

02.03.2015

Акционерам ОАО «Новосибирский аффинажный
завод» и иным лицам

Аудиторское заключение за 2014 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
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:	ОГРН – 1145476157430
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	ОРНЗ - 11506000588

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ОАО «Новосибирский аффинажный завод»**, состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, Отчета о финансовых результатах за **2014 год** и Приложений за 2014 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 «Новосибирский аффинажный завод»** по состоянию на **31 декабря 2014 года**, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за **2014 год** в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Ведущий аудитор ООО «АА «Люди Дела»
по доверенности №2 от 19.01.2015
(Единый квалификационный аттестат аудитора
СРО НП «ААС» № 06-000037 от 20.12.2011 протокол №47
без ограничения срока действия, ОРНЗ-21006003903 в
реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО НП «ААС»)



Н.И. Языкова

02.03.2015

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 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

Местонахождение (адрес)

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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2014
11861998		
5405251820		
27.41		
47	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	2 843	3 168	3 492
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	57 253	58 956	68 726
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	555	-	-
9	Отложенные налоговые активы	1180	364	602	693
9	Прочие внеоборотные активы	1190	214	-	-
	Итого по разделу I	1100	61 229	62 726	72 911
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	278 330	256 309	203 367
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	7 291	4 126	10 664
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	50 333	45 000	35 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	24 407	15 831	12 238
9	Прочие оборотные активы	1260	47	53	77
	Итого по разделу II	1200	360 408	321 319	261 346
	БАЛАНС	1600	421 637	384 045	334 257

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	8 482	6 581
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	220 878	188 425	142 363
	Итого по разделу III	1300	398 993	366 540	318 577
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
9	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 901	1 903	1 819
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 901	1 903	1 819
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.2	Кредиторская задолженность	1520	12 282	10 296	7 150
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	8 461	5 306	6 711
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	20 743	15 602	13 861
	БАЛАНС	1700	421 637	384 045	334 257

Руководитель



(подпись)

 Кобзев Дмитрий
Владимирович
(расшифровка подписи)
Главный
бухгалтер


(подпись)

 Зубкова Валентина
Алексеевна
(расшифровка подписи)

"12" февраля 2015г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 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

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

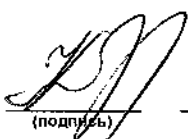
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2014
11861998		
5405251820		
27.41		
47	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
9	Выручка	2110	354 798	249 629
9	Себестоимость продаж	2120	(210 653)	(126 884)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	144 145	122 745
9	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(80 000)	(69 403)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	64 145	63 342
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
9	Проценты к получению	2320	3 627	2 774
	Проценты к уплате	2330	-	-
9	Прочие доходы	2340	5 221	25 049
9	Прочие расходы	2350	(11 570)	(11 281)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	61 423	79 884
	Текущий налог на прибыль	2410	(12 973)	(16 665)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	924	863
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	2	(84)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(238)	(91)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	48 214	63 044

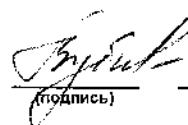
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	48 214	63 044
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Кобзев Дмитрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


Зубкова Валентина
Алексеевна

(расшифровка подписи)

"12" февраля 2015г.

за Январь - Декабрь 2014 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710003		
Организация	ОАО "Новосибирский аффинажный завод"	по ОКПО	31	12	2014
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	11861998		
Вид экономической деятельности	Аффинаж драгоценных металлов	по ОКВЭД	5405251820		
Организационно-правовая форма / форма собственности			27.41		
Открытое Акционерное Общество	/	по ОКОПФ / ОКФС	47	12	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Коды		
0710003		
31	12	2014
11861998		
5405251820		
27.41		
47	12	
384		

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	169 633	-	-	6 581	142 363	318 577
<u>За 2013 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	63 044	63 044
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	63 044	63 044
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	-	-	-	-	(15 082)	(15 082)
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	(15 082)	(15 082)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	1 900	(1 900)	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	169 633	-	-	8 482	188 425	366 540
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	48 214	48 214
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	48 214	48 214
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	-	-	-	-	(15 761)	(15 761)
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	(15 761)	(15 761)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	169 633	-	-	8 482	220 878	398 993

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 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

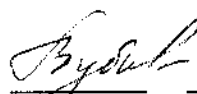
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	398 993	366 540	318 577

Руководитель


(подпись)

Кобзев Дмитрий
Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Зубкова Валентина
Алексеевна
(расшифровка подписи)

"12" февраля 2015г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 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 ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2014

11861998

5405251820

27.41

47

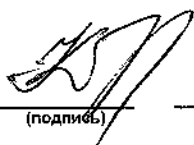
12

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	360 180	263 780
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	353 965	255 624
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	6 215	8 156
Платежи - всего	4120	(324 569)	(233 378)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(149 283)	(104 621)
в связи с оплатой труда работников	4122	(119 240)	(81 690)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(16 125)	(18 643)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(39 921)	(28 424)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	35 611	30 402
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	78 861	57 147
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	75 111	55 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 750	2 147
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(90 135)	(68 874)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 135)	(3 874)
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	(81 000)	(65 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11 274)	(11 727)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(15 761)	(15 082)
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	(15 761)	(15 082)
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	(15 761)	(15 082)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 576	3 593
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 831	12 238
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	24 407	15 831
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Кобзев Дмитрий
Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


