

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
ОАО «НПК «Суперметалл» за 2012 год

1. Сведения о предприятии

- 1.1. Полное наименование: Открытое акционерное общество «Научно-производственный комплекс «Суперметалл» имени Е.И. Рьгвина»
- 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) распределенные 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);
- Вербицкий Владимир Константинович – член Совета директоров (независимый директор, первый заместитель директора Некоммерческого партнерства «Российский институт директоров») с 07.11.2012;
- Елисеев Сергей Валерьевич – член Совета директоров (независимый директор, интeрим-менеджер партнер УК МЕНЕДЖМЕНТ 911+) до 07.11.2012;
- Занина Лариса Константиновна – член Совета директоров (государственный служащий, заместитель начальника отдела Административного департамента Минфина России);
- Мельников Максим Сергеевич – член Совета директоров (государственный служащий, специалист-эксперт отдела Управления Росимущества) с 07.11.2012;
- Попова Ольга Александровна – член Совета директоров (государственный служащий, помощник Руководителя Федерального агентства по управлению государственным имуществом) до 07.11.2012;
- Распопов Владимир Михайлович – член Совета директоров (независимый директор, профессор кафедры экономики и антикризисного управления Финансовой Академии при Правительстве Российской Федерации).

Исполнительный орган Общества:

В течение отчетного периода должность генерального директора ОАО «НПК «Суперметалл» занимал Васекин Василий Васильевич, избранный на должность в соответствии с решением общего собрания акционеров (Распоряжение Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 04 марта 2010 года № 130-р).

Ревизионная комиссия:

- Артемова Татьяна Юрьевна – главный специалист-эксперт Административного департамента Минфина России;
- Богашов Александр Евгеньевич – специалист 1-го разряда отдела Управления Росимущества (с 29.06.2012);

- Козлова Маргарита Павловна – главный специалист-эксперт Административного департамента Минфина России (до 29.06.2012);
- Кравченко Сергей Александрович – главный специалист-эксперт отдела Управления Росимущества.

1.11. Выплата вознаграждения членам Совета директоров в течение 2012 года по результатам за 2011 год:

- Елисеев Сергей Валерьевич – 278 007 руб.;
- Миронов Валерий Викторович – 293 007 руб.;
- Распопов Владимир Михайлович – 278 007 руб.

Вознаграждение Ревизионной комиссии в течение 2012 года не выплачивалось.

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
Российская Федерация в лице Федерального агентства 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 2012 году

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется отделом бухгалтерского учета и отчетности как самостоятельным структурным подразделением 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 по 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 2012 году изменений и дополнений в учетную политику внесено не было.

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 2012 год получена выручка по оказанным услугам по основному виду деятельности и прочей реализации в сумме 337 609 тыс. руб. (без НДС).

Выручка по основному виду деятельности за 2012 год составила 316 095 тыс. руб. (без НДС). Выручка от прочей реализации составила 21 514 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 отражена выручка в сумме 316 095 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	ПОКАЗАТЕЛИ	Сумма, тыс. руб.
1.	Реализация продукции основного производства, в том числе:	316 095
	- фильерная продукция	130 066
	- медицинская продукция	44 206
	- каталитические системы	12 737
	- термопарная проволока	38 310
	- лабораторная посуда и прочая продукция	42 960
1.1.	Реализация продукции из собственных драгметаллов	207 772
1.2.	Реализация услуг по изготовлению оборудования из собственных драгметаллов для передачи в аренду	4 011

1.3.	Реализация услуг по изготовлению продукции из драгоценных металлов	56 496
2.	Реализация услуг по переработке керамических материалов	590
3.	Реализация услуг по аренде оборудования	30 305
4.	Реализация прочих услуг	16 921

3.2.2. В строке 2120 отражена себестоимость оказанных услуг в сумме 216395 тыс. руб.

