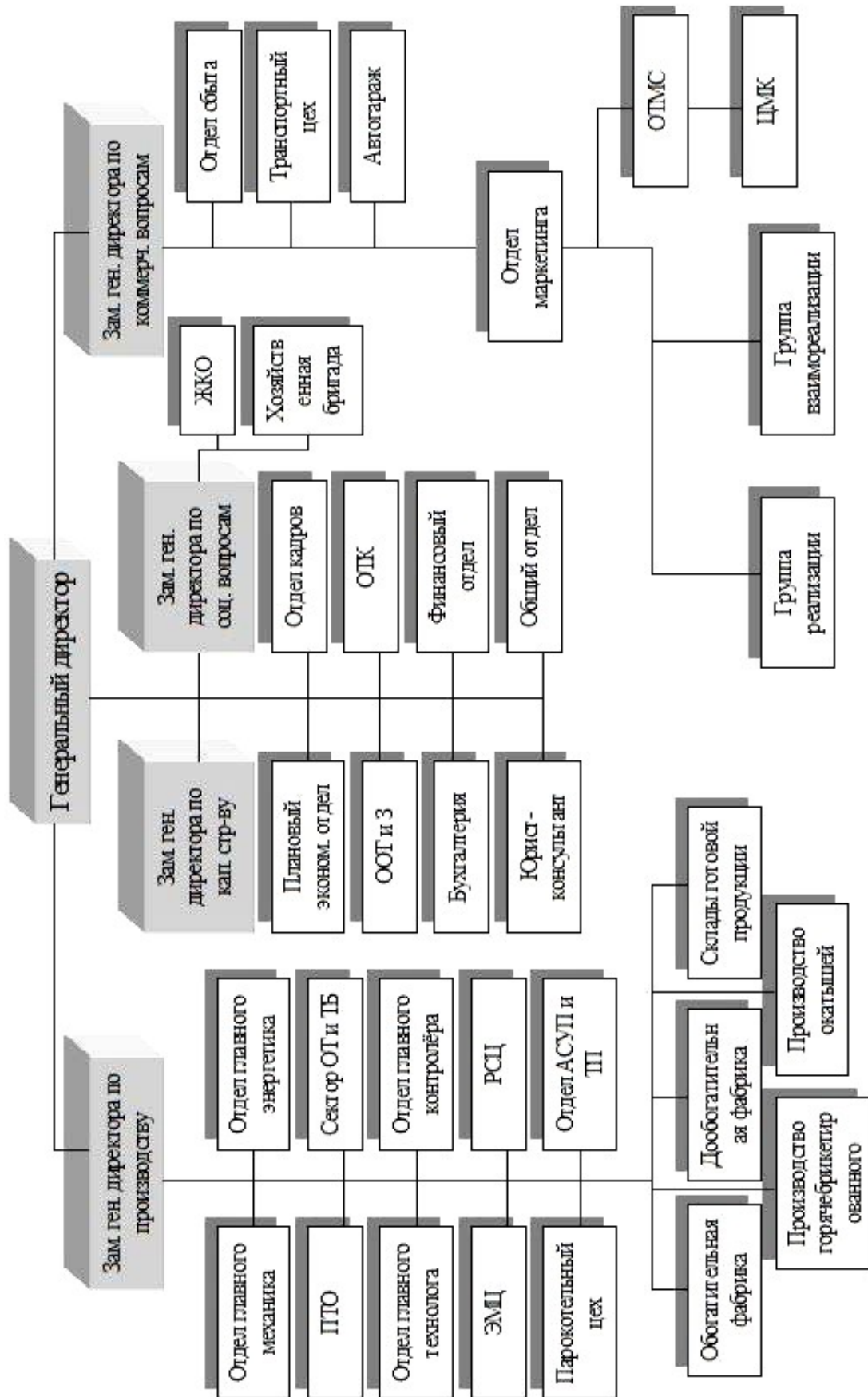
Фамилия, инициалы

М.Е. Козышова

подпись



Структура управления АО «ОЭМК»



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
 На 31 декабря 2013г.