Зубкова Валентина
Алексеевна
(расшифровка подписи)

«12» февраля 2015г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ОАО "Новосибирский аффинажный завод" за 2014 год (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 2014 г.	6 498	(3 330)	-	-	-	(325)	-	-	-	6 498	(3 655)	
	5110	за 2013 г.	6 498	(3 006)	-	-	-	(324)	-	-	-	6 498	(3 330)	
в том числе:														
Деловая репутация организации	5101	за 2014 г.	6 498	(3 330)	-	-	-	(325)	-	-	-	6 498	(3 655)	
	5111	за 2013 г.	6 498	(3 006)	-	-	-	(324)	-	-	-	6 498	(3 330)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013 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 2014 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2013 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2014 г.	1 228	9 037	-	(7 719)	2 546
	5250	за 2013 г.	2 166	4 086	-	(5 024)	1 228
в том числе:							
Приобретение основных средств	5241	за 2014 г.	-	3 213	-	(3 213)	-
	5251	за 2013 г.	-	2 713	-	(2 713)	-
Строительно-монтажные работы	5242	за 2014 г.	-	2 528	-	(2 306)	222
	5252	за 2013 г.	39	327	-	(366)	-
Оборудование к установке	5243	за 2014 г.	1 228	3 296	-	(2 200)	2 324
	5253	за 2013 г.	2 127	1 046	-	(1 945)	1 228

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	77	104
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	77	104
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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	-	-	639	(83)	-	-	-	556	-
	5311	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2014 г.	-	-	639	(83)	-	-	-	556	-
	5312	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 г.	45 000	-	80 361	(75 028)	-	-	-	50 333	-
	5315	за 2013 г.	35 000	-	65 000	(55 000)	-	-	-	45 000	-
в том числе:											
Депозитные вклады	5306	за 2014 г.	45 000	-	80 000	(75 000)	-	-	-	50 000	-
	5316	за 2013 г.	35 000	-	65 000	(55 000)	-	-	-	45 000	-
Предоставленные займы	5307	за 2014 г.	-	-	361	28	-	-	-	333	-
	5317	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014 г.	45 000	-	81 000	(75 111)	-	-	-	50 889	-
	5310	за 2013 г.	35 000	-	65 000	(55 000)	-	-	-	45 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	256 309	-	299 616	(277 595)	-	-	X	278 330	-
	5420	за 2013 г.	203 367	-	183 758	(130 816)	-	-	X	256 309	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014 г.	7 833	-	123 419	(2 172)	-	-	(117 090)	11 990	-
	5421	за 2013 г.	8 137	-	92 392	(2 041)	-	-	(90 655)	7 833	-
Готовая продукция	5402	за 2014 г.	-	-	65 104	(65 104)	-	-	-	-	-
	5422	за 2013 г.	-	-	2 183	(2 183)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014 г.	-	-	175	(320)	-	-	145	-	-
	5423	за 2013 г.	-	-	91	(91)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014 г.	248 476	-	110 918	(209 999)	-	-	116 945	266 340	-
	5425	за 2013 г.	195 230	-	89 092	(126 501)	-	-	90 655	248 476	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	4 178	(52)	458 878	3 609	(459 315)	-	-	-	-	7 350	(59)
	5530	за 2013 г.	10 666	(2)	346 904	2 802	(356 194)	-	-	-	-	4 178	(52)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.	1 784	(50)	405 241	-	(404 299)	-	-	-	-	2 726	(57)
	5531	за 2013 г.	8 908	-	295 716	-	(302 840)	-	-	-	-	1 784	(50)
Авансы выданные	5512	за 2014 г.	1 015	-	47 546	-	(46 609)	-	-	-	-	1 952	-
	5532	за 2013 г.	967	-	46 890	-	(46 842)	-	-	-	-	1 015	-
Прочая	5513	за 2014 г.	1 379	(2)	6 091	3 609	(8 407)	-	-	-	-	2 672	(2)
	5533	за 2013 г.	791	(2)	4 298	2 802	(6 512)	-	-	-	-	1 379	(2)
	5514	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2014 г.	4 178	(52)	458 878	3 609	(459 315)	-	-	X	-	7 350	(59)
	5520	за 2013 г.	10 666	(2)	346 904	2 802	(356 194)	-	-	X	-	4 178	(52)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	59	-	103	51	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	57	-	101	51	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
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		перевод из доля- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	10 296	527 175	-	(525 187)	(2)	-	12 282
	5580	за 2013 г.	7 150	469 476	-	(466 321)	(9)	-	10 296
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	187	181 115	-	(181 001)	(2)	-	299
	5581	за 2013 г.	746	123 313	-	(123 865)	(7)	-	187
авансы полученные	5562	за 2014 г.	39	2 165	-	(2 199)	-	-	5
	5582	за 2013 г.	4	3 528	-	(3 493)	-	-	39
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014 г.	9 730	116 991	-	(115 000)	-	-	11 721
	5583	за 2013 г.	6 223	100 394	-	(96 887)	-	-	9 730
кредиты	5564	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2014 г.	340	226 904	-	(226 987)	-	-	257
	5586	за 2013 г.	177	242 241	-	(242 076)	(2)	-	340
	5567	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2014 г.	10 296	527 175	-	(525 187)	(2)	X	12 282
	5570	за 2013 г.	7 150	469 476	-	(466 321)	(9)	X	10 296

