

Пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности

ОАО «Уральский институт металлов»

(ИНН 6660002502 ОГРН 1026604946631)

за 2013 год

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, 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 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 24.12.2010г.).

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 №40 от 28.12.2012г. 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. 10.12.2010г.). 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 их списание с баланса осуществляется по средней себестоимости каждого их вида.

По отдельным наиболее значимым разделам баланса приведены пояснения-расшифровки в таблицах 1-5.

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 и в соответствии с п. 1.8.1 Положения об учетной политике предприятия. Во втором разделе таблицы 5 приведена расшифровка кредиторской задолженности по видам, отраженная в строке 1520 баланса.

Выручка по сегментам (распределение выполненных работ, 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». Прибыль до налогообложения составила 1410 тыс. руб. Налогооблагаемая прибыль, отражаемая в декларации по налогу на прибыль, составляет 3241 тыс. руб. Это объясняется наличием постоянных налоговых обязательств, связанных с расходами, не учитываемыми при исчислении налога на прибыль. Сумма налога на прибыль 648 тыс. руб. Расчет налога на прибыль выполнен в соответствии с положениями ПБУ 18. Сумма налога сложилась из следующих показателей (тыс.руб.):

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>13</u> г. ¹	35	(8)		(10)	4	(2)				25	(6)
	5110	за 20 <u>12</u> г. ²	30	(6)	5	()		(2)				35	(8)
изобретения, промышленные образцы, полезные модели, товарные знаки		за 20 <u>13</u> г. ¹	35	(8)		(10)	4	(2)				25	(6)
		за 20 <u>12</u> г. ²	30	(6)	5	()		(2)				35	(8)
и т.д.													

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 13</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 12</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 11</u> г. ⁵
Всего	5120	25	35	30
в том числе:				
Изобретения, промышленные образцы, товарные знаки (вид нематериальных активов)		25	35	30
и т.д.				

Таблица 2

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		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>13</u> г. ¹	30392	(22673)	468	(519)	519	(962)			30341	(23116)
	5210	за 20 <u>12</u> г. ²	30177	(21626)	248	(33)	33	(1080)			30392	(22673)
Здания, сооружения и передаточные устройства		за 20 <u>13</u> г. ¹	11633	(5749)		()		(94)			11633	(5843)
		за 20 <u>12</u> г. ²	11633	(5655)		()		(94)			11633	(5749)
Машины и оборудование		за 20 <u>13</u> г. ¹	16950	(15186)	468	(519)	519	(843)			16899	(15510)
		за 20 <u>12</u> г. ²	16735	(14290)	248	(33)	33	(929)			16950	(15186)
Транспортные средства		за 20 <u>13</u> г. ¹	1194	(1164)		()		(25)			1194	(1189)
		за 20 <u>12</u> г. ²	1194	(1119)		()		(45)			1194	(1164)
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 <u>13</u> г. ¹	574	(574)		()		()			574	(574)
		за 20 <u>12</u> г. ²	574	(562)		()		(12)			574	(574)
Другие виды ОС (библиотечный фонд)		за 20 <u>13</u> г. ¹	41	()		()		()			41	()
		за 20 <u>12</u> г. ²	41	()		()		()			41	()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 __ г. ¹		()		()		()				()
	5230	за 20 __ г. ²		()		()		()				()
в том числе: (группа объектов)		за 20 __ г. ¹		()		()		()				()
		за 20 __ г. ²		()		()		()				()

Таблица 3

Наличие и движение финансовых вложений за 2013 год

Наименование показателя	Код	Период		На начало года		Изменения за период					На конец периода		
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷					
Долгосрочные - всего	5301	за 20	12	г. ¹	6370	-298	1	(	)		686	6371	388
	5311	за 20	13	г. ²	6371	388	3000	(	)		177	9371	565
в том числе: акции предприятий		за 20	12	г. ¹	6370	-298	1	(	)		686	6371	388
		за 20	13	г. ²	6371	388		(	)		177	6371	565
депозиты		за 2012 г.											
		за 2013 г.				3000						3000	
Краткосрочные - всего	5305	за 20	12	г. ¹	16044			(	1980	)	225	14289	
	5315	за 20	13	г. ²	14289		253	(	3700	)	537	11379	
в том числе: депозитные вклады		за 20	12	г. ¹	16044			(	1980	)	225	14289	
		за 20	13	г. ²	14289		253	(	3700	)	537	11379	
Итого финансовые вложения		за 20	12	г. ¹	22414	-298	1	(	1980	)	225	20660	388
		за 20	13	г. ²	20660	388	3253	(	3700	)	537	20750	565