Межрегиональный ИФНС России
по крупнейшим налогоплательщикам № 5
0373

ФНС России
"ЗАРЕГИСТРИРОВАНО"
№ 4521646
Иванов
20 05 2014
(М.П. И.О. Подпись)

Организация : ОАО "ОЗМК"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Производство стали
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / Частная
Единица измерения : тыс.руб.
Местонахождение (адрес): 309515, Россия, Белгородская обл., г.Старый Оскол

		КОДЫ		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (год, месяц, число)		2013	12	31
по ОКПО		00187895		
ИНН		3128005752		
по ОКВЭД		27.14		
по ОКФС / ОКФС		1 22 47 / 16		
по ОКЕИ		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.2	Нематериальные активы	1110	1 170	1 250	1 107
4.3	Результаты исследований и разработок	1120	13 613	9 225	6 750
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства	1150	17 612 643	17 858 994	18 211 819
	в том числе:				
	земельные участки и объекты природопользования	1151	408 995	408 995	409 207
	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	15 173 017	14 718 318	16 098 276
	незавершенное строительство	1153	2 030 631	2 731 681	1 704 336
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.6	Финансовые вложения	1170	54 286 261	22 867 620	34 174 233
	в том числе:				
	инвестиции в дочерние, зависимые общества и другие организации	1171	52 557 229	2 417 082	1 280 673
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1172	1 729 032	20 450 538	32 893 560
	Отложенные налоговые активы	1180	128 897	97 267	97 741
4.4	Прочие внеоборотные активы	1190	458 826	645 149	660 622
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов	1191	123 415	282 342	212 018
	ИТОГО по разделу I	1100	72 501 410	41 479 505	53 152 272
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5	Запасы	1210	4 304 388	4 217 057	4 587 033
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	3 257 554	3 539 291	3 340 103
	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1212	967 761	594 184	1 163 699
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	68 340	71 689	60 344
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	расходы будущих периодов	1215	10 633	11 893	22 887
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	620 495	366 522	566 438
4.7	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	4 848 453	18 180 313	25 024 991
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	290 994	12 066 664	1 615 762
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1232	344	1 258	1 051
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	290 650	12 065 406	1 614 711
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1235	4 557 459	6 113 649	23 409 229
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1236	3 154 366	3 877 442	4 394 370
	авансы выданные	1237	112 834	152 718	308 219
	прочие дебиторы	1238	1 290 257	2 083 489	18 706 640
4.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	23 384 253	932 086
	в том числе:				
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	23 384 253	932 086
4.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 318 420	7 879 050	6 167 965
4.9	Прочие оборотные активы	1260	104 672	96 619	120 937
	ИТОГО по разделу II	1200	11 196 428	54 123 814	37 399 450
	БАЛАНС	1600	83 697 838	95 603 319	90 551 722

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 266	4 266	4 266
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
4.10	Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов)	1340	2 217 269	2 231 849	2 237 115
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
4.10	Резервный капитал	1360	213	213	213
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 464 581	18 953 409	18 398 307
	ИТОГО по разделу III	1300	21 686 329	21 189 737	20 639 901
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.11	Заемные средства	1410	52 151 286	51 608 422	55 325 593
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	16 360 586	32 041 528	48 295 593
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	35 790 700	19 566 894	7 030 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	631 916	599 628	642 440
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	ИТОГО по разделу IV	1400	52 783 202	52 208 050	55 968 033
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.11	Заемные средства	1510	4 059 854	12 069 932	6 623 070
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	1 633 696	353 402	6 621 536
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	2 426 158	11 736 530	1 534
4.12	Кредиторская задолженность	1520	4 927 735	9 891 104	7 109 451
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	3 409 832	6 086 414	5 544 610
	задолженность перед персоналом организации	1522	409 898	394 988	350 602
	задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1523	140 599	192 902	269 639
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	151 547	130 443	115 944
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1525	-	2 250 004	-
	авансы полученные	1526	104 838	550 741	372 329
	прочие кредиторы	1527	711 031	285 612	456 327
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.13	Оценочные обязательства	1540	233 017	215 814	192 873
	Прочие обязательства	1550	7 701	6 652	18 394
	ИТОГО по разделу V	1500	9 228 307	22 205 532	13 943 788
	БАЛАНС	1700	83 697 838	95 603 319	90 551 722

Руководитель
на основании доверенности от 06.12.2013



Н.А. Шляхов

Главный бухгалтер

20 марта 2014г.

