

Открытое акционерное общество  
Научно-производственный комплекс  
**СУПЕРМЕТАЛЛ**  
имени Е.И. Рывина



Open Joint Stock Company  
Scientific and Industrial Complex  
**SUPERMETAL**  
named after E.I. Rytvin

Озерковская набережная, дом 22/24, корпус 2, Москва, Россия, 115184  
+7(495)5362828 +7(495)5360980 info@supermetal.ru



ИНН/КПП 7705887722/770501001  
РОСР RU.ИС61.К00034

50 лет мы создаем то, во что Вы верите

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### 1. Сведения о предприятии

1.1. Полное наименование: открытое акционерное общество «Научно-производственный комплекс «Суперметалл» имени Е.И. Рывина»

1.2. Сокращенное наименование: ОАО «НПК «Суперметалл»

1.3. Юридический адрес: 115184, г. Москва, Озерковская набережная, дом 22/24, корп.2

1.4. Фактический адрес: 141551, Московская обл., Солнечногорский р-н, пос. Андреевка

1.5. Дата государственной регистрации: 24.04.2009

1.6. Основной государственный регистрационный 1097746248368

1.7. Размер уставного капитала предприятия – 211432 тыс. руб.

1.8. Уставный капитал Общества состоит из 211432 штук обыкновенных именных бездокументарных акций.

Номинал акции- 1000 руб.

Способ размещения – приобретение акций Общества субъектом Российской Федерации или муниципальным образованием при преобразовании в акционерное общество государственного (муниципального) предприятия и его подразделений (в том числе в процессе приватизации) распределение среди учредителей.

#### 1.9. Состав акционеров:

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом – 100,00 % уставного капитала.

#### 1.10. Органы управления и контроля Общества:

##### Совет директоров общества:

- Миронов Валерий Викторович – председатель Совета директоров, заместитель директора НИИ «Центр развития» ГУ-ВШЭ (профессиональный поверенный);
- Попова Ольга Александровна – член Совета директоров, начальник Управления организаций непроизводственной сферы и зарубежной собственности Федерального агентства по управлению государственным имуществом;
- Распопов Владимир Михайлович – член Совета директоров, профессор кафедры экономики и антикризисного управления Финансовой Академии при Правительстве Российской Федерации (независимый директор);
- Елисеев Сергей Валерьевич – член совета директоров, интерим-менеджер партнер УК МЕНЕДЖМЕНТ 911+ (независимый директор);
- Занина Лариса Константиновна - член совета директоров, заместитель начальника отдела Административного департамента Минфина России

##### Исполнительный орган общества:

Согласно Распоряжению Федерального агентства по управлению государственным имуществом № 130-р от 04 марта 2010 года генеральным директором назначен Васекин Василий Васильевич согласно трудовому договору.

##### Ревизионная комиссия:

- Артемова Т.Ю. - главный специалист-эксперт Административного департамента Минфина России;
- Козлова М.П. - главный специалист-эксперт Административного департамента Минфина России;
- Кравченко С.А. - главный специалист-эксперт отдела Управления Росимущества.

1.11. Выплата вознаграждения членам совета директоров в течение 2011 года по результатам за 2010 год не производилась.

Вознаграждение Ревизионной комиссии в течение 2011 года не выплачивалось.



ДАнные ИДЕНТИФИЦИРОВАНЫ  
И.И. АУДИТ-СЕРВИС

- 1.12. Общество имеет обособленное структурное подразделение в поселке Андреевка, Солнечногорского района, Московской области, не имеющее отдельного расчетного счета.
- 1.13. Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.14. Организация подлежит обязательному аудиту по критериям, установленным ст.7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
- 1.15. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.
- 1.16. Информация о связанных сторонах.

