



Мы превращаем бизнес
в удовольствие!

ЗАО "Аудиторское Агентство
«Люди Дела»

Для писем: 630091, Новосибирск-91, а/я 171
Адрес: г. Новосибирск, ул. Нарымская, 8а
Телефон: +7 383 3356-136 (многоканальный)
Факс: + 7 383 3356-948 – 3356-955
E-mail: audit@LudiDela.ru
WWW сайт: www.LudiDela.ru

Business People Consulting Group, Corp.

For letters: 630091, Novosibirsk-91, p.o. 171
The address: 8a, Narymskya st., Novosibirsk, Russia
Phones: +7 383 3356-136 (multichannel)
Fax: + 7 383 3356-948 – 3356-955
E-mail: info@BPCgrp.com
WWW site: www. BPCgrp.com



Make business a pleasure!

19.03.2013

Руководству и другим заинтересованным пользо-
вателям ОАО «Новосибирский аффинажный завод»

Аудиторское заключение по финансовой
(бухгалтерской) отчетности по итогам деятельности
за 2012 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОАО «НОВОСИБИРСКИЙ АФФИНАЖНЫЙ ЗАВОД» ЗА 2012 ГОД

1. Аудируемое лицо:

Полное наименование:	Открытое акционерное общество «Новосибирский аффинажный завод»
Сокращенное наименование:	ОАО «НАЗ»
Наименование на иностранном языке:	JSC «Novosibirsk Refinery»
Место нахождения:	Российская Федерация, 630008, г.Новосибирск, ул.Кирова,103
Почтовый адрес:	Российская Федерация, 630008, г.Новосибирск, ул.Кирова,103
Телефон (факс):	(383) 266-10-57 / 266-10-71
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе:	Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серии 54 №001126942 от 11 апреля 2003 года выдано инспекцией МНС России по Октябрьскому району г. Новосибирска
Государственная регистрация:	Свидетельство о государственной регистрации серии 54 № 001121904 от 11 апреля 2003 года (основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1035401924172), выдано инспекцией МНС России по Октябрьскому району г. Новосибирска)
Свидетельство о постановке на специальный учет:	№0080004646 от 30.03.2010 выдано Западно-Сибирской государственной инспекцией пробирного надзора Российской государственной пробирной палаты
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	5405251820/540501001
Коды Общества:	ОКВЭД – 27.41, ОКФС – 12, ОКОПФ – 47

2. Аудиторская организация:

Полное наименование:	ЗАО «Аудиторское Агентство «Люди Дела»
----------------------	----------------------------------------

аудит | издательство | кадры | качество | маркетинг | обучение | оценка | право | реклама | софт | стратегия | IT
auditing | appraisal | audit | finance | legal | marketing | personnel | publishing | quality | software | strategy | training

Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2012 год

Страница 1 из 3

Сокращенное наименование	ЗАО «АА «Люди Дела»
Адрес местонахождения:	630132, Новосибирск, ул. Нарымская, 8а
Почтовый адрес:	630091, Новосибирск, а/я 171
Телефон / факс	(383) 3356-954, 2011-556
Сайт	www.ludidela.ru
Электронный адрес	audit@ludidela.ru
Государственная регистрация:	свидетельство серия Цн регистрационный №5378 от 28.02.1995 Новосибирской регистрационной палаты Мэрии г.Новосибирска. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 54 №003469915 от 27.04.2007 выдано ИФНС России по Железнодорожному району г. Новосибирска, ОГРН №1075407013439
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	5407031837 / 540701001
Членство в СРО	ЗАО «АА «Люди Дела» является членом НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» (приказом МФ РФ от 30.12.2009 №721 сведения о НП «ААС» внесены в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов). ЗАО «АА «Люди Дела» включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов НП «ААС» 27.04.2010 за основным регистрационным номером 11006008064.
Лицензия ФСБ России по Новосибирской области:	№ ГТ 0057464 от 26.03.2012 на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, срок действия лицензии продлен до 26.03.2015
Является членом:	– НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» – Новосибирская городская торгово-промышленная палата
Коды Статрегистра Росстата	ОГРН – 1075407013439, ОКПО – 39156346, ОКАТО – 50401368000, ОКТМО – 50701000, ОКВЭД - 74.12.2, 74.12.1, ОКФС – 16, ОКОПФ - 67

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности **ОАО «Новосибирский аффинажный завод»**, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года;
- отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2012 по 31.12.2012;
- отчета об изменениях капитала за период с 01.01.2012 по 31.12.2012;
- отчета о движении денежных средств за период с 01.01.2012 по 31.12.2012;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год;
- иных пояснений к бухгалтерской отчетности ОАО «Новосибирский аффинажный завод» за 2012 год.

3. Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

4. Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

5. Мнение аудитора

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации **ОАО «Новосибирский аффинажный завод»** по состоянию на **31 декабря 2012 года**, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за **2012 год** в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

19.03.2013

Руководитель аудиторской проверки
по доверенности №2 от 10.01.2013
(Единый квалификационный аттестат аудитора
СРО НП «ААС» № 06-000037 от 20.12.2011 протокол №47
без ограничения срока действия, ОРНЗ-21006003903 в
реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО НП «ААС»)



Н.И. Языкова

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Организация	ОАО "Новосибирский аффинажный завод"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Ид экономической деятельности	Аффинаж драгоценных металлов	по ОКПО	11861998		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое Акционерное общество	ИНН	5405251820		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	27.41		
Местонахождение (адрес)	30008, Новосибирская обл, Новосибирск г, Кирова ул, дом № 103	по ОКОПФ / ОКФС	47	12	
		по ОКЕИ	384		

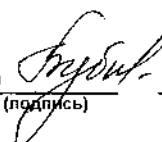
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	3 492	3 817	4 142
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	68 726	75 654	79 533
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	693	334	433
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	72 911	79 805	84 108
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	203 367	194 041	27 027
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	229
5.1	Дебиторская задолженность	1230	10 664	2 664	35 405
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	35 000	10 000	40 791
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 238	10 042	27 617
	Прочие оборотные активы	1260	77	209	327
	Итого по разделу II	1200	261 346	216 956	131 396
	БАЛАНС	1600	334 257	296 761	215 504

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	169 633	169 633	169 633
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	6 581	2 672	705
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	142 363	105 489	39 112
	Итого по разделу III	1300	318 577	277 794	209 450
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 819	1 463	1 549
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 819	1 463	1 549
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.2	Кредиторская задолженность	1520	7 150	12 339	4 505
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	6 711	5 165	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 861	17 504	4 505
	БАЛАНС	1700	334 257	296 761	215 504

Руководитель  (подпись)

Кобзев Дмитрий Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 (подпись)

Зубкова Валентина Алексеевна
(расшифровка подписи)

14 февраля 2013 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2012г.**

Организация ОАО "Новосибирский аффинажный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Ид экономической деятельности Аффинаж драгоценных металлов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое Акционерное

Общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2012
11861998		
5405251820		
27.41		
47	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
9	Выручка	2110	381 324	251 331
9	Себестоимость продаж	2120	(195 478)	(124 555)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	185 846	126 776
	Коммерческие расходы	2210	-	-
9	Управленческие расходы	2220	(67 594)	(63 556)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	118 252	63 220
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 298	3 217
	Проценты к уплате	2330	-	-
9	Прочие доходы	2340	6 832	54 631
9	Прочие расходы	2350	(50 074)	(22 294)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	76 308	98 774
	Текущий налог на прибыль	2410	(15 981)	(20 579)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	716	837
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(356)	86
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	359	(99)
	Прочее	2460	(1)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	60 329	78 182

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	60 329	78 182
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Кобзев Дмитрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Зубкова Валентина
Алексеевна

(расшифровка подписи)

14 февраля 2013 г.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	9 838
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	9 838	9 838
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	1 967	(1 967)	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	169 633	-	-	2 672	105 489	277 794
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	60 329	60 329
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	60 329	60 329
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(19 546)	(19 546)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(19 546)	(19 546)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	3 909	(3 909)	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	169 633	-	-	6 581	142 363	318 577

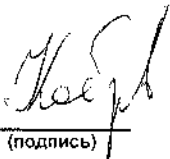
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	318 577	277 794	209 450

Руководитель



(подпись)

Кобзев Дмитрий
Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Зубкова Валентина
Алексеевна
(расшифровка подписи)

14 февраля 2013 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

Организация ОАО "Новосибирский аффинажный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Ид. экономической