А.Ф. Чистяков

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за период с 01 января по 31 декабря 2013г.

Организация: ОАО "ОЭМК"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Производство стали
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / Частная
Единица измерения: тыс.руб.

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (год, месяц, число)	2013	12 31
по ОКПО	00187895	
ИНН	3128005752	
по ОКВЭД	27.14	
по ОКOPФ / ОКФС	1 22 47 / 16	
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь	
			2013г.	2012г.
1	2	3	4	5
5.1	Выручка	2110	57 891 806	64 435 181
5.2	Себестоимость продаж	2120	(50 093 180)	(49 792 471)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 798 626	14 642 710
5.2	Коммерческие расходы	2210	(2 087 170)	(2 650 714)
5.2	Управленческие расходы	2220	(3 149 180)	(3 064 429)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 562 276	8 927 567
	Доходы от участия в других организациях	2310	486 716	-
	Проценты к получению	2320	1 003 008	1 693 836
	Проценты к уплате	2330	(3 122 359)	(3 040 994)
5.3	Прочие доходы	2340	2 685 219	361 757
5.3	Прочие расходы	2350	(1 672 135)	(1 882 965)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 942 725	6 059 201
5.5	Текущий налог на прибыль	2410	0	(1 487 378)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	290 544	(233 200)
5.5	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(32 288)	42 812
5.5	Изменение отложенных налоговых активов	2450	31 630	(474)
5.5	Прочее	2480	54 500	60 966
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 996 567	4 675 127

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь	
			2013г.	2012г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 996 567	4 675 127
5.4	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,47	1,10
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель
на основании доверенности от 06.12.2013

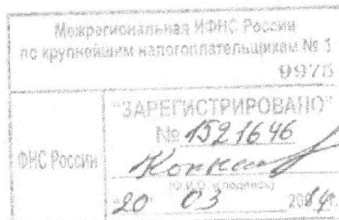


Н.А. Шляхов

Главный бухгалтер

20 марта 2014г.

А.Ф. Чистяков



**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014г.**

Организация : **ОАО "ОЭМК"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: **Производство стали**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / Частная
 Единица измерения : **тыс.руб.**

Коды			
Форма по ОКУД	710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
по ОКПО	00187895		
ИНН	3128005752		
по ОКВЭД	27.14		
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	16	
по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес): **309515, Россия, Белгородская обл., г.Старый Оскол, проспект Алексея Угарова 218, здание 2**

Показатели	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.2	Нематериальные активы	1110	1 085	1 170	1 250
4.3	Результаты исследований и разработок	1120	18 628	13 613	9 225
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства, в том числе	1150	17 719 314	17 612 643	17 858 994
	земельные участки и объекты природопользования	1151	408 995	408 995	408 995
	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	16 378 412	15 173 017	14 718 318
	незавершенное строительство	1153	931 907	2 030 631	2 731 681
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.6	Финансовые вложения, в том числе	1170	54 883 146	54 286 261	22 867 620
	инвестиции в дочерние, зависимые общества и другие организации	1171	50 343 696	52 557 229	2 417 082
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1172	4 539 450	1 729 032	20 450 538
	Отложенные налоговые активы	1180	3 849 948	128 897	97 267
4.4	Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	433 132	458 826	645 149
	дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов	1191	29 234	123 415	282 342
	ИТОГО по разделу I	1100	76 905 253	72 501 410	41 479 505
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5	Запасы, в том числе	1210	4 524 942	4 293 755	4 205 164
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	3 415 099	3 257 654	3 539 291
	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1212	1 043 265	967 761	594 184
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	66 578	68 340	71 689
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	расходы будущих периодов	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	641 560	620 495	366 522
4.7	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	26 427 233	4 848 453	18 180 313
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1231	550 650	290 994	12 066 664
	покупатели и заказчики	1232	-	344	1 258
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	550 650	290 650	12 065 406
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1235	25 876 583	4 557 459	6 113 649
	покупатели и заказчики	1236	4 970 472	3 154 368	3 877 442
	авансы выданные	1237	163 714	112 834	152 718
	прочие дебиторы	1238	20 742 397	1 290 257	2 083 489
4.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе	1240	5 625 840	-	23 384 253
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	5 625 840	-	23 384 253
4.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 224 452	1 318 420	7 879 050
4.9	Прочие оборотные активы	1260	165 052	115 305	108 512
	ИТОГО по разделу II	1200	43 609 079	11 196 428	54 123 814
	БАЛАНС	1600	120 514 332	83 697 838	95 603 319

