

Пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности

ОАО «Уральский институт металлов»

(ИНН 6660002502 ОГРН 1026604946631)

за 2017 год

Юридический адрес	г. Екатеринбург, ул. Гагарина, 14,
и адрес местонахождения:	пр. Ленина, 101, корпус 2
Генеральный директор:	Ерцев Александр Юрьевич
Основной вид деятельности:	Исследования и разработки в области технических наук (ОКВЭД 72.19)

Годовой бухгалтерский отчет акционерного общества подготовлен в соответствии с действующими нормативными документами по организации и ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ в редакции от 04.11.2014г., ПБУ № 4/99 (в редакции приказа Минфина от 08.11.2010г.) «Бухгалтерская отчетность организации», а также приказом Минфина РФ №66Н от 02.07.2010 (в редакции от 06.04.2015г.) «О формах бухгалтерской отчетности». Отчетность подготовлена с применением основных форм и ряда пояснительных таблиц, рекомендованных указанным выше приказом. Для раскрытия отдельных показателей приводятся дополнительные таблицы-расшифровки. Налоговая отчетность подготовлена в соответствии с действующим налоговым кодексом РФ. При расчете налога на прибыль использовались налоговые регистры по учету доходов и расходов, разработанные внутри организации в соответствии с ее учетной политикой, а также основные положения ПБУ № 18/2002 (в редакции Приказа Минфина РФ от 06.04.2015г.).

Бухгалтерский учет в обществе в отчетном году строился в соответствии с «Положением об учетной и налоговой политике общества и организации бухгалтерского учета в ОАО «УИМ», введенным в действие приказом № 29

от 30.12.2016г. Согласно Положению амортизация по нематериальным активам и основным средствам начисляется линейным способом. Срок полезного использования и нормы амортизации основных средств определяются согласно «Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы» (Постановление Правительства РФ №1 от 01.01.2002 в ред. 06.07.2015г.). Срок полезного использования нематериальных активов определяется сроком действия патента на изобретения.

К амортизируемым основным средствам относятся предметы со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. рублей.

Материальные ценности, не соответствующие указанному критерию, относятся к материально-производственным запасам. Отпуск МПЗ в производство и любое иное списание с баланса осуществляется по средней себестоимости каждого их вида.

По отдельным наиболее значимым разделам отчетных форм приведены пояснения-расшифровки в таблицах 1-8.

Дебиторская задолженность по строке 1230 формы «Бухгалтерский баланс» показана за вычетом резерва по сомнительным долгам. Полная сумма дебиторской задолженности по видам и размер резерва по сомнительным долгам приведены в таблице 5. Формирование резерва по сомнительным долгам осуществляется по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. Во втором разделе таблицы 5 приведена расшифровка кредиторской задолженности по видам, отраженная в строке 1520 баланса.

В Отчете «О движении денежных средств» строка 4122 «Платежи в связи с оплатой труда» состоит из следующих показателей:

	тыс. руб.
выплаченная заработная плата	24978
уплаченный НДФЛ	3723
уплаченные взносы по всем видам социального страхования,	

начисляемые на оплату труда	7293
уплаченные профсоюзные взносы	198

Выручка по сегментам (распределение выполненных работ, оказанных услуг по видам) приведена в таблице 6.

В таблице 7 показана полная себестоимость работ и услуг по элементам затрат за отчетный и предыдущий годы.

В таблице 8 приведена расшифровка прочих доходов и расходов, отраженных в строках 2340 и 2350 формы «Отчета о прибылях и убытках». Убыток по бухгалтерскому учету за 2017 год составил 2 105 тыс. руб. налогооблагаемая прибыль в декларации по налогу на прибыль составила 387,7 тыс.руб. Разница объясняется наличием постоянных налоговых активов и обязательств, связанных с доходами и расходами, не учитываемыми при исчислении налога на прибыль, а также отложенных налоговых обязательств, связанных с наличием вычитаемых временных разниц (амортизация по нематериальным активам и основным средствам). Расчет налога выполнен в соответствии с положениями ПБУ 18.

