19.02.2014

Акционерам ОАО «Новосибирский аффинажный завод» и другим заинтересованным лицам

Аудиторское заключение за 2013 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

1. Аудируемое лицо:

Полное наименование:	**Открытое акционерное общество «Новосибирский аффинажный завод»**
Сокращенное наименование:	**ОАО «НАЗ»**
Место нахождения:	Российская Федерация, 630008, г.Новосибирск, ул.Кирова,103
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

2. Аудиторская организация:

Полное наименование:	**Закрытое акционерное общество «Аудиторское Агентство «Люди Дела»**
Сокращенное наименование;	**ЗАО «АА «Люди Дела»**
Адрес местонахождения:	630132, Новосибирск, ул. Нарымская, 8а
Государственная регистрация:	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 54 №003469915 от 27.04.2007 выдано ИФНС России по Железнодорожному району г. Новосибирска, ОГРН №1075407013439
Лицензия	Лицензия ГТ № 0057464 от 26.03.2012 на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, выданная Управлением ФСБ Российской Федерации по Новосибирской области сроком действия до 26.03.2015
Является членом:	Член СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций:	ЗАО «АА «Люди Дела» включено 27.04.2010 в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11006008064, свидетельство о членстве №3121

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2013 по 31.12.2013;
- отчета об изменениях капитала за период с 01.01.2013 по 31.12.2013;
- отчета о движении денежных средств за период с 01.01.2013 по 31.12.2013;
- пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2013 год;
- иных пояснений к бухгалтерской отчетности ОАО «Новосибирский аффинажный завод» за 2013 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

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации **ОАО «Новосибирский аффинажный завод»** по состоянию **на 31 декабря 2013 года**, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств **за 2013 год** в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

19.02.2014

Ведущий аудитор ЗАО «АА «Люди Дела»
по доверенности №2 от 10.01.2013 Н.И. Языкова
(Единый квалификационный аттестат аудитора
СРО НП «ААС» № 06-000037 от 20.12.2011 протокол №47
без ограничения срока действия, ОРНЗ-21006603903 в
реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО НП «ААС»)

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2013 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация **ОАО "Новосибирский аффинажный завод"**	по ОКПО	11861998		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5405251820		
Вид экономической деятельности **Аффинаж драгоценных металлов**	по ОКВЭД	27.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое Акционерное Общество** /	по ОКОПФ / ОКФС	47	12	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

630008, Новосибирская обл, Новосибирск г, Кирова ул, дом № 103

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	3 168	3 492	3 817
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	58 956	68 726	75 654
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	602	693	334
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	62 726	72 911	79 805
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	256 309	203 367	194 041
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	4 126	10 664	2 664
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	45 000	35 000	10 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 831	12 238	10 042
	Прочие оборотные активы	1260	53	77	209
	Итого по разделу II	1200	321 319	261 346	216 956
	БАЛАНС	1600	384 045	334 257	296 761

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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	8 482	6 581	2 672
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	188 425	142 363	105 489
	Итого по разделу III	1300	366 540	318 577	277 794
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 903	1 819	1 463
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 903	1 819	1 463
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	10 296	7 150	12 339
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5 306	6 711	5 165
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	15 602	13 861	17 504
	БАЛАНС	1700	384 045	334 257	296 761

Руководитель _____ (подпись) **Кобзев Дмитрий Владимирович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Зубкова Валентина Алексеевна** (расшифровка подписи)

11 февраля 2014 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2013г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация **ОАО "Новосибирский аффинажный завод"**	по ОКПО	11861998		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5405251820		
Вид экономической деятельности **Аффинаж драгоценных металлов**	по ОКВЭД	27.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое Акционерное Общество** /	по ОКОПФ / ОКФС	47	12	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
9	Выручка	2110	249 629	381 324
9	Себестоимость продаж	2120	(126 884)	(195 478)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	122 745	185 846
	Коммерческие расходы	2210	-	-
9	Управленческие расходы	2220	(59 403)	(67 594)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	63 342	118 252
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
9	Проценты к получению	2320	2 774	1 298
	Проценты к уплате	2330	-	-
9	Прочие доходы	2340	25 049	6 832
9	Прочие расходы	2350	(11 281)	(50 074)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	79 884	76 308
	Текущий налог на прибыль	2410	(16 665)	(15 981)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	863	716
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(84)	(356)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(91)	359
	Прочее	2460	-	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	63 044	60 329

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	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	63 044	60 329
	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)