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 266	4 266	4 266
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
4.10	Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов)	1340	2 199 738	2 217 269	2 231 849
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
4.10	Резервный капитал	1360	213	213	213
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31 102 991	19 464 581	18 953 409
	ИТОГО по разделу III	1300	33 307 208	21 686 329	21 189 737
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.11	Заемные средства, в том числе	1410	79 440 725	52 151 286	51 608 422
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	56 745 865	16 360 586	32 041 528
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	22 694 860	35 790 700	19 566 894
	Отложенные налоговые обязательства	1420	690 481	631 916	599 628
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	ИТОГО по разделу IV	1400	80 131 206	52 783 202	52 208 050
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.11	Заемные средства, в том числе	1510	731 055	4 059 854	12 089 932
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	470 860	1 633 696	353 402
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	260 195	2 426 158	11 736 530
4.12	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	6 067 977	4 927 735	9 891 104
	поставщики и подрядчики	1521	4 389 380	3 409 832	6 086 414
	задолженность перед персоналом организации	1522	424 363	409 888	394 988
	задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1523	149 846	140 599	192 902
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	166 670	151 547	130 443
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1525	-	-	2 250 004
	авансы полученные	1526	445 787	104 838	550 741
	прочие кредиторы	1527	491 931	711 031	285 612
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.13	Оценочные обязательства	1540	270 022	233 017	215 814
	Прочие обязательства	1550	6 864	7 701	8 682
	ИТОГО по разделу V	1500	7 075 918	9 228 307	22 205 532
	БАЛАНС	1700	120 514 332	83 697 838	95 603 319

Руководитель
на основании доверенности от 02.12.2014

Главный бухгалтер

24

марта 2015 г.



Н.А. Шляхов

А.Ф. Чистяков

**Отчет о финансовых результатах
за 2014 год**



Организация : **ОАО "ОЭМК"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: **Производство стали**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / Частная
 Единица измерения : **тыс.руб.**

Коды		
710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12 2014
по ОКПО	00187895	
ИНН	3128005752	
по ОКВЭД	27.14	
по ОКФС/ОКФС	1 22 47	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	
			2014 год	2013 год
1	2	3	4	5
5.1	Выручка	2120	67 499 632	57 891 806
5.2	Себестоимость продаж	2120	(50 591 821)	(50 093 180)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	16 907 811	7 798 626
5.2	Коммерческие расходы	2210	(1 911 197)	(2 087 170)
5.2	Управленческие расходы	2220	(3 138 175)	(3 149 180)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11 858 439	2 562 276
	Доходы от участия в других организациях	2310	24 295 304	486 716
	Проценты к получению	2320	453 118	1 003 008
	Проценты к уплате	2330	(2 602 237)	(3 090 679)
5.3	Прочие доходы	2340	25 581 897	2 690 788
5.3	Прочие расходы	2350	(51 622 143)	(1 709 384)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 964 378	1 942 725
5.5	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	396 301	290 544
5.5	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(58 565)	(32 288)
5.5	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 721 051	31 630
5.5	Прочее	2460	(5 985)	54 500
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 620 879	1 996 567

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	
			2014 год	2013 год
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 620 879	1 996 567
5.4	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2,72	0,47
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель
на основании доверенности от 02.12.2014

Главный бухгалтер

24

марта 2015 г.



