

**Пояснительная записка к бухгалтерской финансовой отчетности
ОАО «Уральский институт металлов» за 2012**

Годовой бухгалтерский отчет акционерного общества подготовлен в соответствии с действующими нормативными документами по организации и ведению бухгалтерского учета РФ: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, ПБУ № 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», а также приказом Минфина РФ №66Н от 02.07.2010 (в редакции от 04.12.2012) «О формах бухгалтерской отчетности». Отчетность подготовлена с применением основных форм и ряда пояснительных таблиц, рекомендованных указанным выше приказом. Для раскрытия отдельных показателей в записке 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 № 18/02 (в редакции от 24.12.2010).

Выручка от продажи выполненных работ, оказанных услуг в отчетном году составила 52410 тыс. руб., что на 3253 тыс. ниже уровня 2011 года и составляет 94,1 % к 2011 году.

По видам выполненные работы распределились следующим образом:

Наименование вида работ, услуг	Выполненный объем			
	2012		2011	
	Тыс. руб.	% к итогу	Тыс. руб.	% к итогу
1. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские	21773	41,5	29227	52,5
2. Технологические	11265	21,5	9114	16,4
3. Сдача помещений в аренду и услуги арендодателя	19329	36,9	17288	31,0
4. Прочие услуги	43	0,1	34	0,1
Итого:	52410	100,0	55663	100,0

Сравнительный анализ фактических и плановых показателей, а также их изменение по сравнению с 2011 годом представлены в таблице:

Тыс. руб.

Показатель	2012 факт.	2012 план	% по отношению к плану	2011 факт.	% по отношению к 2011 г.
Объем реализации работ, услуг	52410	55000	95,3	55663	94,1
В т. ч. НИОКиТР	33038	35000	94,4	38375	86,1
аренда и пр. усл.	19372	20000	96,9	17288	112,0
Себестоимость	50597	51700	97,9	52134	97,0
В т. ч. себестоимость продаж (прямые расходы)	25823	25000	103,3	28079	92,0
общехозяйственные расходы	24774	26700	92,8	24055	103,0

Прибыль от продаж	1813	3300	54,9	3529	51,4
Прибыль до налогообложения	642	2600	24,7	3618	17,7
Чистая прибыль	141	1500	9,4	2217	6,4

Причинами невыполнения финансового плана предприятия и снижения объема работ по сравнению с 2011 годом явились:

— перенос сроков выполнения нескольких научно – исследовательских работ на 2013 год. Стоимость перенесенных на следующий год этапов составила 2419 тыс. руб.;

— прекращение работ по трем договорам на выполненном объеме. В результате стоимость работ по указанным договорам снизилась на 1805 тыс. руб.;

— расторжение в 4 квартале отчетного года договоров аренды с тремя крупными арендаторами, при этом объем услуг от аренды в 4 квартале оказался на 600 тыс. руб. ниже ожидаемого.

Доля НИОКиТР в общем объеме работ снизилась с 69% в 2011 году до 63% в 2012 году.

Основным направлением научно – исследовательской деятельности остается исследования и разработки в области черной металлургии. Объем выполненных работ в этой области составил 13600 тыс. руб. (41% от общего объема НИОКиТР).

Увеличилась стоимость выполненных научно – исследовательских работ в области экологии и эмалирования, которая составила соответственно 1924 тыс. руб. (прирост 7%) и 2956 тыс. руб. (увеличение в 2,5 раза).

Расширяется как география так и разновидность научно – исследовательских работ в области испытаний, анализа состава и чистоты материалов, качества и сертификации продукции, экспертных работ. Объем реализации работ, услуг в этой области составил 11265 тыс. руб., что выше уровня прошлого года на 23,6% и достиг 34% в общем объеме НИОКиТР.