деятельности

Аффинаж драгоценных металлов

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Открытое Акционерное

Общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС


по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2012
11861998		
5405251820		
27.41		
47	12	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	375 453	263 038
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	374 427	242 489
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 026	20 549
Платежи - всего	4120	(321 374)	(294 311)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(176 572)	(157 214)
в связи с оплатой труда работников	4122	(83 343)	(71 723)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(12 033)	(19 274)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(49 426)	(46 100)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	54 079	(31 273)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	41 068	98 787
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	172	470
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	40 000	96 146
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	896	2 171
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(73 404)	(75 251)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 404)	(10 165)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(65 000)	(65 086)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(32 336)	23 536

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(19 546)	(9 838)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(19 546)	(9 838)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(19 546)	(9 838)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 197	(17 575)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 042	27 617
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 238	10 042
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1)	-

Руководитель



(подпись)

**Кобзев Дмитрий
Владимирович**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

**Зубкова Валентина
Алексеевна**
(расшифровка подписи)

14 февраля 2013 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2012 г.	6 498	2 681	-	-	-	(325)	-	-	-	6 498	3 006
	5110	за 2011 г.	6 498	2 356	-	-	-	(325)	-	-	-	6 498	2 681
в том числе:													
Деловая репутация организации	5101	за 2012 г.	6 498	2 681	-	-	-	(325)	-	-	-	6 498	3 006
	5111	за 2011 г.	6 498	2 356	-	-	-	(325)	-	-	-	6 498	2 681

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2011 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2011 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2011 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2011 г.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2012 г.	5 690	8 087	(1 506)	(10 105)	2 166
	5250	за 2011 г.	4 755	10 165	-	(9 230)	5 690
в том числе:							
Приобретение основных средств	5241	за 2012 г.	-	3 434	-	(3 434)	-
	5251	за 2011 г.	-	1 840	-	(1 840)	-
Строительно-монтажные работы	5242	за 2012 г.	3 668	1 060	(1 506)	(3 183)	39
	5252	за 2011 г.	3 668	265	-	(265)	3 668
Оборудование к установке	5243	за 2012 г.	2 022	3 593	-	(3 488)	2 127
	5253	за 2011 г.	1 087	8 060	-	(7 125)	2 022

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 639	-
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	1 574	-
Здания	5262	1 065	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	208	208	208
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2012 г.	10 000	-	65 000	40 000	-	-	-	35 000	-
	5315	за 2011 г.	40 791	-	65 355	96 146	-	-	-	10 000	-
в том числе:											
Депозитные вклады	5306	за 2012 г.	10 000	-	65 000	40 000	-	-	-	35 000	-
	5316	за 2011 г.	40 791	-	65 355	96 146	-	-	-	10 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2012 г.	10 000	-	65 000	40 000	-	-	-	35 000	-
	5310	за 2011 г.	40 791	-	65 355	96 146	-	-	-	10 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012 г.	2 664	-	509 945	1 298	(503 230)	(11)	-	-	10 666	(2)	
	5530	за 2011 г.	35 405	-	459 073	3 217	(495 031)	-	-	-	2 664	-	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2012 г.	909	-	432 323	-	(424 318)	(6)	-	-	8 908	-	
	5531	за 2011 г.	1 862	-	295 519	-	(296 472)	-	-	-	909	-	
Авансы выданные	5512	за 2012 г.	1 425	-	73 443	-	(73 898)	(3)	-	-	967	-	
	5532	за 2011 г.	31 724	-	157 326	-	(187 625)	-	-	-	1 425	-	
Прочая	5513	за 2012 г.	330	-	4 179	1 298	(5 014)	(2)	-	-	791	(2)	
	5533	за 2011 г.	1 819	-	6 228	3 217	(10 934)	-	-	-	330	-	
	5514	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2012 г.	2 664	-	509 945	1 298	(503 230)	(11)	-	X	10 666	(2)	
	5520	за 2011 г.	35 405	-	459 073	3 217	(495 031)	-	-	X	2 664	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2012 г. за 2011 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:									
кредиты	5552 5572	за 2012 г. за 2011 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2012 г. за 2011 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2012 г. за 2011 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2012 г. за 2011 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2012 г. за 2011 г.	12 339 4 505	601 207 622 326	- -	(606 390) (614 439)	(6) (53)	- -	7 150 12 339
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2012 г. за 2011 г.	1 930 621	213 716 237 847	- -	(214 895) (236 496)	(5) (42)	- -	746 1 930
авансы полученные	5562 5582	за 2012 г. за 2011 г.	99 72	2 510 275	- -	(2 605) (248)	- -	- -	4 99
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2012 г. за 2011 г.	9 554 3 230	82 503 107 936	- -	(85 834) (101 612)	- -	- -	6 223 9 554
кредиты	5564 5584	за 2012 г. за 2011 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2012 г. за 2011 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2012 г. за 2011 г.	756 582	302 478 276 268	- -	(303 056) (276 083)	(1) (11)	- -	177 756
	5567 5587	за 2012 г. за 2011 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5550 5570	за 2012 г. за 2011 г.	12 339 4 505	601 207 622 326	- -	(606 390) (614 439)	(6) (53)	X X	7 150 12 339