Н.А. Шляхов

А.Ф. Чистяков

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 266	4 266	4 266
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
4.10	Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов)	1340	2 187 599	2 199 738	2 217 269
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
4.10	Резервный капитал	1360	213	213	213
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	29 420 113	31 102 991	19 464 581
	ИТОГО по разделу III	1300	31 612 191	33 307 208	21 686 329
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.11	Заемные средства, в том числе	1410	115 861 847	79 440 725	52 151 286
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	86 517 267	56 745 865	16 360 586
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	29 344 580	22 694 860	35 790 700
	Отложенные налоговые обязательства	1420	840 943	690 481	631 916
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	ИТОГО по разделу IV	1400	116 702 790	80 131 206	52 783 202
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.11	Заемные средства, в том числе	1510	988 251	731 055	4 059 854
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	651 169	470 860	1 633 696
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	337 082	260 195	2 426 158
4.12	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	5 458 796	6 067 977	4 927 735
	поставщики и подрядчики	1521	4 159 797	4 389 380	3 409 832
	задолженность перед персоналом организации	1522	436 933	424 391	409 888
	задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1523	74 756	149 846	140 599
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	202 907	166 670	151 547
	авансы полученные	1526	242 388	445 787	104 838
	прочие кредиторы	1527	342 014	491 903	711 031
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.13	Оценочные обязательства	1540	343 340	270 022	233 017
	Прочие обязательства	1550	2 744	6 864	7 701
	ИТОГО по разделу V	1500	6 793 131	7 075 918	9 228 307
	БАЛАНС	1700	155 108 112	120 514 332	83 697 838

Руководитель

на основании доверенности от 02.12.2015 г.

Главный бухгалтер

«28» марта 2016 г.



Н. А. Шляхов

А. Ф. Чистяков

Отчет о финансовых результатах
за 2015 г.

Организация **АО «ОЭМК»**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической
 деятельности **Производство стали**
 Организационно-правовая форма/форма собственности
Акционерное общество/Частная собственность
 Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

Коды	
0710002	
31.12.2015	
00187895	
3128005752	
27.14	
1 22 67	16
384	

Пояснение	Наименование показателя	Код	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3	4	5
5.1	Выручка	2110	76 030 779	67 499 632
5.2	Себестоимость продаж	2120	(56 871 295)	(50 591 821)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	19 159 484	16 907 811
5.2	Коммерческие расходы	2210	(1 769 446)	(1 911 197)
5.2	Управленческие расходы	2220	(3 366 698)	(3 138 175)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	14 023 340	11 858 439
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 744 606	24 295 304
	Проценты к получению	2320	2 617 950	453 118
	Проценты к уплате	2330	(3 088 918)	(2 602 237)
5.3	Прочие доходы	2340	710 109	25 581 897
5.3	Прочие расходы	2350	(20 836 731)	(51 622 143)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 829 644)	7 964 378
5.5	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(172 940)	396 301
5.5	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(150 462)	(58 565)
5.5	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 288 474	3 721 051
5.5	Прочее	2460	(3 385)	(5 985)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 695 017)	11 620 879
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 695 017)	11 620 879
5.4	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,40)	2,72
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

на основании доверенности от 02.12.2015 г.

Главный бухгалтер

« 28 » марта 2016 г.




Н. А. Шляхов

А. Ф. Чистяков



Показатели эффективности финансово-хозяйственной деятельности

Наименование показателя	2013	2014	2015	Темп роста, %		Отклонение, (+;-)	
				2015 к 2013	2015 к 2014	2015 к 2013	2015 к 2014
Выручка	57 891 806	67 499 632	76 030 779	131,33	112,64	18 138 973	8 531 147
Себестоимость	50 093 180	50 591 821	56 871 295	113,53	112,41	6 778 115	6 279 474
Коммерческие расходы	2 087 170	1 911 197	1 769 446	84,78	92,58	-317 724	-141 751
Управленческие расходы	3 149 180	3 138 175	3 366 698	106,91	107,28	217 518	228 523
Прибыль (убыток) от продаж	2 562 276	11 858 439	14 023 340	547,30	118,26	11 461 064	2 164 901
Прочие доходы	2 690 788	25 581 897	710 109	26,39	2,78	-1 980 679	-24 871 788
Прочие расходы	1 709 384	51 622 143	20 836 731	1 218,96	40,36	19 127 347	-30 785 412
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	1 942 725	7 964 378	-2 829 644	-	-	-4 772 369	-10 794 022
Чистая прибыль (убыток)	1 996 567	11 620 879	-1 695 017	-	-	-3 691 584	-13 315 896