Таблица 4

Наличие и движение запасов за 2013 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 12 г. ¹	1442	()	51556	-50764			x	2234	()	
	за 20 13 г. ²	2234	()	54335	-54405			x	2164	()	
<i>в том числе производственные запасы</i>	за 20 12 г. ¹	1125	()	2294	-68			-2296	1055	()	
	за 2013 г.	1055		2646	-33			-2733	935		
<i>незавершенное производство</i>	за 20 12 г. ²	222		49168	-50597			2374	1167	()	
	за 2013 г.	1167		51612	-54295			2733	1217	()	
<i>товары</i>	за 20 12 г. ¹	17	()	94	-99				12	()	
	за 20 13 г. ²	12	()	77	-77				12	()	
Расходы будущих периодов	за 20 12 г. ¹	78						-78			
	за 20 13 г. ²	-							-		

Дебиторская и кредиторская задолженность по видам

Таблица 5

Показатель наименование	Остаток на начало года, предшествующего отчетному		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
	2		3		4	
1						
Дебиторская задолженность	учтенная по условиям дого- вора	величина резер- ва по сомни- тельным долгам	учтенная по усло- виям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по усло- виям договора	величина резерва по сомнительным долгам
краткосрочная - всего	11773	(2300)	10355	(2421)	10842	(2037)
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	10137	(2300)	8637	(2421)	9759	(1941)
авансы выданные	277		689		302	
прочая	1359		1029		781	(96)
из нее просроченная, всего	2536	(2300)	4360	(2421)	2533	(2037)
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	2294	(2294)	4104	(2421)	2276	(1941)
долгосрочная, всего	-	-	-	-	-	-
Итого:	11773	(2300)	10355	(2421)	10842	(2037)

Кредиторская задолженность:	Остаток на начало года, предшествующего отчетному	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
Краткосрочная - всего	2873	3418	4254
в том числе:			
расчеты с поставщиками и заказчиками	1065	1644	1174
авансы полученные	511	80	676
расчеты налогам и сборам	886	1087	1874
прочая	121	498	430
задолженность участникам по выплате доходов	290	109	100
из них просроченная, всего	-	-	-
в том числе:			
поставщики и подрядчики		-	-
долгосрочная, всего		-	-
Итого:	2873	3418	4254

Таблица 6

Выполненные работы, услуги по видам

Наименование вида работ, услуг	Выручка от продаж			
	2012		2013	
	Тыс. руб.	% к итогу	Тыс. руб.	% к итогу
1. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские	21773	41,5	24201	43,6
2. Технологические	11265	21,5	8991	16,2
3. Сдача помещений в аренду и услуги арендодателя	19329	36,9	22219	40,0
4. Передача тепловой энергии и теплоносителя	43	0,1	94	0,2
Итого:	52410	100,0	55505	100,0

Таблица 7

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Элементы затрат	Отчетный год	Предыдущий год
Материальные затраты	11170	9559
из них услуги коммунальных служб по обеспечению тепло- и электроэнергией, водой	5780	5610
Затраты на оплату труда	27188	25740
из них АУП и вспомогательный персонал	7417	6505
Отчисления на социальное страхование	7750	7985
Амортизация	956	1069
Прочие затраты	7282	7189
Итого затрат	54346	51542
Изменения остатков незавершенного производства	50	-945
Итого затраты по реализации (сумма строк 2120 и 2220 формы Отчет о прибыли и убытках)	54396	50597

Таблица 8

РАСШИФРОВКА

прочих доходов и прочих расходов формы №2

за 2013г.

ТЫС. РУБ.