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5590			
в том числе				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Материальные затраты	5610	120 837	214 976
Расходы на оплату труда	5620	92 032	83 401
Отчисления на социальные нужды	5630	25 454	21 603
Амортизация	5640	13 361	13 967
Прочие затраты	5650	21 589	18 747
Итого по элементам	5660	273 273	352 694
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	10 201	164 583
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	263 072	188 111

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 165	10 731	(9 185)	-	6 711
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	5 165	10 731	(9 185)	-	6 711

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Иные пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО «Новосибирский аффинажный завод» за 2012 год.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Новосибирский аффинажный завод является Открытым акционерным обществом.

Полное фирменное наименование Общества: Открытое акционерное общество «Новосибирский аффинажный завод»;

Сокращенное: ОАО «НАЗ»;

Юридический адрес и фактическое место нахождения: 630008, г. Новосибирск, ул. Барышева, 103.

Общество создано путем преобразования Федерального государственного унитарного предприятия «Новосибирский аффинажный завод» на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 10.02.2003г. № 169-р и Распоряжения Министерства имущественных отношений Российской Федерации от 09.08.2002 г. № 2588-р и является его правопреемником.

Общество зарегистрировано министерством Российской Федерации по налогам и сборам на основном государственном регистрационном номером 1035401924172, на основании свидетельства о государственной регистрации серия 54 №001121904 от 11 апреля 2003 года.

Обществу присвоен ИНН: 5405251820 с КПП: 540501001 на основании свидетельства о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образовавшегося в соответствии с законодательством РФ, по месту нахождения на территории РФ серия 54 № 001126942 от 11 апреля 2003 года.

Общество имеет свидетельство о постановке на специальный учет №0080004646, выданное Западно-Сибирской государственной инспекцией пробирного надзора 30 марта 2010 года.

Уставный капитал Общества составляет 169 633 тысяч рублей и разделен на 169 633 штуки обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. Отчет об итогах выпуска ценных бумаг ОАО «НАЗ» утвержден Советом директоров общества 23.06.2003. (протокол № 1) и зарегистрирован в РО ФКЦБ России в Сибирском Федеральном округе 08.08.2003. За отчетный год уставный капитал Общества не изменялся.

Сведения из реестра акционеров (по состоянию на 31 декабря 2012 года):

Количество зарегистрированных лицевых счетов – 1.

Вид зарегистрированного лица	Тип зарегистрированного лица	Кол-во лицевых счетов	Акции, принадлежащие зарегистрированному лицу	
			% от уставного капитала	% от голосующих акций
Владелец	Юридические лица	1	100	100
Номинальный держатель	Юридические лица			
ВСЕГО		1	100	100

Информация об акционерах, владеющих более 2% акций от уставного капитала Общества:

Наименование, место нахождения	Количество голосующих акций (шт.)	% от уставного капитала	% от голосующих акций
Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (Росимущество)	169 633	100	100

Акции Общества внесены в реестр Федерального имущества под реестровым номером 021000003236.

Регистродержателем является Открытое акционерное общество «Новосибирский завод драгоценный завод», расположенное по адресу: 630008, г. Новосибирск, ул. Кирова, 103.

Основными видами деятельности Общества являются:

- добыча и аффинаж драгоценных металлов;
- переработка сырья и сплавов, содержащих драгоценные, редкие и цветные металлы;
- производство и реализация технических изделий из драгоценных, редких и цветных металлов различных марок и сплавов;
- изготовление и реализация стандартных и мерных слитков драгоценных, редких и цветных металлов;
- изготовление, аттестация и реализация стандартных образцов драгоценных, редких и цветных металлов;
- изготовление и реализация полуфабрикатов и химических соединений драгоценных, редких и цветных металлов и их сплавов;
- заготовка лома и отходов драгоценных металлов, их первичная обработка и переработка для получения концентратов и других полуфабрикатов, предназначенных для аффинажа;
- проведение химических и спектральных анализов драгоценных, редких и цветных металлов;
- производство и реализация ювелирной и бытовой продукции из драгоценных металлов и их сплавов;
- совершение сделок купли-продажи драгоценных, редких и цветных металлов и драгоценных камней в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;
- хранение драгоценных металлов в виде готовой продукции до ее отгрузки со склада;
- реализация отходов производства и промпродуктов, содержащих драгоценные металлы.

