

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ОАО «Новосибирский аффинажный завод» и иным лицам

## 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
Государственный регистрационный номер:	ОГРН - 1035401924172

## 2. АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторское Агентство «Люди Дела»
Сокращенное наименование;	ООО «АА «Люди Дела»
Место нахождения:	630132, Новосибирск, ул. Нарымская, 8а
Государственный регистрационный номер:	1145476157430
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	11506000588

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «НАЗ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах за 2015 год и приложений за 2015 год, состоящих из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 3. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность **указанной бухгалтерской отчетности** в соответствии с российскими 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 **ОАО «НАЗ»** по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Ведущий аудитор ООО «АА «Люди Дела»  
по доверенности №2 от 19.01.2016

01.03.2016



*Н.И. Языкова*  
Н.И. Языкова

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2015 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2015
Организация	<b>ОАО "Новосибирский аффинажный завод"</b>	ИНН	11861998		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	5405251820		
Вид экономической деятельности	<b>Аффинаж драгоценных металлов</b>	по ОКПОФ / ОКФС	47	12	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Открытое Акционерное Общество</b>	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	<b>630008, Новосибирская обл, Новосибирск г, Кирова ул, дом № 103</b>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.1	Нематериальные активы	1110	2 518	2 843	3 168
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	60 488	57 253	58 956
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	211	555	-
9	Отложенные налоговые активы	1180	267	364	602
9	Прочие внеоборотные активы	1190	-	214	-
	Итого по разделу I	1100	63 484	61 229	62 726
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	276 817	278 330	256 309
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	3 622	7 291	4 126
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	151 793	50 333	45 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	37 090	24 407	15 831
9	Прочие оборотные активы	1260	63	47	53
	Итого по разделу II	1200	469 385	360 408	321 319
	<b>БАЛАНС</b>	1600	532 869	421 637	384 045

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	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	8 482	8 482
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	317 175	220 878	188 425
	Итого по разделу III	1300	495 290	398 993	366 540
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
9	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 889	1 901	1 903
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 889	1 901	1 903
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.2	Кредиторская задолженность	1520	25 115	12 282	10 296
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	10 575	8 461	5 306
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	35 690	20 743	15 602
	<b>БАЛАНС</b>	1700	532 869	421 637	384 045

Руководитель

(подпись)

Кобзев Дмитрий  
Владимирович  
(расшифровка подписи)Главный  
бухгалтер

(подпись)

Зубкова Валентина  
Алексеевна  
(расшифровка подписи)

24 февраля 2016 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2015 г.**

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710002</b>		
Организация	<b>ОАО "Новосибирский аффинажный завод"</b>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2015</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>11861998</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Аффинаж драгоценных металлов</b>	по ОКВЭД	<b>5405251820</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Открытое Акционерное Общество</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>47</b>	<b>12</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
9	Выручка	2110	468 788	354 798
9	Себестоимость продаж	2120	(189 947)	(210 653)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	278 841	144 145
	Коммерческие расходы	2210	-	-
9	Управленческие расходы	2220	(88 701)	(80 000)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	190 140	64 145
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
9	Проценты к получению	2320	10 020	3 627
	Проценты к уплате	2330	-	-
9	Прочие доходы	2340	17 370	5 221
9	Прочие расходы	2350	(80 827)	(11 570)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	136 703	61 423
	Текущий налог на прибыль	2410	(28 267)	(12 973)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 012	924
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	12	2
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(97)	(238)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	108 351	48 214

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	108 351	48 214
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


  
(подпись)

**Кобзев Дмитрий  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

  
(подпись)

**Зубкова Валентина  
Алексеевна**  
(расшифровка подписи)

24 февраля 2016 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация	<u>ОАО "Новосибирский аффинажный завод"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710003		
Вид экономической деятельности	<u>Аффинаж драгоценных металлов</u>	по ОКПО	31	12	2015
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Открытое Акционерное Общество</u> /	ИНН	11861998		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	5405251820		
		по ОКОПФ / ОКФС	47	12	27.41
		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 2013 г.	3100	169 633	-	-	8 482	188 425	366 540
<u>За 2014 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	48 214	48 214
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	48 214	48 214
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	-	-	-	-	(15 761)	(15 761)
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	(15 761)	(15 761)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	169 633	-	-	8 482	220 878	398 993
<u>За 2015 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	108 351	108 351
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	108 351	108 351
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	-	-	-	-	(12 054)	(12 054)
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	(12 054)	(12 054)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	169 633	-	-	8 482	317 175	495 290