Наименование операции	Доходы	Расходы
Реализация МПЗ и прочего имущества	18	11
Доходы, полученные от амортизации ОС, приобретенных за счет средств целевого финансирования	29	
Курсовая разница	885	
Услуги кредитных организаций		160
Услуги по обслуживанию реестра ЦБ		65
Переоценка финансовых вложений (ЦБ)	409	
Госпошлины		6
Проценты по хоздоговорам	113	
Списание К-т задолженности	88	
Списаны нематериальные активы		6
Выплата дивидендов после списания		7
Оплата списанной дебиторской задолженности	2	
Судебные издержки	20	63
Резерв по сомнительным долгам		465
Резерв под обесценивание фин.вложений		232
Выплаты членам совета директоров и ревизионной комиссии		1077
Прочие внереализационные расходы (не уменьшающие налоговую базу)		588

Условный расход по налогу на прибыль	182
постоянные налоговые обязательства	363
изменение отложенных налоговых обязательств	4
изменение отложенных налоговых активов	1

Несоответствие величины отложенных налоговых обязательств в строке 1420 формы Бухгалтерский баланс и в строке 2430 формы «Отчет о прибылях и убытках» объясняется тем, что в отчетном году ретроспективным методом осуществлено исправление ошибки прошлых лет по счету 77 в корреспонденции со счетом «Нераспределенная прибыль» на сумму 27 тыс. руб., что отражено в разделе 2 формы «Отчет об изменениях капитала».

Решением общего собрания акционеров (протокол №20 от 24.05.13) по итогам предыдущего 2012 года начислены дивиденды на одну привилегированную и одну обыкновенную акцию в размере 3 руб. 76 коп. Общая сумма начисленных дивидендов – 56,6 тыс. руб., что составляет 40 % от чистой прибыли общества за 2012 год. Дивиденды по Госпакету составили 14,4 тыс. руб. и перечислены в бюджет платежным поручением № 371 от 20.06.13.

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

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. В первом квартале 2014г. утверждено «Положение об антикоррупционной политике».

Таблица 9

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ ОАО «Уральский институт металлов» на 31.12.2013

№ 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.	Ерцев Александр Юрьевич	Россия, г. Екатеринбург	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества, является членом Совета директоров акционерного общества, является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	05.07.2012 24.05.2013 14.06.2013	0,89	0,9
2.	Смирнов Леонид Андреевич	Россия, г. Екатеринбург	Является членом Совета директоров акционерного общества, является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	24.05.2013 14.06.2013	0	0
3.	Жаков Сергей Васильевич	Россия, г. Екатеринбург	Является членом Совета директоров акционерного общества	24.05.2013	0	0

4.	Лебедева Елена Юрьевна	Россия, г. Екатеринбург	Является членом Совета директоров акционерного общества	24.05.2013	0	0
5.	Летовальцева Марина Алексеевна	Россия, г. Екатеринбург	Является членом Совета директоров акционерного общества	24.05.2013	0	0
6.	Ковалевский Станислав Дмитриевич	Россия, г. Екатеринбург	Является членом Совета директоров акционерного общества	24.05.2013	0	0
7.	Верхотуров Сергей Викторович	Россия, г. Екатеринбург	Является членом Совета директоров акционерного общества	24.05.2013	0	0
8.	Радя Владимир Сергеевич	Россия, г. Екатеринбург	Является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	14.06.2013	0,007	0
9.	Зубкова Ирина Владимировна	Россия, г. Екатеринбург	Является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	14.06.2013	0,02	0,009
10.	Маслова Ирина Леонидовна	Россия, г. Екатеринбург	Является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	14.06.2013	0	0
11.	Кобелев Владимир Андреевич	Россия, г. Екатеринбург	Является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	14.06.2013	0	0
12.	Сорокин Юрий Васильевич	Россия, г. Екатеринбург	Является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	14.06.2013	0,02	0,009

13.	ООО «Профсталь-инвест»	Россия, г. Екатеринбург, пр. Ленина, д.101, корпус 2	Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	27.11.2006	24	23,4
14.	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	Россия, г. Москва, Никольский пер., д.9	Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	30.10.1992	25,5	34

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 2014г. не было. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Предприятие не предполагает прекращения деятельности в 2014г.

Генеральный директор

А.Ю. Ерцев

Главный бухгалтер

И.В. Зубкова