Виды деятельности, перечисленные выше, не являются для Общества исключительными. Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законодательством.

Продукция Новосибирского аффинажного завода высоко оценена на мировых рынках – Лондонская биржа по торговле металлами присвоила статус «Гуд Деливери» - знак высокого качества, соответствия мировым стандартам. В 2012 году Общество в очередной раз подтвердило статус «Гуд Деливери» по золоту.

Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетные и валютные счета в банках, круглую печать со своим наименованием, штамп, бланки, фирменное наименование и отвечает по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом.

Дочерних предприятий, филиалов, представительств ОАО «НАЗ» не имеет.

Согласно распоряжению Федерального агентства по управлению Государственным имуществом РФ № 934-р от 29.06.2012г. избраны органы контроля и управления.

Совет директоров ОАО «Новосибирский аффинажный завод» в следующем составе:

1. Тарасенко Оксана Валерьевна - начальник управления Росимущества;
2. Занина Лариса Константиновна – заместитель начальника отдела Департамента Минфина России;
3. Маркин Александр Владимирович – руководитель Российской государственной биржевой палаты (профессиональный поверенный) Председатель совета директоров ОАО «НАЗ» (Протокол №1 от 27 июля 2012 года);

4. Мельников Олег Алексеевич – независимый эксперт (независимый директор);

5. Непша Валерий Васильевич – независимый эксперт (профессиональный поверенный).

Ревизионная комиссия ОАО «Новосибирский аффинажный завод», в следующем составе:

1. Артемова Татьяна Юрьевна – главный специалист – эксперт отдела Департамента Минфина России;

2. Муромская Дарья Игоревна – ведущий специалист-эксперт Территориального управления Росимущества в Новосибирской области;

3. Мелехова Юлия Евгеньевна – консультант отдела Управления Росимущества.

Управление текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

В 2012 году генеральным директором Общества являлся Кобзев Дмитрий Владимирович на основании распоряжения Федерального агентства по управлению государственным имуществом №632-р от 29 июля 2010 года).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 201 человек:
промышленно-производственный персонал - 197 человек,
непромышленный персонал - 4 человека.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в программе «1С: Предприятие» по плану счетов, утвержденному учетной политикой Общества, разработанным на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 года № 94н.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются первичными документами, которые утверждены законодательно, а также формами, разработанными Обществом самостоятельно.

Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета распечатываются и оформляются в установленном порядке.

Налоговый учет ведется в бухгалтерских регистрах и регистрах, разработанных Обществом самостоятельно и утвержденных.

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Авансовые платежи по налогу на прибыль рассчитываются ежемесячно, исходя из фактически полученной прибыли.

Основные способы ведения бухгалтерского и налогового учета, принятые при формировании учетной политики ОАО «НАЗ»:

- амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок использования каждого объекта предприятие устанавливает самостоятельно согласно п.20 ПБУ 6/01;
- амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом без применения счета 05 «Амортизация нематериальных активов»;
- переоценка основных средств не проводится;
- активы, стоимость которых не превышает 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов независимо от срока службы;
- материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости их приобретения, при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости;
- суммы прямых расходов, относящиеся к услугам по переработке драгоценных металлов, осуществляемых в отчетном периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от оказания услуг по переработке драгоценных металлов данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства;
- прямые расходы, относящиеся к производству собственных драгоценных металлов, включаются в стоимость готовой продукции;
- стоимость незавершенного производства в бухгалтерском и налоговом учете оценивается по стоимости драгоценных металлов, находящихся в сырье и материалах вовлеченных в производство;

- общество создает резерв по сомнительным долгам в порядке, предусмотренном статьей 266 НК РФ;
- стоимость драгоценных металлов, размещенных на металлическом счете доводится до цены банка, на основании банковской выписки, с целью достоверного формирования информации о реальной стоимости драгоценных металлов;
- при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, а так же при отражении в бухгалтерском учете исправлений ошибок предшествующего отчетному году установлен критерий существенности 5% от общего итога соответствующих данных (группы соответствующих статей) за год в котором допущены ошибки.
- в отчете о движении денежных средств показатель строки 4122 «в связи с оплатой труда работников» сформирован без учета НДСЛ. НДСЛ, включен в состав показателей строки 4129 «прочие платежи».
- депозиты, отраженные в учете по состоянию на 31.12.2012г. не являются денежными эквивалентами в связи с невозможностью их изъятия до истечения срока договора.