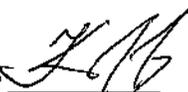
**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	495 290	398 993	366 540

Руководитель



(подпись)

**Кобзев Дмитрий  
Владимирович**

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер



(подпись)

**Зубкова Валентина  
Алексеевна**

(расшифровка подписи)

24 февраля 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация ОАО "Новосибирский аффинажный завод"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид 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 ОКПОФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2015
11861998		
5405251820		
27.41		
47	12	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	482 977	360 180
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	471 637	353 965
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	11 340	6 215
Платежи - всего	4120	(351 797)	(324 569)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(147 307)	(149 283)
в связи с оплатой труда работников	4122	(133 438)	(119 240)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(24 771)	(16 125)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(46 281)	(39 921)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	131 180	35 611
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	149 187	78 861
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	140 345	75 111
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 842	3 750
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(255 630)	(90 135)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(14 170)	(9 135)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(241 460)	(81 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(106 443)	(11 274)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	(12 054)	(15 761)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(12 054)	(15 761)
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	(12 054)	(15 761)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	12 683	8 576
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	24 407	15 831
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	37 090	24 407
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Кобзев Дмитрий  
Владимирович  
(расшифровка подписи)Главный  
бухгалтер

(подпись)

Зубкова Валентина  
Алексеевна  
(расшифровка подписи)

24 февраля 2016 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ОАО "Новосибирский аффинажный завод" (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 2015 г.	6 498	(3 655)	-	-	-	(325)	-	-	-	6 498	(3 980)
	5110	за 2014 г.	6 498	(3 330)	-	-	-	(325)	-	-	-	6 498	(3 655)
в том числе:													
Деловая репутация организации	5101	за 2015 г.	6 498	(3 655)	-	-	-	(325)	-	-	-	6 498	(3 980)
	5111	за 2014 г.	6 498	(3 330)	-	-	-	(325)	-	-	-	6 498	(3 655)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	слисано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	-



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано	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 2015 г.	2 546	14 506	(110)	(14 315)	2 627
	5250	за 2014 г.	1 228	9 037	-	(7 719)	2 546
в том числе:							
Приобретение основных средств	5241	за 2015 г.	-	5 620	-	(5 620)	-
	5251	за 2014 г.	-	3 213	-	(3 213)	-
Строительно-монтажные работы	5242	за 2015 г.	222	3 840	-	(3 174)	888
	5252	за 2014 г.	-	2 528	-	(2 306)	222
Оборудование к установке	5243	за 2015 г.	2 324	4 936	-	(5 521)	1 739
	5253	за 2014 г.	1 128	3 296	-	(2 200)	2 324
НИОКР	5244	за 2015 г.	-	110	(110)	-	-
	5254	за 2014 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	814	77
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	814	77
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	122	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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	555	-	1 460	(1 804)	-	-	-	211	-
	5311	за 2014 г.	-	-	638	(83)	-	-	-	555	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2015 г.	555	-	-	(344)	-	-	-	211	-
	5312	за 2014 г.	-	-	638	(83)	-	-	-	555	-
Депозитные вклады	5303	за 2015 г.	-	-	1 460	(1 460)	-	-	-	-	-
	5313	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	50 333	-	241 460	(140 000)	-	-	-	151 793	-
	5315	за 2014 г.	45 000	-	80 361	(75 028)	-	-	-	50 333	-
в том числе:											
Депозитные вклады	5306	за 2015 г.	50 000	-	241 460	(140 000)	-	-	-	151 460	-
	5316	за 2014 г.	45 000	-	80 000	(75 000)	-	-	-	50 000	-
Предоставленные займы	5307	за 2015 г.	333	-	-	-	-	-	-	333	-
	5317	за 2014 г.	-	-	361	(28)	-	-	-	333	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	50 888	-	242 920	(141 804)	-	-	-	152 004	-
	5310	за 2014 г.	45 000	-	80 999	(75 111)	-	-	-	50 888	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	7 350	(59)	619 111	9 981	(632 408)	-	12	-	4 034	(412)	
	5530	за 2014 г.	4 178	(52)	458 878	3 609	(459 315)	-	-	-	7 350	(59)	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	2 726	(57)	548 203	-	(550 433)	-	10	-	496	(399)	
	5531	за 2014 г.	1 784	(50)	405 241	-	(404 299)	-	-	-	2 726	(57)	
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	1 952	-	60 251	-	(61 195)	-	-	-	1 008	(13)	
	5532	за 2014 г.	1 015	-	47 546	-	(46 609)	-	-	-	1 952	-	
Прочая	5513	за 2015 г.	2 672	(2)	10 657	9 981	(20 780)	-	2	-	2 529	-	
	5533	за 2014 г.	1 379	(2)	6 091	3 609	(8 407)	-	-	-	2 672	(2)	
	5514	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2015 г.	7 350	(59)	619 111	9 981	(632 408)	-	12	X	4 034	(412)	
	5520	за 2014 г.	4 178	(52)	458 878	3 609	(459 315)	-	-	X	7 350	(59)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	426	13	59	-	103	51
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	399	-	57	-	101	51
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	27	13	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2015 г. за 2014 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
кредиты	5552 5572	за 2015 г. за 2014 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2015 г. за 2014 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2015 г. за 2014 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2015 г. за 2014 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2015 г. за 2014 г.	12 282 10 296	654 120 527 175	- -	(641 227) (525 187)	(60) (2)	- -	25 115 12 282
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2015 г. за 2014 г.	299 187	186 331 181 115	- -	(186 140) (181 001)	(23) (2)	- -	467 299
авансы полученные	5562 5582	за 2015 г. за 2014 г.	5 39	8 744 2 185	- -	(7 785) (2 199)	- -	- -	964 5
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2015 г. за 2014 г.	11 721 9 730	172 995 116 991	- -	(161 075) (115 000)	- -	- -	23 641 11 721
кредиты	5564 5584	за 2015 г. за 2014 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2015 г. за 2014 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2015 г. за 2014 г.	257 340	286 050 226 904	- -	(286 227) (226 987)	(37) -	- -	43 257