#### Связанные стороны

Наименование связанных сторон	Функция
Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	Контролирующая
Совет директоров	Общее руководство деятельностью Общества
Единоличный исполнительный орган – Васекин Василий Васильевич	Руководство текущей деятельностью Общества

## 2. Основные элементы учетной политики в 2011 году

### 2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется самостоятельным структурным подразделением – бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.
- 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.
- 2.1.4. Объекты основных средств стоимостью до 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 2.1.6. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.
- 2.1.9. Затраты учитываются в том отчетном периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
- 2.1.10. Расходы будущих периодов подлежат списанию в текущие затраты равномерно в течение периода, к которому они относятся.
- 2.1.11. При списании оценка материалов производится по средней цене.
- 2.1.12. Общество создает резервы по сомнительным долгам.
- 2.1.13. Давальческое сырье, поступающее на переработку от заказчиков, учитывается на забалансовых счетах по итогам операций прихода-расхода за отчетный месяц ценам на драгоценные металлы на торгах компании Джонсон Матти, Европа-Лондон.
- 2.1.14. Давальческое сырье списывается в производство по средним ценам склада давальческого сырья на момент совершения операции.

В связи с изменением в законодательстве (Федеральный закон от 27 июля 2010 года № 229-ФЗ и ПБУ 22/2010 утверждено Минфином России в приказе от 28 июня 2010 года № 63) были внесены дополнения в учетную политику на 2011 год:

- 21.1. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.
- 21.2. Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна на момент отражения таких фактов хозяйственной деятельности.
- 21.3. Ошибка признается существенной, если она составляет 5 и более процентов от соответствующей статьи баланса.
- 21.4. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) (п. 9 ПБУ 22/2010).



ДАННЫЕ ИДЕНТИФИЦИРОВАНЫ  
А.И. ЛУДИН-СЕРВАС

## 2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Начисление 10-процентной амортизационной премии Общество не осуществляет.

2.2.6. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней цены.

2.2.7. Общество создает резервы по сомнительным долгам.

2.2.8. Общество создает резервы предстоящих расходов на оплату отпусков.

## 3. Финансово-хозяйственная деятельность Предприятия

### 3.1. Характеристика производственной деятельности предприятия за отчетный год

Основной вид деятельности Общества – производство драгоценных металлов (ОКВЭД 27.41).

За 2011 год получена выручка по оказанным услугам по основному виду деятельности и прочей реализации в сумме 306 497,8 тыс. руб. (без НДС).

Выручка по основному виду деятельности за 2011 год составила 254 036, 2 тыс. руб. (без НДС).

Выручка от прочей реализации составила 52 461,6 тыс. руб. (без НДС).

В составе основных средств на балансе Общества числится земельный участок, амортизация по нему не начисляется (Федеральный закон от 29.05.2002 № 57-ФЗ) - кадастровый номер 50-09-2007-21-1520, площадь – 4280 кв.м., стоимостью 2 863 362,83 руб.

### 3.2. Расшифровка строк «Отчета о прибылях и убытках»

3.2.1. В строке 2110 «Выручка» отражена выручка в сумме 254 036, 2 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	ПОКАЗАТЕЛИ	Сумма, тыс. руб.
1.	Реализация продукции основного производства, в том числе:	187 306
	- фильерная продукция	76 175
	- медицинская продукция	41 682
	- каталитические системы	13 222
	- термопарная проволока	34 894
	- лабораторная посуда и прочая продукция	21 333
1.1.	<i>Реализация продукции из собственных драгметаллов</i>	<i>126 314</i>
1.2.	<i>Реализация услуг по изготовлению оборудования из собственных драгметаллов для передачи в аренду</i>	<i>2 813</i>
1.3.	<i>Реализация услуг по изготовлению продукции из дробильных драгметаллов</i>	<i>58 179</i>
2.	Реализация услуг по переработке керамических материалов	6031
3.	Реализация услуг по аренде оборудования	25 481
4.	Реализация прочих услуг	35 218



ДАННЫЕ ИДЕНТИФИЦИРОВАНЫ  
А.И. КУДИН-СЕРВАС

3.2.2. В строке 2120 «Себестоимость продаж» отражена себестоимость оказанных услуг в сумме 170716 тыс. руб.