Динамика изменения капитала предприятия

Наименование показателя	2013	2014	2015	Темп роста, %		Отклонение, (+;-)	
				2015 к 2013	2015 к 2014	2015 к 2013	2015 к 2014
Основной капитал	72 501 410	76 905 253	109 993 464	151,71	143,02	37 492 054	33 088 211
Оборотный капитал	11 196 428	43 609 079	45 114 648	402,94	103,45	33 918 220	1 505 569
Актив	83 697 838	120 514 332	155 108 112	185,32	128,71	71 410 274	34 593 780
Собственный капитал	21 686 329	33 307 208	31 612 191	145,77	94,91	9 925 862	-1 695 017
Заемный капитал	62 011 509	87 207 124	123 495 921	199,15	141,61	61 484 412	36 288 797
Краткосрочная задолженность	9 228 307	7 075 918	6 793 131	73,61	96,004	-2 435 176	-282 787
Долгосрочная задолженность	52 783 202	80 131 206	116 702 790	221,1	145,64	63 919 588	36 571 584
Пассив	83 697 838	120 514 332	155 108 112	185,32	128,71	71 410 274	34 593 780

Приложение 11

Показатели ликвидности предприятия

Показатели	Норм- ое знач- ие	2013	2014	2015	Отклонение, (+;-)		Темп роста, %	
					2015 к 2013	2015 к 2014	2015 к 2013	2015 к 2014
Коэффициент текущей ликвидности	≥ 2	1,21	6,16	6,64	5,43	0,48	547,38	107,76
Коэффициент быстрой ликвидности	0,5-1	0,67	5,41	5,81	5,14	0,4	869,82	107,45
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,2-0,5	0,14	1,67	4,36	4,22	2,69	3 053,52	260,49
Коэффициент соотношения дебиторской и кредиторской задолженности	0,9-1	0,98	4,36	1,8	0,82	-2,55	183,42	41,44

Коэффициенты оборачиваемости

Показатели	2013	2014	2015	Отклонение, (+;-)		Темп роста, %	
				2015 к 2013	2015 к 2014	2015 к 2013	2015 к 2014
Коэффициент оборачиваемости активов	0,69	0,56	0,49	-0,201	-0,07	70,87	87,52
Коэффициент оборачиваемости оборотных средств	5,17	1,55	1,69	-3,48	0,14	32,59	108,88
Коэффициент оборачиваемости запасов	13,48	14,92	15,98	2,5	1,06	118,53	107,13
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	11,94	2,554	7,718	-4,222	5,164	64,64	302,17
Коэффициент оборачиваемости денежных средств	43,91	10,84	14,39	-29,52	3,55	32,77	132,7

Приложение 13

Динамика показателей финансовой устойчивости АО «ОЭМК»

Показатели	Норм- ое знач- ие	2013	2014	2015	Отклонение, (+;-)		Темп роста, %	
					2015 к 2013	2015 к 2014	2015 к 2013	2015 к 2014
Коэффициент капитализации	-	0,71	0,71	0,79	0,08	0,08	111,00	111,47
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными источниками финансирования	> 0,1	-4,54	-0,9997	-1,74	2,8	-0,74	-	-
Коэффициент финансовой независимости (автономии)	$\geq 0,5$	0,26	0,28	0,204	-0,06	-0,07	78,76	73,91
Коэффициент финансовой зависимости	$\leq 0,5$	0,74	0,72	0,796	0,06	0,07	107,42	109,94
Коэффициент финансирования	≥ 1	0,34	0,38	0,26	-0,08	-0,13	75,29	67,02
Коэффициент финансовой устойчивости	0,8-0,9	0,89	0,94	0,96	0,07	0,02	107,42	101,59

Приложение 14

Показатели эффективности использования основных фондов

Показатели	2013	2014	2015	Отклонение, (+;-)		Темп роста, %	
				2015 к 2013	2015 к 2014	2015 к 2013	2015 к 2014
Фондоотдача	3,287	3,809	4,495	1,21	0,69	136,74	117,99
Фондоотдача активной части основных производственных фондов	3,815	4,121	5,13	1,31	1,01	134,46	124,49
Фондовооруженность	1 544,97	1 627,12	1 537,8	-7,17	-89,32	99,54	94,51
Фондоемкость	0,3	0,26	0,22	-0,08	-0,04	73,13	84,75
Фондоемкость активной части основных производственных фондов	0,262	0,243	0,195	-0,07	-0,05	74,37	80,33

Структура основных средств АО «ОЭМК»