2. КОРРЕКТИРОВКА ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ.

Учитывая требования Министерства Финансов РФ, изложенные в письме от 09.01.2013г. №07-02-10/03-03/02/2013-011, дебиторская задолженность, в части авансов выданных, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость принятой к вычету в соответствии с налоговым законодательством, кредиторская задолженность, в части авансов полученных, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость, уплаченной в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности осуществлена корректировка вступительных остатков бухгалтерского баланса за 2010 и 2011 годы в части дебиторской и кредиторской задолженности, а так же прочих оборотных активов, что привело к изменению валюты баланса за 2010 и 2011гг.:

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Бухгалтерский баланс на 31.12.2011г.		Изменения, тыс.руб.	Бухгалтерский баланс на 31.12.2012г.	
	№ стр.	на 31.12.10г., тыс.руб.		№ стр.	на 31.12.10г., тыс.руб.
Дебиторская задолженность	1230	40 909	-5 504	1230	35 405
Кредиторская задолженность	1520	10 009	-5 504	1520	4 505
Валюты баланса		221 008	-5 504		215 504

Наименование показателя	Бухгалтерский баланс на 31.12.2011г.		Изменения, тыс.руб.	Бухгалтерский баланс на 31.12.2012г.	
	№ стр.	на 31.12.11г., тыс.руб.		№ стр.	на 31.12.11г., тыс.руб.
Дебиторская задолженность	1230	2 800	-136	1230	2 664
Прочие оборотные активы	1260	227	-18	1260	209
Кредиторская задолженность	1520	12 493	-154	1520	12 339
Валюты баланса		296 915	-154		296 761

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

3.1. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Показатели	Код строки отчета о финансовых результатах	(тыс. руб.)	
		2012 г.	2011 г.
<i>Выручка от продажи товаров, продукции, работ (услуг), в том числе</i>	<i>2110</i>	<i>381 324</i>	<i>251 331</i>

- выручка от продажи ДМ		106 718	13 849
- выручка от услуг по переработке ДМ		259 125	226 125
- выручка от услуг по изготовлению грану, брикетов, слитков, пластин		13 464	9 569
- выручка прочая		2 017	1 788
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе	2120	195 478	124 555
- стоимость проданных ДМ		64 600	13 682
- себестоимость товаров, услуг (без стоимости ДМ), из них:		130 878	110 873
- зарплата		52 433	44 125
- начисления на зарплату		15 943	13 669
- амортизация		12 146	12 784
- материальные		44 917	35 665
- прочие		5 439	4 630
Управленческие расходы, из них:	2220	67 594	63 556
- зарплата		39 599	39 276
- начисления на зарплату		9 511	7 934
- амортизация		1 215	1 183
- материальные		1 119	1 046
- охрана объектов		5 898	5 751
- ремонт ОС		3 973	902
- налоги		1 427	2 202
- услуги сторонних организаций по экологии, промышленной безопасности и охране труда		985	783
- прочие		3 867	4 479
Прочие доходы, из них:	2340	6 832	54 631
- положительный результат работы основного производства		5 245	45 498
- прочие продажи		1 185	1 543
- переоценка ДМ на металлическом счете			7 392
- прочие		402	198
Прочие расходы	2350	50 074	22 294
- отрицательный результат работы основного производства		40 284	12 805
- списание внеоборотных активов		1 506	
- переоценка ДМ на металлическом счете			1 374
- выплаты в пользу работников		3 330	3 022
- содержание рабочей столовой		1 428	1 453
- содержание здравпункта		668	678
- налог на имущество		1 403	1 480
- прочие		1 455	1 482

Затраты на энергоносители в 2012 и 2011 годах составили соответственно:

- Электроэнергия – 6 924 тыс. руб. и 5 218 тыс. руб.;
- Топливо для котельной – 17 864 тыс. руб. и 13 048 тыс. руб.

3.2. Акции, выпущенные открытым акционерным обществом. Прибыль, приходящаяся на 1 акцию.

Обществом выпущено 169 633 простых акции, номинальной стоимостью одна тысяча рублей за каждую акцию. Все акции полностью оплачены.