Структура себестоимости

(тыс. руб.)

Статья расходов	2011 год
Общая себестоимость, в т. ч.:	170716
Сырье и материалы	86950
Тепловая энергия	130
Вода и стоки	2282
Электроэнергия	2068
Коммунальные услуги	69
Производственные нужды	628
Лабораторные исследования и анализы	603
Аффинаж драгметаллов	3648
Зарботная плата	45251
Страховые взносы	13302
Амортизация ОС	2361
Лицензионные платежи	1953
Аренда оборудования	1654
Переработка драгоценных металлов и керамики	1672
Авторское вознаграждение	6627
Ремонт оборудования	1049
Налоги	469

3.2.3. В строке 2220 «Управленческие расходы» отражены управленческие расходы в сумме 69814 тыс. руб., учтенные в бухгалтерском учете на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Основными видами в структуре общехозяйственных расходов являются:

- оплата труда - 28270 тыс. руб.
- Страховые взносы - 7933 тыс. руб.
- материальные затраты - 4616 тыс. руб.
- аренда помещения - 2593 тыс. руб.
- амортизация основных средств - 1936 тыс. руб.
- аренда земельного участка - 18 тыс. руб.
- консультационные и аудиторские услуги - 1418 тыс. руб.
- информационные услуги - 3248 тыс. руб.
- расходы на командировки - 616 тыс. руб.
- услуги охраны - 1119 тыс. руб.
- услуги связи - 1383 тыс. руб.
- страхование имущества - 659 тыс. руб.
- транспортно-экспедиционные услуги - 1055 тыс. руб.
- расходы по обслуживанию а/транспорта - 98 тыс.руб.
- расходы по обслуживанию здания - 710 тыс. руб.

Прибыль от продаж (строка 2200) за 2011 год составила - 13506 тыс. руб.

В строке 2320 «Проценты к получению» отражены доходы за использование денежных средств на расчетных счетах предприятия кредитными организациями в сумме 54 тыс. руб.

В строке 2340 «Прочие доходы» в сумме тыс. руб. отражены следующие виды доходов:

- материалы после переработки - 12102 тыс. руб.;
- положительные курсовые разницы по операциям в валюте - 9334 тыс. руб.;
- доходы от прочей реализации - 52462 тыс. руб.;
- доходы, связанные с продажей валюты - 22742 тыс. руб.;
- возвратные отходы - 2286 тыс. руб.;
- доходы от зачистки помещений - 1772 тыс.руб.;
- прочие доходы - 794 тыс. руб.

В строке 2350 «Прочие расходы» в сумме 92729 тыс. руб. отражены следующие виды расходов:

- расходы, связанные с прочей реализацией - 44726 тыс. руб.;
- расходы, связанные с продажей валюты - 22690 тыс. руб.;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в валюте - 6644 тыс. руб.;
- технологические потери - 2751 тыс. руб.;



ДАННЫЕ ИДЕНТИФИЦИРОВАНЫ  
А.И. АУДИТ-СЕРВИС

- убытки прошлых лет – 1837 тыс. руб.
- расходы, связанные с оплатой услуг банков – 551 тыс. руб.;
- резерв по предстоящим отпускам – 7498 тыс. руб.;
- налоги и сборы - 675 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам – 144 тыс. руб.;
- расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль - 5166 тыс. руб.;
- прочие расходы – 47 тыс. руб.

### 3.3. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

**В строке 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)»** отражены:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 10347 тыс. руб. (строка 1240);
- прочая дебиторская задолженность - 20052 тыс. руб., в том числе налог на добавленную стоимость по авансам полученным (бухгалтерский счет 76АВ) в сумме 1087 тыс. руб.

**В строке 1520 «Кредиторская задолженность»** отражена задолженность организации:

- перед поставщиками и подрядчиками в сумме 4031 тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 14 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам в сумме - 1022 тыс. руб.;
- прочие кредиторы в сумме – 10341 тыс. руб.