3.2.3. В строке 2220 отражены управленческие расходы в сумме 80110 тыс. руб., учтенные в бухгалтерском учете на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Основными видами в структуре общехозяйственных расходов являются:

- оплата труда - 35 434 тыс. руб.
- страховые взносы - 7917 тыс. руб.
- материальные затраты - 6 646 тыс. руб.
- аренда помещения - 3 726 тыс. руб.
- амортизация основных средств - 1 838 тыс. руб.
- аренда земельного участка - 19 тыс. руб.
- консультационные и аудиторские услуги - 646 тыс. руб.
- информационные услуги - 2 527 тыс. руб.
- расходы на командировки - 2 690 тыс. руб.
- услуги охраны - 1 438 тыс. руб.
- услуги связи - 1 729 тыс. руб.
- страхование имущества - 91 тыс. руб.
- транспортно-экспедиционные услуги - 742 тыс. руб.
- расходы по обслуживанию автотранспорта - 53 тыс. руб.
- расходы по обслуживанию здания - 1 984 тыс. руб.

Прибыль от продаж (строка 2200) за 2012 год составила - 19 590 тыс. руб.

В строке 2320 «Проценты к получению» отражены доходы за использование денежных средств на расчетных счетах предприятия кредитными организациями в сумме 61 тыс. руб.

В строке 2340 «Прочие доходы» в сумме 81 639 тыс. руб. отражены следующие виды доходов:

- положительные курсовые разницы по операциям в валюте - 52 241 тыс. руб.
- доходы от прочей реализации - 21 514 тыс. руб.
- прочие доходы - 7 884 тыс. руб.

В строке 2350 «Прочие расходы» в сумме 82 398 тыс. руб. отражены следующие виды расходов:

- отрицательные курсовые разницы по операциям в валюте - 56 725 тыс. руб.
- расходы, связанные с оплатой услуг банков - 569 тыс. руб.
- налоги и сборы - 619 тыс. руб.
- расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль - 8 514 тыс. руб.
- стоимость реализованного имущества - 15 838 тыс. руб.;
- прочие расходы 133 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 - 12 608 тыс. руб. (строка 1520)
- прочая дебиторская задолженность - 15 702 тыс. руб.,

В строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность организации:

- перед поставщиками и подрядчиками в сумме 1 846 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом организации – 29 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам в сумме 2 841 тыс. руб.;
- авансы, полученные в счет предстоящих поставок – 5 252 тыс.руб.;
- прочие кредиторы в сумме 63 тыс. руб.;

На забалансовых счетах учитываются:

- на счете 001 – Арендованные основные средства в сумме 18 330 тыс. руб.
- на счете 003 – материалы, принятые в переработку 1 214 541 тыс. руб., под предоставленные заемные средства кредитными организациями.

4. Информация о финансовых вложениях

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

5. Информация о прибыли

Величина чистой прибыли отчетного года, составляет 13 259 тыс. руб. и рассчитана исходя из следующих показателей:

- Прибыль до налогообложения – 18 891 тыс. руб.
- Отложенные налоговые активы – 21 тыс. руб.
- Отложенные налоговые обязательства – 19 тыс. руб.
- Величина текущего налога на прибыль – 5 672 тыс. руб.

6. Социальные показатели

Среднесписочная численность работников составила на 01.01.2013 года 160 человек

Затраты на оплату труда произведены в сумме 87 699 тыс. руб.

Сумма начисленных страховых взносов составляет 21 994 тыс. руб.

7. Сведения об операциях в валюте

Величина курсовых разниц, отнесенных в бухгалтерском учете на счет 91 учета финансовых результатов:

- положительные – 52 241 тыс. руб.
- отрицательные – 56 725 тыс. руб.

8. Прочая информация

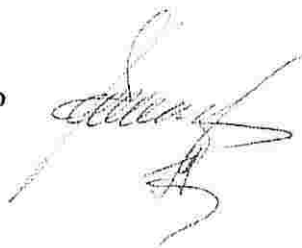
Общество не получало государственной помощи в виде субвенций, субсидий и бюджетных кредитов.

По итогам 2012 года создан резерв по сомнительным долгам а также резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Прекращаемых видов деятельности нет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В. В. Васекин

С.А. Марфина