Среднесписочная численность работающих за 2017 год составила 75 человек.

Решением общего собрания акционеров (протокол №24 от 26.05.2017г.) по итогам 2016 года принято решение дивиденды не выплачивать.

Таблица 1

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации			убыток от обесценения
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения				первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 17 г. ¹	36	(12)		()		(2)				36	(14)
	5110	за 20 16 г. ²	36	(10)		()		(2)				36	(12)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели, товарные знаки		за 20 17 г. ¹	36	(12)		()		(2)				36	(14)
		за 20 16 г. ²	36	(10)		()		(2)				36	(12)
и т.д.													

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Всего	5120	36	36	36
в том числе: Изобретения, промышленные образцы, товарные знаки (вид нематериальных активов)		36	36	36
и т.д.				

Таблица 2

Наличие и движение основных средств за 2017 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в т.ч.:	5200	за 20 <u>17</u> г. ¹	31047	(24134)	233	()		(449)			31280	(24583)
	5210	за 20 <u>16</u> г. ²	31540	(24401)	231	(724)	724	(457)			31047	(24134)
<i>Здания, сооружения и передаточные устройства</i>		за 20 <u>17</u> г. ¹	11633	(6123)		()		(93)			11633	(6216)
		за 20 <u>16</u> г. ²	11633	(6030)		()		(93)			11633	(6123)
<i>Земельный участок</i>		За 2017 г.	18								18	()
<i>Земельный участок</i>		за 20 <u>16</u> г.	18								18	()
<i>Машины и оборудование</i>		за 20 <u>17</u> г. ¹	17587	(16243)	233	()		(356)			17820	(16599)
		за 20 <u>16</u> г. ²	18080	(16603)	231	(724)	724	(364)			17587	(16243)
<i>Транспортные средства</i>		за 20 <u>17</u> г. ¹	1194	(1194)		()		()			1194	(1194)
		за 20 <u>16</u> г. ²	1194	(1194)		()		()			1194	(1194)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>		за 20 <u>17</u> г. ¹	574	(574)		()		()			574	(574)
		за 20 <u>16</u> г. ²	574	(574)		()		()			574	(574)
<i>Другие виды ОС (библиотечный фонд)</i>		за 20 <u>17</u> г. ¹	41	()		()		()			41	()
		за 20 <u>16</u> г. ²	41	()		()		()			41	()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20__г. ¹										
	5230	за 20__г. ²										

Таблица 3

Наличие и движение финансовых вложений за 2017 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные – всего	5301	за 20 <u>16</u> г.	6371	1853		()			1476	6371	3329
	5311	за 20 <u>17</u> г.	6371	3329		()			687	6371	4016
в том числе: акции предприятий		за 20 <u>16</u> г.	6371	1853		()			1476	6371	3329
		за 20 <u>17</u> г.	6371	3329		()			687	6371	4016
депозиты		за 20 <u>16</u> г.				()					
		за 20 <u>17</u> г.									
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>16</u> г.	7682		2400	(7450)		843		3475	
	5315	за 20 <u>17</u> г.	3475		6800	(7250)		583		3608	
в том числе: депозитные вклады		за 20 <u>16</u> г.				()					
		за 20 <u>17</u> г.				()					
прочие		за 20 <u>16</u> г.	7682		2400	(7450)		843		3475	
		за 20 <u>17</u> г.	3475		6800	(7250)		583		3608	

Таблица 4

Наличие и движение запасов за 2017 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего	за 20 <u>16</u> г. ¹	2205		47436	(47494)			х	2147	
	за 20 <u>17</u> г. ²	2147		52694	(54027)			х	814	
<i>в том числе производственные запасы незавершенное производство</i>	за 20 <u>16</u> г. ¹	807		1900	(20)			(1796)	891	
	за 20 <u>17</u> г. ²	891		1934	(118)			(1893)	814	
	за 20 <u>16</u> г. ¹	1398		45464	(47402)			1796	1256	
	за 20 <u>17</u> г. ²	1256		50742	(53891)			1893	0	
<i>товары</i>	за 20 <u>16</u> г. ¹	0		72	(72)				0	
	за 20 <u>17</u> г. ²	0		18	(18)				0	

Дебиторская и кредиторская задолженность по видам

Таблица 5

тыс.руб.