11 февраля 2014 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2013г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация **ОАО "Новосибирский аффинажный завод"**	по ОКПО	11861998		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5405251820		
Вид экономической деятельности **Аффинаж драгоценных металлов**	по ОКВЭД	27.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое Акционерное Общество** /	по ОКОПФ / ОКФС	47	12	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	169 633	-	-	2 672	105 489	277 794
За 2012 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	60 329	60 329
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	60 329	60 329
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(19 546)	(19 546)
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	(19 546)	(19 546)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	3 909	(3 909)	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	169 633	-	-	6 581	142 363	318 577
За 2013 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	63 044	63 044
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	63 044	63 044
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	-	-	-	-	(15 082)	(15 082)
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	(15 082)	(15 082)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	1 900	(1 900)	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	169 633	-	-	8 482	188 425	366 540

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 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 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	366 540	318 577	277 794

Руководитель _____ (подпись) **Кобзев Дмитрий Владимирович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Зубкова Валентина Алексеевна** (расшифровка подписи)

11 февраля 2014 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2013г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация **ОАО "Новосибирский аффинажный завод"**	по ОКПО	11861998		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5405251820		
Вид экономической деятельности **Аффинаж драгоценных металлов**	по ОКВЭД	27.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое Акционерное Общество** /	по ОКОПФ / ОКФС	47	12	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	263 780	375 453
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	255 624	374 427
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	8 156	1 026
Платежи - всего	4120	(233 378)	(321 374)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(104 621)	(176 572)
в связи с оплатой труда работников	4122	(81 690)	(95 449)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(18 643)	(12 033)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(28 424)	(37 320)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	30 402	54 079
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	57 147	41 068
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	172
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	55 000	40 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 147	896
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(68 874)	(73 404)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 874)	(8 404)
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)	(65 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11 727)	(32 336)

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
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, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(15 082)	(19 546)
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	(15 082)	(19 546)
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	(15 082)	(19 546)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 593	2 197
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 238	10 042
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 831	12 238
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)

11 февраля 2014 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах ОАО "Новосибирский аффинажный завод" за Январь-Декабрь 2013г. (тыс. руб)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	6 498	(3 006)	-	-	-	(324)	-	-	-	6 498	(3 330)
	5110	за 2012 г.	6 498	(2 681)	-	-	-	(325)	-	-	-	6 498	(3 006)
в том числе: Деловая репутация организации	5101	за 2013 г.	6 498	(3 006)	-	-	-	(324)	-	-	-	6 498	(3 330)
	5111	за 2012 г.	6 498	(2 681)	-	-	-	(325)	-	-	-	6 498	(3 006)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2013 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2012 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2012 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2013 г.	246 432	(179 872)	5 024	(3 849)	3 116	(13 123)	-	-	247 607	(189 879)
	5210	за 2012 г.	240 989	(171 025)	10 105	(4 662)	4 543	(13 390)	-	-	246 432	(179 872)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2013 г.	158 269	(123 008)	5 024	(3 525)	2 792	(10 042)	-	-	159 768	(130 258)
	5211	за 2012 г.	156 468	(116 110)	5 803	(4 002)	3 883	(10 781)	-	-	158 269	(123 008)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2013 г.	4 300	(4 292)	-	-	-	(8)	-	-	4 300	(4 300)
	5212	за 2012 г.	4 300	(4 262)	-	-	-	(30)	-	-	4 300	(4 292)
Вычислительная техника и оргтехника	5203	за 2013 г.	2 127	(1 874)	-	(28)	28	(169)	-	-	2 099	(2 015)
	5213	за 2012 г.	1 995	(1 718)	132	-	-	(156)	-	-	2 127	(1 874)
Транспортные средства	5204	за 2013 г.	9 203	(4 675)	-	-	-	(1 768)	-	-	9 203	(6 443)
	5214	за 2012 г.	7 555	(3 848)	2 308	(660)	660	(1 487)	-	-	9 203	(4 675)
Сооружения	5205	за 2013 г.	12 463	(10 642)	-	-	-	(148)	-	-	12 463	(10 790)
	5215	за 2012 г.	11 666	(10 576)	797	-	-	(66)	-	-	12 463	(10 642)
Здания	5206	за 2013 г.	56 312	(35 381)	-	(296)	296	(988)	-	-	56 016	(36 073)
	5216	за 2012 г.	55 247	(34 511)	1 065	-	-	(870)	-	-	56 312	(35 381)
Земельные участки	5207	за 2013 г.	3 758	-	-	-	-	-	-	-	3 758	-
	5217	за 2012 г.	3 758	-	-	-	-	-	-	-	3 758	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2012 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 2013 г.	2 166	4 086	-	(5 024)	1 228
	5250	за 2012 г.	5 690	8 087	(1 506)	(10 105)	2 166
в том числе: Приобретение основных средств	5241	за 2013 г.	-	2 713	-	(2 713)	-
	5251	за 2012 г.	-	3 434	-	(3 434)	-
Строительно-монтажные работы	5242	за 2013 г.	39	327	-	(366)	-
	5252	за 2012 г.	3 668	1 060	(1 506)	(3 183)	39
Оборудование к установке	5243	за 2013 г.	2 127	1 046	-	(1 945)	1 228
	5253	за 2012 г.	2 022	3 593	-	(3 488)	2 127