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	70 314	129 494
Расходы на оплату труда	5620	129 392	115 409
Отчисления на социальные нужды	5630	41 755	34 432
Амортизация	5640	11 140	10 550
Прочие затраты	5650	19 106	18 632
Итого по элементам	5660	271 707	308 517
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(17 864)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	6 941	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	278 648	290 653

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 461	16 491	(14 377)	-	10 575
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	8 461	16 491	(14 377)	-	10 575

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	131	-	-
в том числе:				
Банковская гарантия Межтопэнергобанка №231 от 04.02.2015г.	5801	-	-	-
Банковская гарантия Образования АКИБ №23/215 от 04.07.2015 г. Получена от ООО "Люди дела", согласно условий конкурса	5802	131	-	-
Выданные - всего	5810	1 460	-	-
в том числе:				
ОАО "Уралэлемент" выдана банковская гарантия Межтопэнергобанка №231 от 04.02.2015 г. согласно условий конкурсной документации	5811	1 460	-	-

## 9. Иные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчет о финансовых результатах ОАО «Новосибирский аффинажный завод» за 2015 год.

### 9.1. Общие сведения. Аффилированные лица общества.

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 №0080007626, выданное Западно-Сибирской государственной инспекцией пробирного надзора 12 марта 2015 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 списка зарегистрированных лиц по состоянию на 15.02.2016 г:

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	ЮЛ	1	100	100
Номинальный держатель	ЮЛ			
<b>ВСЕГО</b>		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
Российская Федерация в лице Федеральное агентство по Управлению государственным имуществом	169 633	100	100

Акции Общества внесены в реестр Федерального имущества под реестровым номером П21000003236.

Ведение реестра владельцев ценных бумаг ОАО «НАЗ» осуществляет ЗАО ВТБ Регистратор, имеющее лицензию на осуществление деятельности по ведению реестра от 21.02.2008 г. №10-000-1-0347, выданную ФСФР России.

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 № 482-р от 29.06.2015 г. 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 (профессиональный поверенный);
2. Непша Валерий Васильевич – заместитель генерального директора ООО «Научно-производственное объединение нефтегазохимического машиностроения» (независимый директор);
3. Елисеев Сергей Валерьевич – интерим-менеджер, партнер УК «МЕНЕДЖМЕНТ 911+» (независимый директор);
4. Касьянова Тамара Александровна – генеральный директор ЗАО «НКГ «2К Аудит – Деловые консультации» (профессиональный поверенный);
5. Занина Лариса Константиновна – заместитель начальника отдела департамента Минфина России.