Показатель	Остаток на начало года, предшествующего отчетному		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
Наименование						
1	2		3		4	
Дебиторская задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
краткосрочная – всего	27121	(3382)	21751	(3693)	22564	(3971)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	7196	(3382)	6251	(3693)	7245	(3971)
авансы выданные	953		242		276	
Прочая	18972	()	15258		15043	
из нее просроченная, всего	3812	(3382)	4519	(3693)	4221	(3971)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	3467	(3382)	4629	(3693)	3971	(3971)
долгосрочная, всего	-	-	-	-	-	-
Итого:	27121	(3382)	21751	(3693)	22564	(3971)

Кредиторская задолженность:	Остаток на начало года, предшествующего отчетному	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
Краткосрочная - всего	4762	5182	7136
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	1210	1377	957
авансы полученные	139	179	1145
расчеты налогам и сборам	1915	1991	2539
задолженность участникам по выплате доходов	113	82	81
Прочая	1385	1554	2414
из них просроченная, всего	-	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики		-	-
долгосрочная, всего	-	-	-
Итого:	4762	5182	7136

Таблица 6

Выполненные работы, услуги за 2017 год по видам

Наименование вида работ, услуг	Выручка от продаж			
	2017		2016	
	Тыс. руб.	% к итогу	Тыс. руб.	% к итогу
1. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	34695	64,3	23119	55,7
2. Прочие услуги	179	0,3		
3. Сдача помещений в аренду и услуги арендодателя	18993	35,2	18339	44,0
4. Передача тепловой энергии и теплоносителя	142	0,2	132	0,3
Итого:	54009	100,0	41590	100,0

Таблица 7

Расходы по обычным видам деятельности за 2017 г. по элементам затрат

Элементы затрат	Отчетный год 2017г.	Предыдущий год 2016г.
Материальные затраты	7394	8721
из них услуги коммунальных служб по обеспечению тепло- и электроэнергией, водой	5596	7026
Затраты на оплату труда	27505	24191
из них АУП и вспомогательный персонал	8923	8950
Отчисления на социальное страхование	8003	7253
Амортизация	451	460
Прочие затраты	9282	5242
Итого затрат	52635	45867
Изменения остатков незавершенного производства	1256	1536
Итого затраты по реализации (сумма строк 2120 и 2220 отчета о фин.результатах)	53891	47403

РАСШИФРОВКА Таблица 8
 прочих доходов и прочих расходов к отчету о финансовых результатах
 за 2017 год

ТЫС. РУБ.

Наименование операции	Доходы	Расходы
Реализация МПЗ и прочего имущества	110	108
Доходы, полученные от амортизации ОС, приобретенных за счет средств целевого финансирования	28	
Доход от уступки права требования	50	
Курсовая разница		750
Услуги кредитных организаций		95
Услуги по обслуживанию реестра ЦБ		71
Переоценка финансовых вложений (ЦБ)	686	
Судебные издержки		
Госпошлина		
Проценты по хозяйственным договорам	43	261
Списание кредиторской задолженности		
Списание просроченной дебиторской задолженности		
Возмещение расходов	26	
Резерв по сомнительным долгам		419
Резерв под обесценение финансовых вложений		
Выплаты членам совета директоров и ревизионной комиссии		918
Выплаты по контракту		986
Прочие расходы		38
Прочие внереализационные расходы (не уменьшающие базу по налогу на прибыль)		148
	943	3 793

Список аффилированных лиц ОАО «Уральский институт металлов»