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

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	104	2 639
в том числе: Машины и оборудование	5261	104	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 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	35 000	-	65 000	(55 000)	-	-	-	45 000	-
	5315	за 2012 г.	10 000	-	65 000	(40 000)	-	-	-	35 000	-
в том числе: Депозитные вклады	5306	за 2013 г.	35 000	-	65 000	(55 000)	-	-	-	45 000	-
	5316	за 2012 г.	10 000	-	65 000	(40 000)	-	-	-	35 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	35 000	-	65 000	(55 000)	-	-	-	45 000	-
	5310	за 2012 г.	10 000	-	65 000	(40 000)	-	-	-	35 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2013 г.	203 367	-	183 758	(130 816)	-	-	X	256 309	-
	5420	за 2012 г.	194 041	-	314 574	(305 248)	-	-	X	203 367	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013 г.	8 137	-	92 392	(2 041)	-	-	(90 655)	7 833	-
	5421	за 2012 г.	9 012	-	151 129	(2 485)	-	-	(149 519)	8 137	-
Готовая продукция	5402	за 2013 г.	-	-	2 183	(2 183)	-	-	-	-	-
	5422	за 2012 г.	-	-	67 295	(67 295)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2013 г.	-	-	91	(91)	-	-	-	-	-
	5423	за 2012 г.	-	-	98	(98)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2013 г.	195 230	-	89 092	(126 501)	-	-	90 655	248 476	-
	5425	за 2012 г.	185 029	-	96 052	(235 370)	-	-	149 519	195 230	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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	
					поступление		выбыло					
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	10 666	(2)	346 904	2 802	(356 194)	-	-	-	4 178	(52)
	5530	за 2012 г.	2 664	-	509 945	1 298	(503 230)	(11)	-	-	10 666	(2)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г.	8 908	-	295 716	-	(302 840)	-	-	-	1 784	(50)
	5531	за 2012 г.	909	-	432 323	-	(424 318)	(6)	-	-	8 908	-
Авансы выданные	5512	за 2013 г.	967	-	46 890	-	(46 842)	-	-	-	1 015	-
	5532	за 2012 г.	1 425	-	73 443	-	(73 898)	(3)	-	-	967	-
Прочая	5513	за 2013 г.	791	(2)	4 298	2 802	(6 512)	-	-	-	1 379	(2)
	5533	за 2012 г.	330	-	4 179	1 298	(5 014)	(2)	-	-	791	(2)
	5514	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2013 г.	10 666	(2)	346 904	2 802	(356 194)	-	-	X	4 178	(52)
	5520	за 2012 г.	2 664	-	509 945	1 298	(503 230)	(11)	-	X	10 666	(2)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	103	51	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	101	51	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	2	-	2	2	-	-
	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	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	7 150	469 476	-	(466 321)	(9)	-	10 296
	5580	за 2012 г.	12 339	601 207	-	(606 390)	(6)	-	7 150
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	746	123 313	-	(123 865)	(7)	-	187
	5581	за 2012 г.	1 930	213 716	-	(214 895)	(5)	-	746
авансы полученные	5562	за 2013 г.	4	3 528	-	(3 493)	-	-	39
	5582	за 2012 г.	99	2 510	-	(2 605)	-	-	4
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	6 223	100 394	-	(96 887)	-	-	9 730
	5583	за 2012 г.	9 554	108 122	-	(111 453)	-	-	6 223
кредиты	5564	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2013 г.	177	242 241	-	(242 076)	(2)	-	340
	5586	за 2012 г.	756	276 859	-	(277 437)	(1)	-	177
	5567	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2013 г.	7 150	469 476	-	(466 321)	(9)	X	10 296
	5570	за 2012 г.	12 339	601 207	-	(606 390)	(6)	X	7 150