### 4. Информация о финансовых вложениях

У организации нет финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

### 5. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Величина чистой прибыли отчетного года составляет 16730 тыс. руб. и рассчитана исходя из следующих показателей:

- Прибыль до налогообложения - 22324 тыс. руб.
- Отложенные налоговые активы – 18 тыс. руб.
- Отложенные налоговые обязательства – 57 тыс. руб.
- Величина текущего налога на прибыль – 5555 тыс. руб.
- Количество обыкновенных именных акций, размещенных среди учредителей общества - 1000 штук.
- Базовый прибыль на одну акцию 16,73 руб.

### 6. Социальные показатели

- Среднесписочная численность работников составила на 01.01.2012 года 166 человек
- Затраты на оплату труда произведены в сумме 72117,7 тыс. руб.
- Сумма начисленных страховых взносов составляет 22358 тыс. руб.

### 7. Сведения об операциях в валюте

- Величина курсовых разниц, отнесенных в бухгалтерском учете на счет 91 учета финансовых результатов:
- положительные – 9335 тыс. руб.
- отрицательные – 6644 тыс. руб.

### 8. Прочая информация

- Государственная помощь в виде субвенций, субсидий и бюджетных кредитов не получалась.
- Общество по итогам 2011 года создало резерв по сомнительным долгам а также резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.
- Прекращаемых видов деятельности нет.

### Информация о проведенной инвентаризации:

В соответствии с учетной политикой Общества инвентаризация основных средств проводится Обществом один раз в три года. В 2011 году инвентаризация основных средств Обществом не проводилась.

Обществом проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 01 января 2012 года, в том числе товарно-материальных ценностей, денежных средств, расчетов с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, другими дебиторами и кредиторами.



ДАННЫЕ ИДЕНТИФИЦИРОВАНЫ  
А.И.ЛУДНИН-СЕРВИС

Обществом проведена полугодовая и годовая инвентаризация собственных драгоценных металлов и драгоценных камней по состоянию соответственно на 01.07.2011 и 01.01.2012.

По итогам инвентаризации драгоценных металлов и драгоценных камней по состоянию на 01 января 2012 года комиссией установлены следующие расхождения фактического наличия драгоценных металлов с данными бухгалтерского учета:

- излишки родия в количестве 209,32 г на сумму 301680,36 руб., иридия в количестве 25,61 г на сумму 28605,35 руб. и серебра 0,13 г на сумму 3,77 руб.;

- недостача платины в количестве 58,46 г на сумму 77264,61 руб., палладия в количестве 184,07 г на сумму 100799,04 руб., золота 0,61 г. на сумму 889,72 руб., рутения 0,01 г на сумму 0,45 руб.

Выявленные излишки оприходованы: родий в количестве 209,32 г на сумму 301680,36 руб., иридий в количестве 25,61 г на сумму 28605,35 руб. и серебро 0,13 г на сумму 3,77 руб.

Установленная недостача платины в количестве 58,46 г на сумму 77264,61 руб. отнесена на виновное лицо.

Установленная недостача палладия в количестве 184,07 г на сумму 100799,04 руб., золота 0,61 г на сумму 889,72 руб., рутения 0,01 г на сумму 0,45 руб. отнесена на убытки предприятия.

Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете и отнесены на финансовые результаты Общества в 2011 году.

На забалансовых счетах Общества учитываются:

- на счете 001 – Арендованные основные средства в сумме 15792 и арендованное помещение в сумме 2537 тыс. руб.

- на счете 003 – Материалы, принятые в переработку в сумме 1063900 тыс. руб.,

Генеральный директор

Главный бухгалтер



*Handwritten signature in blue ink*

В.В. Васекин

С.А. Марфина



ДАННЫЕ ИДЕНТИФИЦИРОВАНЫ  
АЛЮДИТ-СЕРВИС