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

1. Докучаев Александр Михайлович – независимый эксперт;
2. Артемова Татьяна Юрьевна – ведущий советник отдела Департамента Минфина России.

3. Павленко Сергей Иванович – независимый эксперт.

Управление текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор, в лице Кобзева Дмитрия Владимировича (на основании распоряжения Федерального агентства по управлению государственным имуществом №619-р от 05 августа 2015 года).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 205 человек:  
промышленно-производственный персонал - 201 человека,  
непромышленный персонал - 4 человека.

## **9.2. Порядок формирования бухгалтерской отчетности и основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета и налогообложения.**

Бухгалтерская отчетность за 2015 год 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.

Факты хозяйственной жизни Общества отражаются в бухгалтерском учете 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.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008: допущения имущественной обособленности, допущения непрерывности деятельности, допущения последовательности применения учетной политики, допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

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

- амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом без применения счета 05 «Амортизация нематериальных активов»;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок использования каждого объекта предприятие устанавливает самостоятельно согласно п.20 ПБУ 6/01;
- переоценка основных средств не производится;
- 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 передаче в производство их оценка производится по средней себестоимости;
- спецодежда, сроком службы более года учитывается в себестоимости частями, пропорционально сроку носки;
- суммы прямых расходов, относящиеся к услугам, осуществляемых в отчетном периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от оказания услуг данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства;
- прямые расходы, относящиеся к производству собственных драгоценных металлов,

- включаются в стоимость готовой продукции;
- готовая продукция учитывается и оценивается по фактической себестоимости (для драгоценных металлов – включая расходы на аффинаж);
  - стоимость незавершенного производства в бухгалтерском и налоговом учете оценивается по стоимости сырья с содержанием драгоценных металлов, вовлеченного в производство (т.е. по себестоимости драгоценных металлов, находящихся в производстве);
  - общество создает резерв по сомнительным долгам в порядке, предусмотренном статьей 266 НК РФ;
  - общество признает оценочное обязательство, связанное с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в соответствии с ТК РФ, в бухгалтерском учете и резерв на оплату отпусков – в налоговом учете;
  - 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 31.12.2015 г. не являются денежными эквивалентами в связи с невозможностью их изъятия до истечения срока договора.

### 9.3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

#### 9.3.1. Расшифровка строк отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Показатели	Код строки	2015 г.	2014 г.
<b>Выручка от продажи товаров, продукции, работ (услуг), в том числе</b>	<b>2110</b>	<b>468 788</b>	<b>354 798</b>
- выручка от продажи ДМ		40 607	88 209
- выручка от аффинажных услуг		414 220	255 933
- выручка от услуг по изготовлению гранул, анодов, слитков, пластин		11 758	9 025
- выручка прочая		2 203	1 631
<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	<b>10 020</b>	<b>3 627</b>
<b>Прочие доходы, в том числе</b>	<b>2340</b>	<b>17 370</b>	<b>5 221</b>
- положительный результат работы основного производства		15 962	3 894
- прочие продажи		900	984
- прочие		508	343
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе</b>	<b>2120</b>	<b>189 947</b>	<b>210 653</b>
- себестоимость проданных ДМ		17 437	65 250
- себестоимость товаров, услуг (без ДМ), в том числе		172 510	145 403
- зарплата		74 276	64 938
- страховые взносы		27 220	22 331
- амортизация		9 644	8 824
- материальные, из них		57 626	45 261
- электроэнергия		8 786	7 540
- топливо для котельной		17 967	18 195
- прочие, из них		3 744	4 049
- ремонт ОС		624	686
<b>Управленческие расходы, в том числе</b>	<b>2220</b>	<b>88 701</b>	<b>80 000</b>