Показатели	2013		2014		2015		Темп роста, %	
	тыс. руб.	уд.вес, %	тыс. руб.	уд.вес, %	тыс. руб.	уд.вес, %	2015 к 2013	2015 к 2014
Здания	7 322 598	23,97	8 207 172	24,9	8 751 458	24,24	119,51	106,63
Сооружения и передаточные устройства	2 052 025	6,72	2 381 272	7,23	2 911 453	8,07	141,88	122,26
Машины и оборудование	20 710 703	67,79	21 894 886	66,44	23 891 577	66,19	115,36	109,12
Транспортные средства	365 519	1,2	365 364	1,11	424 636	1,18	116,17	116,22
Производственный и хозяйственный инвентарь	90 145	0,295	97 236	0,295	106 627	0,295	118,28	109,66
Другие виды основных средств	10 714	0,035	10 714	0,033	10 713	0,03	99,99	99,99
Итого	30 551 704	100	32 956 644	100	36 096 464	100	118,15	109,53

Анализ движения основных средств за 2013 год

Вид основных средств	Остаток на начало, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на конец, тыс. руб.	Изменения за год		
					Отклонение, (+;-)	в % к величине на начало года	в % к изменениям итога
Здания	7 322 598	887 052	2 478	8 207 172	884 574	12,08	36,78
Сооружения и передаточные устройства	2 052 025	329 595	348	2 381 272	329 247	16,04	13,69
Машины и оборудование	20 710 703	1 292 468	108 285	21 894 886	1 184 183	5,72	49,24
Транспортные средства	365 519	1 016	1 171	365 364	-155	-0,04	-0,01
Производственный и хозяйственный инвентарь	90 145	7 486	395	97 236	7 091	7,87	0,29
Другие виды основных средств	10 714	-	-	10 714	-	-	-
Итого	30 551 704	2 517 617	112 677	32 956 644	2 404 940	7,87	100

Анализ движения основных средств за 2014 год

Вид основных средств	Остаток на начало, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на конец, тыс. руб.	Изменения за год		
					Отклонение, (+;-)	в % к величине на начало года	в % к изменениям итога
Здания	8 207 172	551 909	7 623	8 751 458	544 286	6,63	17,33
Сооружения и передаточные устройства	2 381 272	539 891	9 710	2 911 453	530 181	22,26	16,89
Машины и оборудование	21 894 886	2 141 229	144 538	23 891 577	1 996 691	9,12	63,59
Транспортные средства	365 364	62 208	2 936	424 636	59 272	16,22	1,89
Производственный и хозяйственный инвентарь	97 236	10 666	1 275	106 627	9 391	9,66	0,3
Другие виды основных средств	10 714	-	1	10 713	-1	-0,01	-0,00003
Итого	32 956 644	3 305 903	166 083	36 096 464	3 139 820	9,53	100

Анализ движения основных средств за 2015 год

Вид основных средств	Остаток на начало, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс.руб.	Остаток на конец, тыс. руб.	Изменения за год		
					Отклонение, (+;-)	в % к величине на начало года	в % к изменениям итога
Здания	8 751 458	15 229	7 007	8 759 680	8 222	0,09	1,42
Сооружения и передаточные устройства	2 911 453	95 880	948	3 006 385	94 932	3,26	16,43
Машины и оборудование	23 891 577	599 271	128 819	24 362 029	470 452	1,97	81,44
Транспортные средства	424 636	4 796	1 663	427 769	3 133	0,74	0,54
Производственный и хозяйственный инвентарь	106 627	1 201	301	107 527	900	0,84	0,16
Другие виды основных средств	10 713	-	-	10 713	-	-	-
Итого	36 096 464	716 377	138 738	36 674 103	577 639	1,6	100

Приложение 19

Анализ изменений в структуре основных средств

Вид основных средств	2013	2014	2015	Отклонение, (+;-)	
				2015 к 2013	2015 к 2014
Здания	23,97	24,9	24,24	0,28	-0,66
Сооружения и передаточных устройств	6,72	7,23	8,07	1,35	0,84
Машины и оборудование	67,79	66,44	66,19	-1,6	-0,25
Транспортные средства	1,196	1,109	1,18	-0,02	0,07
Производственный и хозяйственный инвентарь	0,295	0,295	0,295	-	-
Другие виды основных средств	0,035	0,033	0,03	-0,005	-0,003
Итого	100	100	100	-	-