Таблица 9

I. Состав аффилированных лиц на

3	1	1	2	2	0	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Половников Артем Евгеньевич	Согласия лица на раскрытие его места жительства не имеется	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	26.05.2017	0	0
2.	Синицын Евгений Валентинович	Согласия лица на раскрытие его места жительства не имеется	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	26.05.2017	0	0
3.	Ерцев Александр Юрьевич	Российская Федерация, г. Екатеринбург	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	04.07.2017	0,89	0,9

			Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	26.05.2017		
			Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	15.06.2017		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.08.2010		
4.	Смирнов Леонид Андреевич	Российская Федерация, г. Екатеринбург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	26.05.2017	0	0
			Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	15.06.2017		
5.	Жаков Сергей Васильевич	Российская Федерация, г. Екатеринбург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	26.05.2017	0	0
6.	Лебедева Елена Юрьевна	Российская Федерация,	Лицо является членом Совета директоров акцио-	26.05.2017	0	0

		г. Екатеринбург	нерного общества			
7.	Летовальцева Марина Алексеевна	Российская Федерация, г. Екатеринбург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	26.05.2017	0	0
8.	Глазырин Александр Михайлович	Российская Федерация, г. Екатеринбург	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	15.06.2017	0	0
9.	Фотеева Галина Игоревна	Российская Федерация, г. Екатеринбург	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	15.06.2017	0	0
10.	Маслова Ирина Леонидовна	Российская Федерация, г. Екатеринбург	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	15.06.2017	0	0
11.	Кобелев Владимир Андреевич	Российская Федерация, г. Екатеринбург	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	15.06.2017	0	0
12.	Харитоновна Софья Владиславовна	Российская Федерация, г. Екатеринбург	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	15.06.2017	0	0

13.	ООО «Профсталь-инвест»	Российская Федерация, г. Екатеринбург, пр. Ленина, д.101, кор- пус 2	Лицо имеет право распо- ряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	27.11.2006	24	23,4
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	27.11.2006		
14.	Российская Федерация в лице Фе- дерального агентства по управле- нию государственным имуществом	Российская Федерация, г. Москва, Никольский пер., д.9	Лицо имеет право распо- ряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	30.10.1992	25,5	34
15.	Мальцева Ольга Анатольевна	Согласия лица на рас- крытие его места жи- тельства не имеется	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	27.11.2006	0	0

Сведения о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных)

Открытого акционерного общества "Уральский институт металлов"

(наименование общества, представляющего информацию)