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	107 096	120 837
Расходы на оплату труда	5620	75 812	92 032
Отчисления на социальные нужды	5630	22 638	25 454
Амортизация	5640	13 103	13 361
Прочие затраты	5650	20 884	21 589
Итого по элементам	5660	239 533	273 273
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(53 246)	(10 201)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	186 287	263 072

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 711	8 541	(9 923)	(23)	5 306
в том числе: Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	6 711	8 541	(9 923)	(23)	5 306

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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 2013 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. Кирова, 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 за основным государственным регистрационным 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 21.08.2003. За отчетный год уставный капитал Общества не изменялся.

Сведения из реестра акционеров (по состоянию на 31 декабря 2013 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 П21000003236.

Реестродержателем является Открытое акционерное общество «Новосибирский аффинажный 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.

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 № 599-р от 26.06.2013г. избраны органы контроля и управления.

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

1. Маркин Александр Владимирович – руководитель Российской государственной Пробирной палаты при Минфине России, в качестве профессионального поверенного Председатель совета директоров ОАО «НАЗ» (Протокол №1 от 21 августа 2013 года);
2. Непша Валерий Васильевич – заместитель генерального директора ООО «Научно-производственное объединение нефтегазохимического машиностроения», в качестве независимого директора;
3. Елисеев Сергей Валерьевич – независимый эксперт, в качестве независимого директора;
4. Занина Лариса Константиновна – заместитель начальника отдела Департамента Минфина России;
5. Турухина Мария Александровна – начальник отдела Управления Росимущества

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

1. Рудков Андрей Владимирович – финансовый директор ООО «ХК «Акция» в качестве независимого эксперта;
2. Артемова Татьяна Юрьевна – ведущий советник отдела Департамента Минфина России;
3. Тарасова Ирина Викторовна – заместитель начальника отдела Управления Росимущества

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

В 2013 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 198 человек:
промышленно-производственный персонал - 194 человека,
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 отражаются на основании первичных документов, которые содержат следующие обязательные реквизиты: наименование документа, дата составления документа, наименование организации от имени которой составлен документ; содержание факта хозяйственной жизни; величина натурального и (или) денежного измерителя факта хозяйственной жизни с указанием единиц измерения; наименование должностей лиц, совершивших сделку (операцию) и ответственных за ее оформление, либо наименование должности лица ответственного за оформление совершившегося события; личные подписи этих лиц и их расшифровка.

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

- при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, а так же при отражении в бухгалтерском учете исправлений ошибок предшествующего отчетному года установлен критерий существенности 5% от общего итога соответствующих данных (группы соответствующих статей) за год в котором допущены ошибки.
- депозиты, отраженные в учете по состоянию на 31.12.2013 г. не являются денежными эквивалентами в связи с невозможностью их изъятия до истечения срока договора.

2. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

2.1. Пояснения к отчету о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Показатели	Код строки	2013 г.	2012 г.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ (услуг), в том числе	***2110***	***249 629***	***381 324***
- выручка от продажи ДМ		2 968	106 718
- выручка от аффинажных услуг		237 533	259 125
- выручка от услуг по изготовлению гранул, анодов, слитков, пластин		7 289	13 464
- выручка прочая		1 839	2 017
Прочие доходы		***27 823***	***8 130***
- проценты к получению	2320	2 774	1 298
- прочие доходы, из них:	2340	25 049	6 832
- положительный результат работы основного производства		*23 321*	*5 245*
- прочие продажи		*987*	*1 185*
- прочие		*741*	*402*
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе	***2120***	***126 884***	***195 478***
- стоимость проданных ДМ		1 602	64 600
- себестоимость товаров, услуг (без стоимости ДМ)		125 282	130 878
из них:			
- зарплата		40 791	52 433
- страховые взносы		13 702	15 943
- амортизация		11 400	12 146
- материальные, в том числе		51 386	44 917
- электроэнергия		*6 781*	*6 515*
- топливо для котельной		*15 945*	*17 864*
- прочие		8 003	5 439
- ремонт ОС		*4 151*	*944*
Управленческие расходы , в том числе	***2220***	***59 403***	***67 594***
из них:			
- зарплата		35 021	39 599
- страховые взносы		8 936	9 511
- амортизация		1 703	1 215
- материальные, в том числе		996	1 119
- электроэнергия		*394*	*409*
Прочие, в т.ч.		*12 747*	*16 150*