с. 20

- зарплата, в т.ч.		55 116	50 471
основного управленческого персонала		19246	18645
- страховые взносы, в т.ч.		14 535	12 101
основного управленческого персонала		3790	2600
- амортизация		1 496	1 726
- материальные, из них		2192	1 119
- электроэнергия		480	438
- прочие, в том числе		15 362	14 583
- охрана объектов		5 445	6 347
- ремонт ОС		1 435	2 421
- налоги		1 476	1 427
-затраты по экологии, промышленной и пожарной безопасности, гражданской обороне и охране труда		327	487
- прочие		6 679	3 901
<b>Прочие расходы, в том числе</b>	<b>2350</b>	<b>80 827</b>	<b>11 570</b>
- отрицательный результат работы основного производства		68 792	
- списание внеоборотных активов		-	181
- выплаты в пользу работников		2 958	4 003
- содержание рабочей столовой		1 738	1 810
- содержание здравпункта		908	846
- налог на имущество		824	996
- вознаграждение органам управления, в т.ч.		2 391	1 469
членам совета директоров		1 339	528
- прочие		3 216	2 265

В себестоимости затраты на энергоносители в 2015 и 2014 годах составили соответственно:

- Электроэнергия – 9 266 тыс. руб. и 7 978 тыс. руб.;
- Топливо для котельной – 17 967 тыс. руб. и 18 195 тыс. руб.

### 9.3.2. Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 года

По строке 1180 бухгалтерского баланса отражена сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих периодах в отношении вычитаемых временных разниц, возникших в связи с разницей в стоимости объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

(тыс. руб.)

Отложенные налоговые активы (ОНА)	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
ОНА из-за разницы в остаточной стоимости объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	260	364	602
ОНА из-за разного способа списания в бухгалтерском и налоговом учете вознаграждения за получение банковской гарантии	5	-	-
ОНА из-за разной суммы созданных резервов по сомнительным долгам в налоговом и бухгалтерском учете	2	-	-
<b>Итого</b>	<b>267</b>	<b>364</b>	<b>602</b>

### 9.3.3. Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 года

По строке 1420 бухгалтерского баланса отражена часть отложенного налога на прибыль, которая приведет к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих периодах, возникшая в связи:

(тыс. руб.)			
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
ОНО из-за различного способов списания спецодежды в бухгалтерском и налоговом учете прошлых периодах	7	21	21
ОНО из-за разницы в остаточной стоимости объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	1 882	1 880	1 882
<b>Итого</b>	<b>1 889</b>	<b>1 901</b>	<b>1 903</b>

### 9.3.4. Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 года

По строке 1190 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 г. в составе внеоборотных активов отражена сумма аванса, выданного ОАО «Техноком», согласно договору от 24.10.2014 на поставку, монтаж и испытание смонтированного оборудования: «Шкаф управления насосами». Сумма аванса без налога на добавленную стоимость составляет 214 тыс. руб. Срок исполнения договора: январь 2015 года.

### 9.3.5. Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 года

(тыс. руб.)				
№п.п.	Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
<b>1</b>	<b>Денежные документы</b>	<b>15</b>	<b>20</b>	<b>10</b>
1.1	Талоны на вывоз снега и ТБО	15	20	10
<b>2</b>	<b>Расходы будущих периодов</b>	<b>48</b>	<b>27</b>	<b>43</b>
2.1	Неисключительные права использования компьютерных программ	48	27	43
<b>Итого</b>		<b>63</b>	<b>47</b>	<b>53</b>

### 9.4. Информация об экологической деятельности Общества.

В 2015 году текущие затраты Общества на охрану окружающей среды составили 23 295 тыс. руб., из них:

- на охрану и рациональное использование водных ресурсов 5 569 тыс. руб.;
- на охрану атмосферного воздуха 15 774 тыс. руб.;
- на охрану окружающей среды (земельных ресурсов) от отходов производства и потребления 1 693 тыс. руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду 76 тыс. руб.;
- страхование опасных производственных объектов 183 тыс. руб.

Капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью, в 2015 году были направлены на улучшение работы газоочистного оборудования и составили 3 541 тыс. руб.

### 9.5. Информация об обеспечении и государственной помощи

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество не имеет полученных и выданных обеспечений.

Государственную помощь в 2015 году Общество не получало.

## 9.6. Информация об акциях, выпущенных открытым акционерным обществом «Новосибирский аффинажный завод» и о прибыли, приходящейся 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 2015 год, составляет 639 рублей.

Данные о развальной прибыли на акцию не рассчитываются и не приводятся в связи с тем, что 100% акций являются собственностью Российской Федерации и не находятся в обращении.

## 9.7. 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.

Снижение цен на драгоценные металлы в течение года на 1% приведет к уменьшению прибыли на 2%. Ситуация, сложившаяся в 2015 году на валютном рынке не оказала существенного влияния на финансовый результат отчетного года, связи с тем, что в 2015 году Общество не имело валютных контрактов.