№ п/п	Информация о контрагенте					Информация о договоре					№ п/п	Доля в УК (СК), % голосующих акций (5% и более)	Информация о цепочке собственников контрагента, включая бенефициаров (в том числе конечных)							
	ИНН	ОГРН	Наименование организации	Код ОКВЭД	Фамилия, Имя, Отчество руководителя	серия и номер документа, удостоверяющего личность руководителя	№ и дата	предмет договора	цена (млн.руб)	срок действия			иные существенные условия	ИНН	ОГРН	Наименование/ ФИО	Адрес регистрации	серия и номер документа, удостоверяющего личность (для физического лица)	Руководитель / участник / акционер / бенефициар	Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
1.	6660002502	1026604946631	ОАО "УИМ"	73.10	Ерцев Александр Юрьевич	6605 667349						1.1	-	-	Ерцев Александр Юрьевич	-	6605 667349	Руководитель	Устав, Протокол №19 общего собрания акционеров от 30.05.2012	
												1.2	25,5	7710723134	1087746829994	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	г. Москва, Никольский пер., д.9	-	Акционер	Устав, Протокол №23 общего собрания акционеров от 27.05.2016
												1.3	23,99	6670153003	1069670160460	Общество с ограниченной ответственностью "Профсталь-инвест"	г. Екатеринбург, пр. Ленина, д. 101, корп. 2, оф. 308	-	Акционер	Устав, Протокол №23 общего собрания акционеров от 27.05.2016
												1.3.1	-	-	-	Мальцева Ольга Анатольевна	-	6514 783988	Руководитель	Выписка из Единого государственного реестра юридических лиц ООО "Профсталь-инвест" от 25.05.2016
												1.3.2	-	-	-	Ерцев Александр Юрьевич	-	6605 667349	Участник	Выписка из Единого государственного реестра юридических лиц ООО "Профсталь-инвест" от 25.05.2016
												1.4	20,94	6670153028	1069670160482	Общество с ограниченной ответственностью "Металл-инвест"	г. Екатеринбург, пр. Ленина, д. 101, корп. 2, оф. 306	-	Акционер	Устав, Протокол №23 общего собрания акционеров от 27.05.2016
												1.4.1	-	-	-	Копытов Николай Степанович	-	6504 895645	Руководитель	Выписка из Единого государственного реестра юридических лиц ООО "Металл-инвест" от 25.05.2016
												1.4.2	-	-	-	Копытов Николай Степанович	-	6504 895645	Участник	Выписка из Единого государственного реестра юридических лиц ООО "Металл-инвест" от 25.05.2016
												1.5	20,95	6670153010	1069670160471	Общество с ограниченной ответственностью "Стальпроект"	г. Екатеринбург, пр. Ленина, д. 101, корп. 2, оф. 305	-	Акционер	Устав, Протокол №23 общего собрания акционеров от 27.05.2016
												1.5.1	-	-	-	Семенова Ольга Александровна	-	6511 222626	Руководитель	Выписка из Единого государственного реестра юридических лиц ООО "Стальпроект" от 25.05.2016
												1.5.2	-	-	-	Летовальцева Марина Алексеевна	-	6504 175385	Участник	Выписка из Единого государственного реестра юридических лиц ООО "Стальпроект" от 25.05.2016

В таблице 9 приведен список аффилированных лиц акционерного общества. Договоров купли-продажи, поставок, оказания услуг с аффилированными лицами не заключалось.

Информация о связанных сторонах:

В 2017 году выплаты основному управленческому персоналу составили 11 881 тыс. рублей, в т.ч.:

- вознаграждение единоличному исполнительному органу и его заместителям – 5 305 тыс.руб.;
- вознаграждение Совету директоров – 918 тыс.руб.;
- оплата труда членов Правления – 1 804 тыс.руб.;
- выплаты по контракту – 986 тыс.руб.;
- оплата медицинских услуг – 112 тыс.руб.
- страховые взносы 2 756 тыс.руб.

В табл. 10 приведены сведения о цепочке собственников, включая бенефициаров.

В обеспечение финансовых вложений, находящихся у брокера, на 31 декабря 2017 года получены акции ОАО «Газпром» в количестве 31 850 шт. и отражены на забалансовом счете 008

В 2017 году начислен резерв на оплату отпусков в размере 655 тыс. рублей, в том числе:

503,1 тыс. рублей – резерв на оплату отпусков

151,2 тыс. рублей – страховые взносы, начисленные на сумму резерва на оплату отпусков.

Договоров, которые в соответствии с главой 14.4 относятся к контролируемым сделкам и для которых необходимо представление документации в целях налогового контроля, не осуществлялось.

В отчетном году в акционерном обществе не совершалось крупных сделок, а также сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

На предприятии разработано и введено в действие «Положение о системе и службе внутреннего контроля». В целях реализации положений Федерального закона №273-ФЗ от 25.12.2008г. издан приказ о назначении лица, ответственного за противодействие коррупции, разработан и утвержден приказом план мероприятий по борьбе с коррупцией. Действует «Положение об антикоррупционной политике».

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты и оказать сколь либо существенное влияние на финансовое состояние и финансовые результаты общества в I квартале 2018г. не было. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Предприятие не предполагает прекращения деятельности в 2018г.

Генеральный директор

А.Ю. Ерцев

Главный бухгалтер

Г.И. Фотеева