Прочие, в т.ч.		*12 747*	*16 150*
- охрана объектов		6 223	5 898
- ремонт ОС		424	3 973
- налоги		1 427	1 427
- Услуги сторонних организаций по экологии, промышленной и пожарной безопасности, гражданской обороне и охране труда		479	1 194
- прочие		4 194	3 658
Прочие расходы	***2350***	***11 281***	***50 074***
- отрицательный результат работы основного производства			*40 284*
- списание внеоборотных активов		*733*	*1 625*
- выплаты в пользу работников		*3 228*	*3 330*
- содержание рабочей столовой		*1 227*	*1 428*
- содержание здравпункта		*609*	*668*
- налог на имущество		*1 224*	*1 403*
- вознаграждения органам управления		*2 668*	
- прочие		*1 592*	*1 336*

В себестоимости расходы на энергоносители в 2013 и 2012 годах составили соответственно:

- Электроэнергия – 7 175 тыс. руб. и 6 924 тыс. руб.;
- Топливо для котельной – 15 945 тыс. руб. и 17 864 тыс. руб.

2.2. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств за 2013 год отражены платежи организации и поступления в организацию денежных средств. Денежные потоки классифицированы в зависимости от характера операций, с которыми они связаны.

По строке 4122 данного отчета платежи в связи с оплатой труда работников отражены в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (например: платежи по исполнительным листам, оплата, удержанных профсоюзных взносов, НДФЛ и т.д.).

С целью сопоставимости показателей в отчете о движение денежных средств за 2013 год, в графе: за январь декабрь 2012 года были произведены следующие изменения:

- по строке 4122 платежи в связи с оплатой труда увеличены на сумму налога на доходы физических лиц (83343+12106=95 449 тыс. руб.);
- по строке 4129 прочие платежи – уменьшены на сумму налога на доходы физических лиц (49426 – 12106 =37 320 тыс. руб.).

2.3. 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 2013 год, составляет 372 рубля.

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

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ.

В связи с тем, что в процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию 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.

Значительное снижение мировых цен на драгоценные металлы в течение 2013 года (на 20%) привело к уменьшению прибыли за 2013 год на 40%.

Основной механизм управления рыночными рисками – контроль за расходами Общества

Кредитные риски могут быть рассмотрены нами в части просроченной дебиторской задолженности. В Обществе по состоянию на 31.12.2013г. имеется просроченная дебиторская задолженность в сумме 102 924,65 рублей (2,5% от дебиторской задолженности), в том числе:

- - ОАО "Старательская артель "Рассвет", задолженность за аффинажные услуги, в сумме 103 583,30 руб., дата возникновения: 08.10.2013г., степень возврата средняя,
- ООО "Золото Кузбасса" задолженность по возмещению затрат на утилизации радиоактивных отходов, в сумме 2 341,35 руб., дата возникновения 31.08.2012г., степень возврата низкая.

В соответствии с принятой в Обществе учетной политикой, по просроченной дебиторской задолженности начислен резерв по сомнительным долгам от задолженности ОАО "Старательская артель "Рассвет" 50%, от задолженности ООО "Золото Кузбасса" 100%.

3.1. 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)	10 664	4 126	- 6 538
в том числе			
- покупатели и заказчики	8 906	1 734	-7 172
- авансы выданные	967	1 015	+48
- проценты начисленные	433	1 060	+627
- прочие	358	317	-41

Риски ликвидности маловероятны, так как кредитов и инвесторов Общество не имеет, а сумма краткосрочной кредиторской заложенности составляет 10 296 тыс. руб. и на погашение данной задолженности у Общества имеются денежные средства.

По сравнению с прошлым годом кредиторская задолженность увеличилась на 44%. Увеличение произошло за счет роста налога на прибыль за декабрь 2013 года по сравнению с декабрем 2012 года и налога на добавленную стоимость за 4-й квартал 2013 года по сравнению с 4 кварталом 2012 года

Вся задолженность является текущей со сроком погашения в течение трех месяцев после отчетной 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, страховым взносам и заработной плате Общество не имеет.

Заработная плата в течение 2013 года выдавалась своевременно, два раза в месяц в соответствии с условиями коллективного договора и номами Трудового кодекса Российской Федерации.