Источники финансирования выполненных работ отражены в следующей таблице:

Источники финансирования	Сумма, тыс. руб.
Средства федерального бюджета	1000
Средства предприятий и организаций РФ	50908
Средства иностранных заказчиков (Казахстан, Украина)	502

По результатам основной деятельности получена прибыль в размере 1813 тыс. руб. Перечень прочих доходов и расходов, отраженных в строках 2340 и 2350 формы «Отчет о прибылях и убытках», приведены в соответствующей таблице – расшифровке. От вложения временно свободных денежных средств, в основном на депозитные счета в банках, получен доход в сумме 990 тыс. руб., от участия в других организациях – дивиденды в размере 274 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 642 тыс. руб. Наличие постоянных налоговых обязательств, связанных с расходами, не принимаемыми в целях расчета налога на прибыль, увеличило налогооблагаемую прибыль до 2366 тыс. руб. Сумма налога на прибыль – 473 тыс. руб. Чистая прибыль общества в отчетном году получена в размере 141 тыс. руб.

На покрытие социальных и иных непроизводственных расходов из прибыли года, предшествующего отчетному, было выделено 1200 тыс. руб., фактически израсходовано 1209 тыс. руб. (смета расходования фонда потребления по направлениям прилагается). Кроме того, решением совета директоров от 25.02.2012 г. (протокол № 125) из прибыли прошлых лет дополнительно выделено 2113 тыс. руб. на выплату вознаграждения, предусмотренного п. 4.6. Договора с генеральным директором от 04.07.2002 г. и дополнительным соглашением к нему от 04.05.2007 г. Таким образом, в отчетном году израсходовано на потребление прибыли прошлых лет в размере 3322 тыс. руб.

Список аффилированных лиц включает 12 физических лиц и 2 юридических лица, а именно:

- члены Совета директоров: Жаков Сергей Васильевич, Лебедева Елена Юрьевна, Летовальцева Марина Алексеевна, Ковалевский Станислав Дмитриевич, Верхотуров Сергей Викторович.

Перечисленные лица акциями общества не владеют;

- член Совета директоров и генеральный директор общества – Ерцев Александр Юрьевич, владеет 0,9 % акций общества;

- член Совета директоров, член Правления общества – Смирнов Леонид Андреевич, акциями общества не владеет;

- члены Правления общества Дерябин Анатолий Андреевич, Зубкова Ирина Владимировна, Маслова Ирина Леонидовна, Кобелев Владимир Андреевич, Сорокин Юрий Васильевич

Юридические лица: ООО «Профсталь – инвест» имеет 23,4% голосующих акций; Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом имеет 34% голосующих акций.

Задолженности общества перед аффилированными лицами и аффилированных лиц перед обществом отсутствуют.

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовые результаты предприятия по состоянию на 31.12.2012 г. не было.

Стоимость имущества общества, равная валюте баланса, снизилась в отчетном году на 3547 тыс. руб. или на 6,9% и составила 47759 тыс. руб. В активе баланса снижение произошло в разделе «оборотные активы», а именно: дебиторская задолженность снизилась на 1539 тыс. руб. (на 16,2%) краткосрочные финансовые вложения – на 1755 тыс. руб. (10,9%), денежные средства – на 901 тыс. руб. (9,3%).

В пассиве баланса снижение произошло в разделе «капитал и резервы» по статье «нераспределенная прибыль» на 4067 тыс. руб. (12,0%).

Чистые активы общества снизились на 4098 тыс. руб. (8,5%) и составили на конец отчетного года 44267 тыс. руб. При этом чистые активы превышают уставной капитал в 9,8 раза.

Пояснения – расшифровки к отдельным наиболее значимым разделам баланса приведены в таблицах №1-5.

Дебиторская задолженность в форме «Бухгалтерский баланс» показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Полная сумма дебиторской задолженности по видам и размер резерва по сомнительным долгам приведены в таблице 5.

Коэффициент текущей ликвидности составил 9,7, коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами 0,9. Оба показателя существенно превышают свои минимально допустимые значения, что характеризует устойчивое финансовое наложение предприятия и его платежеспособность.

Решением общего собрания акционеров (протокол №19 от 30.05.2012 г.) по результатам предыдущего 2011 года начислены дивиденды на одну привилегированную и одну обыкновенную акцию в размере 58 руб. 94 коп. Всего начислено дивидендов в сумме 887 тыс. руб., что составляет 40% от чистой прибыли общества. Дивиденды по государственному пакету составили 226,2 тыс. руб. и были перечислены в бюджет платежным поручением № 392 от 03.07.2012 г.