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию за 2012 год, составляет 356 рублей.

В связи с тем, что 100% акций являются собственностью Российской Федерации и не находятся в обращении, данные по разводненной прибыли на акцию не рассчитываются.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ.

В связи с тем, что в процессе хозяйственной деятельности организация подвергается воздействию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов, могут возникать различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовый результат организации.

Финансовые риски – рыночные, кредитные, риски ликвидности.

Рыночные риски представляют собой, прежде всего чувствительность финансового результата Общества к изменению цен на драгоценные металлы.

При падении цены на драгоценные металлы на 1%, прибыль Общества уменьшится на 4%.

Основной механизм управления рыночными рисками – контроль за расходами Общества

Кредитные риски нами не рассматриваются, так как на отчетную дату Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности (на момент составления годовой отчетности 98,6% - погашено, оставшаяся погашаются по условиям договоров (подписка, страхование)), а краткосрочные финансовые вложения представляют собой депозитные вклады, которые на момент составления годовой бухгалтерской отчетности возвращены.

4.1. Сведения о дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование обязательств	На начало отчетного года	На конец отчетного года	Откл. (+,-)
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	2 664	10 664	+8 000
в том числе			
- покупатели и заказчики	909	8 906	+7 997
- авансы выданные	1 425	967	-458
- расчеты с внебюджетными фондами	143	0	-143
- проценты начисленные	31	433	+402
- прочие	156	358	+202

Вся задолженность является текущей, просроченной дебиторской задолженности нет.

Примечание: На дату составления бухгалтерской отчетности дебиторами погашено 98,62% дебиторской задолженности, числящейся на 31.12.2012г.

Риски ликвидности, так же маловероятны, так как кредитов Общество не имеет, а сумма краткосрочной кредиторской задолженности составляет 7150 тыс. руб. и на погашение данной задолженности у Общества имеются денежные средства.

По сравнению с прошлым годом уровень кредиторской задолженности снизился на 43%.

Вся задолженность является текущей со сроком погашения в течение трех месяцев после истечения даты, просроченная кредиторская задолженность отсутствует, обязательства перед кредиторами выполняются строго в установленные сроки.

Налоги исчисленные в отчетном периоде, подлежат перечислению в бюджет в периоде, следующем за отчетным, следовательно, задолженность по налогам является текущей.

Просроченных платежей в бюджет по налогам, взносам и заработной плате Общество не имеет.

Заработная плата выдавалась своевременно, два раза в месяц в соответствии с условиями коллективного договора и Трудовым кодексом Российской Федерации.

Состав кредиторской задолженности представлен в таблице:

4.2. Расшифровка Кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование обязательств	На начало отчетного года	На конец отчетного года	Откл. (+,-)
Кредиторская задолженность	12 339	7 150	- 5 189
в том числе:			
- покупатели и заказчики	99	4	-95
- поставщики и подрядчики	1 930	746	-1 184
- задолженность перед персоналом	4	0	-4
- задолженность по налогам	9 554	6 223	- 3 331
- прочие кредиторы	752	177	-575

Стабильность работы предприятия связана с общей его финансовой структурой, степенью зависимости от внешних кредиторов и инвесторов.

4.3. Показатели оценки финансовых результатов и финансового состояния Общества

Наименование показателей	Един. изм.	2010г. Факт	2011г. Факт	2012г. Факт	Рекомендуемые критерии
Доля собственных средств организации (коэффициент автономии и финансовой независимости)	коэф.	0,948	0,936	0,953	>0,5
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	коэф.	0,916	0,913	0,940	>0,1
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств (коэффициент финансирования)	коэф.	0,055	0,069	0,049	<0,7
Коэффициент текущей ликвидности	коэф.	13,678	12,295	12,885	>2,0
Коэффициент срочной ликвидности	коэф.	10,922	1,297	4,177	>1,0
Коэффициент абсолютной ликвидности	коэф.	6,835	1,145	3,408	>0,2

Важнейшими показателями, характеризующими финансовую устойчивость предприятия, является коэффициент автономии и коэффициент соотношения заемных и собственных средств. По всем судят, насколько предприятие зависит от заемного капитала, и каких средств у предприятия больше - заемных или собственных.

Как видно из таблицы, все показатели превосходят рекомендуемые значения финансовой устойчивости и финансовой независимости. Коэффициент автономии равен 0,953, коэффициент

отношения заемных и собственных средств 0,049, что свидетельствует о высокой финансовой независимости предприятия от внешних кредиторов и инвесторов.