Состав кредиторской задолженности представлен в таблице:

3.2. Расшифровка Кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование обязательств	На начало отчетного года	На конец отчетного года	Откл. (+,-)
Кредиторская задолженность	**7 150**	**10 296**	**+3 146**
в том числе:			
- покупатели и заказчики	4	39	+35
- поставщики и подрядчики	746	187	-559
- задолженность по налогам	6 223	9 730	+3507
- прочие кредиторы	177	340	+163

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

3.3. Показатели оценки финансовых результатов и финансового состояния Общества

Наименование показателей	Един. изм.	2011г. Факт	2012г. Факт	2013г. Факт	Рекомендуемые критерии
1. Доля собственных средств организации (коэффициент автономии или финансовой независимости)	коэф.	0,936	0,953	0,954	>0,5
2.Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	коэф.	0,913	0,940	0,946	>0,1
3.Коэффициент соотношения заемных и собственных средств (коэффициент финансирования)	коэф.	0,069	0,049	0,048	<0,7
4.Коэффициент текущей ликвидности	коэф.	12,295	12,885	20,595	>2,0
5.Коэффициент срочной ликвидности	коэф	1,297	4,177	4,163	>1,0
6. Коэффициент абсолютной ликвидности	коэф.	1,145	3,408	3,899	>0,2

Важнейшими показателями, характеризующими финансовую устойчивость предприятия, является коэффициент автономии и коэффициент соотношения заемных и собственных средств. По ним 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 0,954, коэффициент соотношения заемных и собственных средств 0,048, 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 0,946, свидетельствующий о наличии собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости и платежеспособности Общества.

Правовые риски Общества связаны в основном с изменением законодательства, так. согласно постановления Правительства РФ №1101 от 30.11.2013 г., с 01.01.2014 года на 9,8% вырастет предельная величина базы для начисления страховых взносов в государственные внебюджетные фонды база.

Кроме этого, согласно Постановления Правительства РФ от 30.11.2013г. №1101 на оплату труда работников, занятых на работах с вредными условиями труда увеличатся

страховые взносы в Пенсионный фонд РФ, на 2% что приведет к уменьшению плановой прибыли 2014 года на 1,6%.

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.

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

3.4. Показатели оценки деловой активности

(тыс.руб.)

Наименование показателей	Ед. изм.	2011г Факт	2012г Факт	2013г Факт	Откл. 2013 от 2012 (+,-)	Откл. 2013 от 2011г (+,-)
1.Чистая (нераспределенная) прибыль	тыс. руб.	78 182	60 329	63 044	2 715	-15 138
2.Общая рентабельность продаж	%	31,1	15,8	25,3	9,5	-5,8
3.Рентабельность собственного капитала	%	32,1	20,2	18,4	-1,8	-13,7
4.Рентабельность активов по чистой. прибыли	%	30,5	19,1	17,6	-1,5	-12,9
5.Рентабельность оборотных активов по чистой прибыли	коп.	36	23	22	-1	-14
6.Период оборота текущих активов	дни	91	38	89	51	-2
7.Оборачиваемость текущих активов	разы	3,96	9,47	4,06	-5,41	0,1
8.Период оборота запасов и затрат	дни	212	272	444	172	232
9.Оборачиваемость запасов и затрат	разы	1,7	1,3	0,8	-0,5	-0,9

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 2013 год прибыль до налогообложения составила 79 884 тыс.руб., чистая прибыль – 63 044 тыс. руб. Рентабельность продаж составляет 25,3 %, показывает, насколько эффективно и прибыльно предприятие ведет свою деятельность. Рентабельность активов по чистой прибыли составляет 17,6%, рентабельность оборотных активов 22%. 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 2013 год рентабельность собственного капитала составила 18,4%.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В 2013 году текущие затраты Общества на охрану окружающей среды составили 17 163,1 тыс. руб., из них:

- на охрану и рациональное использование водных ресурсов 3 741,6 тыс. руб.;
- на охрану атмосферного воздуха 12,252,7 тыс.руб.;

- на охрану окружающей среды (земельных ресурсов) от отходов производства и потребления 496,1 тыс. руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду 74 тыс. руб.;
- страхование опасных производственных объектов 598,7 тыс. руб.

Капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью в 2013 году были направлены на улучшение работы газоочистного оборудования и составили 309,4 тыс. руб.

5. ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

По состоянию на 31 декабря. 2013 года Общество не имеет полученных и выданных обеспечений.

Государственную помощь в 2013 году Общество не получало.

Генеральный директор Д.В. Кобзев

Главный бухгалтер В.А. Зубкова