Приказом № 40 от 28.12.2012 г. действующее на предприятии «Положение об учетной и налоговой политике и организации бухгалтерского учета в ОАО «УИМ» продлено на следующий финансовый год.

Генеральный директор

А.Ю. Ерцев

Главный бухгалтер

И.В. Зубкова

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	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>12</u> г. ¹	30	(6)	5	()		(2)				35	(8)
	5110	за 20 <u>11</u> г. ²	30	(4)		()		(2)				30	(6)
изобретения, промышленные образцы, полезные модели, товарные знаки		за 20 <u>12</u> г. ¹	30	(6)	5	()		(2)				35	(8)
		за 20 <u>11</u> г. ²	30	(4)		()		(2)				30	(6)
и т.д.													

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ⁵
Всего	5120	35	30	30
в том числе: Изобретения, промышленные образцы, товарные знаки (вид нематериальных активов)		35	30	30
и т.д.				

Таблица 2

Наличие и движение основных средств

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>12</u> г. ¹	30177	(21626)	248	(33)	33	(1080)			30392	(22673)
	5210	за 20 <u>11</u> г. ²	31145	(21089)	204	(1172)	1172	(1709)			30177	(21626)
<i>Здания, сооружения и передаточные устройства</i>		за 20 <u>12</u> г. ¹	11633	(5655)		()		(94)			11633	(5749)
		за 20 <u>11</u> г. ²	11633	(5561)		()		(94)			11633	(5655)
<i>Машины и оборудование</i>		за 20 <u>12</u> г. ¹	16735	(14290)	248	(33)	33	(929)			16950	(15186)
		за 20 <u>11</u> г. ²	17703	(14141)	204	(1172)	1172	(1321)			16735	(14290)
<i>Транспортные средства</i>		за 20 <u>12</u> г. ¹	1194	(1119)		()		(45)			1194	(1164)
		за 20 <u>11</u> г. ²	1194	(859)		()		(260)			1194	(1119)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>		за 20 <u>12</u> г. ¹	574	(562)		()		(12)			574	(574)
		за 20 <u>11</u> г. ²	574	(528)		()		(34)			574	(562)
<i>Другие виды ОС (библиотечный фонд)</i>		за 20 <u>12</u> г. ¹	41	()		()		()			41	()
		за 20 <u>11</u> г. ²	41	()		()		()			41	()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
	5230	за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()
в том числе: <i>(группа объектов)</i>		за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
		за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()

Таблица 4

НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ЗАПАСОВ ЗА 2012 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
					себестоим ость	резерв под снижение стоимости				
Запасы-всего	за 20 <u>11</u> г. ¹	1998	()	51859	-52415			х	1442	()
	за 20 <u>12</u> г. ²	1442	()	51556	-50764			х	2234	()
в том числе производственные запасы	за 20 <u>11</u> г. ¹	1165	()	2258	-6			-2292	1125	()
	за 2012	1125	()	2294	-68			-2296	1055	()
незавершенное производство	за 20 <u>12</u> г. ²	758	()	48468	-52284			3280	222	()
	за 2012 г.	222	()	49168	-50597			2374	1167	()
товары	за 20 <u>11</u> г. ¹	17	()	125	-125				17	()
	за 20 <u>12</u> г. ²	17	()	94	-99				12	()
расходы будущих периодов	за 2011 г.	58		1008				-988	78	
	за 2012 г.	78						-78		

Дебиторская и кредиторская задолженность по видам за 2012 год

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
Дебиторская задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
краткосрочная - всего		11773	(2300)	10355	(2421)
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками		10137	(2300)	8637	(2421)
авансы выданные		277		689	-
прочая		1359		1029	
из нее просроченная, всего		2536	(2300)	4360	(2421)
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками		2294	(2294)	4104	(2421)
долгосрочная, всего		-	-	-	-
Итого:		11773	(2300)	10355	(2421)

Кредиторская задолженность:		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
краткосрочная-всего		2873	3418
в том числе:		1065	1644
расчеты с поставщиками и заказчиками			
авансы полученные		511	80
расчеты налогам и сборам		886	1087
прочая		121	498
задолженность участникам по выплате доходов		290	109
из них просроченная, всего		-	-
в том числе:		-	-
поставщики и подрядчики			
долгосрочная, всего		-	-
Итого:		2873	3418