Коэффициенты текущей срочной и абсолютной ликвидности свидетельствует о высокой степени обеспеченности оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств Общества. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами 0,94, свидетельствующий о наличии собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости и платежеспособности Общества.

Правовые риски Общества связаны в основном с изменением законодательства, так ввод с 01.01.2013г. дополнительных страховых взносов на оплату труда работников, занятых на работах с вредными условиями труда приведет к снижению прибыли. Применительно к отчетному году, снижение прибыли от дополнительных страховых взносов, составило бы 1,9%.

Репутационные риски, рассматривая данную группу рисков, хочется отметить, что продукция Новосибирского аффинажного завода высоко оценена на мировых рынках – Лондонская биржа по торговле металлами присвоила статус «Гуд Деливери» - знак высокого качества, соответствия мировым стандартам. В 2012 году Общество в очередной раз подтвердило статус «Гуд Деливери» по золоту.

Работа с покупателями построена на договорной основе. Сроки расчетов по сырью, поставленному на аффинаж соответствуют договорным обязательствам. Претензий по расчетам за добычное сырье нет.

4.4. Показатели оценки деловой активности

Наименование показателей	Ед. изм.	2010г. Факт	2011г Факт	2012г Факт	(тыс.руб.)	
					Откл. 2012 от 2011 (+,-)	Откл. 2012 от 2010г (+,-)
1 Чистая (нераспределенная) прибыль	тыс. руб.	39 350	78 182	60 329	- 17 583	+20 979
2 Общая рентабельность продаж	%	22,8	31,1	15,8	-15,3	-7
3 Рентабельность собственного капитала	%	20,5	32,1	20,2	-11,9	-0,3
4 Рентабельность активов по чистой прибыли	%	18,9	30,5	19,1	-11,4	+0,2
5 Рентабельность оборотных активов по чистой прибыли	коп.	28	36	23	-13	-5
6 Период оборота текущих активов	дни	213	91	38	-53	-175
7 Оборачиваемость текущих активов	разы	1,69	3,96	9,47	+5,51	+7,78
8 Период оборота запасов и затрат	дни	48	212	272	+60	+224
9 Оборачиваемость запасов и затрат	разы	7,5	1,7	2,3	-0,4	-6,2

Показатели деловой активности позволяют выявить, насколько эффективно предприятие использует свои средства в целях получения прибыли.

К показателям, характеризующим деловую активность, относятся коэффициенты оборачиваемости и рентабельности. Рентабельная работа Общества определяется прибылью, которую оно получает. За 2012 год прибыль до налогообложения составила 76 308 тыс.руб., чистая прибыль – 60 329 тыс. руб. Рентабельность продаж составляет 15,8 %, показывает, насколько эффективно и прибыльно предприятие ведет свою деятельность. Рентабельность

по чистой прибыли составляет 19,1%, рентабельность оборотных активов 23%. Рентабельность активов показывает, сколько копеек прибыли, получено Обществом с единицы стоимости активов, независимо от источников привлечения средств.

Рентабельность капитала определяет эффективное использование средств собственников, вложенных в предприятие. За 2012 год рентабельность собственного капитала составила 20,2%. Период оборота текущих активов составляет 38 дней, что составляет в оборачиваемости 9,47 раз, период оборота запасов и затрат - 272 дня и составляет в оборачиваемости 2,3 раза.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В 2012 году текущие затраты Общества на охрану окружающей среды составили 22 284 тыс. руб. Из них:

- на охрану и рациональное использование водных ресурсов 2 574,6 тыс. руб.;
- на охрану атмосферного воздуха 18 609,8 тыс.руб.;
- на охрану окружающей среды (земельных ресурсов) от отходов производства и потребления 569,5 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду 47,5 тыс. руб.;
- страхование опасных производственных объектов 482,6 тыс. руб.

Капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью в 2012 году были направлены на улучшение работы газоочистного оборудования и составили 2 614 тыс. руб.

6. ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

По состоянию на 31.12.2012г. Общество не имеет полученных и выданных обеспечений. Государственную помощь в 2012 году Общество не получало.

Генеральный директор



Д.В. Кобзев

Главный бухгалтер



В.А. Зубкова

Дата: « 19 » марта 2013 г.

Пронумеровано 25
(цифрами)

Двадцать пять листов.
(прописью)

Ген. директор ЗАО «АА «Люди Дела»

Сюремова И.В.