Основной механизм управления рыночными рисками – контроль за расходами Общества

**Кредитные риски могут быть рассмотрены** нами в части просроченной дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2015 г. Общество имеет просроченную дебиторскую задолженность в сумме 426 тыс. руб., в том числе:

- - ОАО "Старательская артель "Рассвет", задолженность за аффинажные услуги в сумме 46 701,75 руб., дата возникновения: 08.10.2013г., степень возврата низкая;
- ООО «Артель старателей «Восточная», задолженность за аффинажные услуги в сумме 352074,01 руб., дата возникновения 01.10.2015г., степень возврата низкая;
- ООО "СК Альянс" аванс за монтаж системы видео наблюдения в сумме 26 652,5 руб., дата возникновения 16.10.2015 г., степень возврата низкая.

В соответствии с принятой в Обществе учетной политикой, по просроченной дебиторской задолженности начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 412 102,01 руб., в том числе:

- от задолженности ОАО "Старательская артель "Рассвет" 100%,
- от задолженности ООО «Артель старателей «Восточная» 100%,
- от задолженности ООО "СК Альянс" 50%.

**Риски ликвидности** маловероятны, так как кредитов и инвесторов Общество не имеет. Сумма краткосрочной кредиторской задолженности составляет 25 115 тыс. руб. и на погашение данной задолженности у Общества имеются денежные средства.

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, а так же по заработной плате Общество не имеет.

Заработная плата в течение 2015 года выдавалась своевременно, два раза в месяц в соответствии с условиями коллективного договора и нормами Трудового кодекса Российской Федерации.

Состав кредиторской задолженности представлен в таблице 5.3: «Наличие и движение кредиторской задолженности» (стр. 12 пояснений).

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

### 9.7.1. Показатели оценки финансовых результатов и финансового состояния Общества

Наименование показателей (коэффициентов)	Рекомендуемые критерии	2015г. Факт	2014г. Факт	2013г. Факт
1. Доля собственных средств организации (коэффициент автономии или финансовой независимости)	>0,5	0,929	0,946	0,954
2. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	>0,1	0,920	0,937	0,946
3. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств (коэффициент финансирования)	<0,7	0,076	0,057	0,048
4. Коэффициент текущей ликвидности	>2,0	13,152	17,375	20,595
5. Коэффициент срочной ликвидности	>1,0	5,394	3,955	4,163
6. Коэффициент абсолютной ликвидности	>0,2	5,292	3,603	3,899

Важнейшими показателями, характеризующими финансовую устойчивость предприятия, являются 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 0,929, коэффициент соотношения заемных и собственных средств 0,076, 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 0,920, свидетельствует о наличии собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости и платежеспособности Общества.

### 9.8.2. Показатели оценки деловой активности

(тыс.руб.)

Наименование показателей	Ед. изм.	2015 г.	2014 г.	2013 г.
1. Чистая (нераспределенная) прибыль	тыс. руб.	108 351	48 214	63 044
2. Общая рентабельность продаж	%	23,1	13,6	25,3
3. Рентабельность собственного капитала	%	24,2	12,6	18,4
4. Рентабельность активов по чистой прибыли	%	22,7	12,0	17,6
5. Рентабельность оборотных активов по чистой прибыли	коп.	26	14	22
6. Период оборота текущих активов	дни	105	75	89
7. Оборачиваемость текущих активов	разы	3,5	4,8	4,04
8. Период оборота запасов и затрат	дни	359	331	444
9. Оборачиваемость запасов и затрат	разы	1,0	1,1	0,8

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 2015 год прибыль до налогообложения составила 136 703 тыс.руб., чистая прибыль – 108 351 тыс. руб. Рентабельность продаж составляет 23,1 %, показывает, насколько эффективно и прибыльно предприятие ведет свою деятельность. Рентабельность активов по чистой прибыли составляет 22,7%, рентабельность оборотных активов 26%. 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 2015 год рентабельность собственного капитала составила 24,2%.

Генеральный директор  
«24» февраля 2016 г.



Д.В. Кобзев

Главный бухгалтер



В.А. Зубкова

Дата: « 01 » 03 2016 г.

Пронумеровано 37  
(цифрами)

тридцать семь (прописью) листов.

Директор ООО «Лиди Дела»

  
Сторомова И.В.