Приложение 20

Сравнительная характеристика оборудования на современном рынке

Показатель	Тип дисковых вакуум-фильтров			
	ДОО63-2,5-5У	ДОО100-2,5-5У	ДОО160-3,2-5У	
Площадь поверхности фильтрования, м ²	63	100	160	
Диаметр дисков, м	2,5	2,5	3,2	
Типовая производительность для железной руды, т/ч	126	173	268	
Количество дисков, шт	8	12	13	
Количество секторов в диске, шт	12	12	12	
Диаметр лопастей мешалки, мм	460	460	460	
Частота вращения дисков, об/мин	0,2-1,0	0,2-1,0	0,2-2,0	
Частота вращения мешалки, об/мин	75	75	72	
Расход воды в гидроуплотнении мешалки, м ³ /ч	2-3,5	2-3,5	2-3,5	
Потребляемая мощность не более, кВт*ч/т	6,9	8,0	13,0	
Рабочее давление, МПа	0,0085			
Габаритные размеры, мм	длина	5 500	7 400	7 800
	ширина	3 300	3 300	4 500
	высота	3 900	3 900	5 200
Масса (без приводов), кг	12 470	16 000	25 280	
Цена, тыс. руб.	8 837,52	13 481,75	19 357,32	

Сравнительная характеристика нового и используемого в настоящее время оборудования

Показатель	Тип дисковых вакуум-фильтров		
	SC-69-10	ДОО160-3,2-5У	
Площадь поверхности фильтрования, м ²	57	160	
Диаметр дисков, м	2,09	3,2	
Типовая производительность для железной руды, т/ч	100	268	
Количество дисков, шт	10	13	
Количество секторов в диске, шт	10	12	
Диаметр лопастей мешалки, мм	460	460	
Частота вращения дисков, об/мин	0,5-1,5	0,2-2,0	
Частота вращения мешалки, об/мин	71	72	
Расход воды в гидроуплотнении мешалки, м ³ /ч	2-3,5	2-3,5	
Потребляемая мощность не более, кВт*ч/т	5,8	13,0	
Рабочее давление, МПа	0,0082	0,0085	
Габаритные размеры, мм	длина	7 800	4 644
	ширина	4 500	2 380
	высота	5 200	2 740
Масса (без приводов), кг	12 922	22 280	
Цена, тыс. руб.	5 342,68	19 357,32	

Приложение 22

Расчет потребности в основных фондах производства окатышей

Наименование	2015 г. остаточная стоимость основных фондов, тыс. руб.	2015 г. Общая потребность, тыс. руб.	Амортизационные отчисления, тыс. руб.	
			2015 г.	Изменение амортизации, тыс. руб.
Здания	6 209 084	-	2 550 596	-
Сооружения и передаточные устройства	1 795 971	-	1 210 414	-
Машины и оборудование	6 643 851	149 382,3	17 718 178	29 876,46
Транспортные средства	143 335	-	284 434	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	27 283	-	80 244	-
Другие виды основных средств	259	-	10 454	-
Итого	14 819 783	149 382,3	21 854 320	29 876,46

Калькуляция себестоимости производства окатышей

Статьи затрат	До внедрения дисковых вакуум- фильтров ДОО160-3,2-5У		После внедрения дисковых вакуум-фильтров ДОО160-3,2-5У	
	На 1 т, руб.	На весь объем, тыс. руб.	На 1 т, руб.	На весь объем, тыс. руб.
Сырье и вспомогательные материалы	789,93	3 001 734	789,93	3 001 734
Топливо	56,48	214 624	56,48	214 624
Электроэнергия	65,97	250 686	54,12	205 656
Оплата труда	12,83	48 754	12,83	48 754
Отчисления	2,3	8 740	2,3	8 740
Общепроизводственные расходы	96,86	368 068	89,45	339 910
в т.ч. амортизация	49,68	188 784	57,54	218 652
Общехозяйственные расходы	46,33	176 054	46,33	176 054
Внепроизводственные расходы	13,52	51 376	13,52	51 376
Полная себестоимость	1 084,22	4 120 036	1 064,96	4 046 848
Цена, руб.	2 508,32	9 531 616	2 508,32	9 531 616
Прибыль, руб.	1 424,1	5 411 580	1 443,36	5 484 768