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	129 494	107 096
Расходы на оплату труда	5620	115 409	75 812
Отчисления на социальные нужды	5630	34 432	22 638
Амортизация	5640	10 550	13 103
Прочие затраты	5650	18 632	20 884
Итого по элементам	5660	308 517	239 533
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(17 864)	(53 246)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	290 653	186 287

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 306	13 416	(10 261)	-	8 461
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	5 306	13 416	(10 261)	-	8 461

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Иные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчет о финансовых результатах ОАО «Новосибирский аффинажный завод» за 2014 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 №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 27 января 2015 года):

Количество зарегистрированных лицевых счетов – 1.

Вид зарегистрированного лица	Тип зарегистрирован ного лица	Кол-во лицевых счетов	Акции, принадлежащие зарегистрированному лицу	
			% от уставного капитала	% от голосующих акций
Владелец	ЮЛ	1	100	100
Номинальный держатель	ЮЛ			
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
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 № 437-р от 10.06.2014г. 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 24 сентября 2014 года);
2. Непша Валерий Васильевич – заместитель генерального директора ООО «Нефтегазохимическое машиностроения» в качестве независимого директора;
3. Елисеев Сергей Валерьевич – интерим-менеджер, партнер УК «МЕНЕДЖМЕНТ 911+» в качестве независимого директора;
4. Касьянова Татьяна Александровна – независимый эксперт в качестве профессионального директора;
5. Занина Лариса Константиновна – заместитель начальника отдела Департамента Минфина России.

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

1. Докучаев Александр Михайлович – в качестве независимого эксперта;
2. Рудков Андрей Владимирович – финансовый директор ООО «ХК «Акция» в качестве независимого эксперта;

3. Артемова Татьяна Юрьевна – ведущий советник отдела Департамента Минфина России.

Управление текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор, в лице Кобзева Дмитрия Владимировича (на основании распоряжения Федерального агентства по управлению государственным имуществом №632-р от 29 июля 2010 года).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 197 человек:
промышленно-производственный персонал - 193 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 2014 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 и ином выбытии 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 31.12.2014 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	2014 г.	2013 г.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ (услуг), в том числе	2110	354 798	249 629
- выручка от продажи ДМ		88 209	2 968
- выручка от аффинажных услуг		255 933	237 533
- выручка от услуг по изготовлению гранул, анодов, слитков, пластин		9 025	7 289
- выручка прочая		1 631	1 839
Проценты к получению	2320	3 627	2 774
Прочие доходы, в том числе	2340	5 221	25 049
- положительный результат работы основного производства		3 894	23 321
- прочие продажи		984	987
- прочие		343	741
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе	2120	210 653	126 884
- себестоимость проданных ДМ		65 250	1 602
- себестоимость товаров, услуг (без ДМ), в том числе		145 403	125 282
- зарплата		64 938	40 791
- страховые взносы		22 331	13 702
- амортизация		8 824	11 400
- материальные, из них		45 261	51 386
- электроэнергия		7 540	6 781
- топливо для котельной		18 195	15 945
- прочие, из них		4 049	8 003
- ремонт ОС		686	4 151

Управленческие расходы, в том числе	2220	80 000	59 403
- зарплата, в т.ч.		50 471	35 021
основного управленческого персонала		18 645	12 839
- страховые взносы, в т.ч.		12 101	8 936
основного управленческого персонала		2 600	1 945
- амортизация		1 726	1 703
- материальные, из них		1 119	996
- электроэнергия		438	394
- прочие, в том числе		14 583	12 747
- охрана объектов		6 347	6 223
- ремонт ОС		2 421	424
- налоги		1 427	1 427
-затраты по экологии, промышленной и пожарной безопасности, гражданской обороне и охране труда		487	128
- прочие		3 901	4 545
Прочие расходы, в том числе	2350	11 570	11 281
- списание внеоборотных активов		181	733
- выплаты в пользу работников		4 003	3 228
- содержание рабочей столовой		1 810	1 227
- содержание здравпункта		846	609
- налог на имущество		996	1 224
- вознаграждение органам управления, в т.ч.		1 469	2 668
членам совета директоров		528	1 974
- прочие		2 265	1 592

В себестоимости затраты на энергоносители в 2014 и 2013 годах составили соответственно:

- Электроэнергия – 7 978 тыс. руб. и 7 175 тыс. руб.;
- Топливо для котельной – 18 195 тыс. руб. и 15 945 тыс. руб.

9.3.2. Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 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.

9.3.3. Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 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)	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
ОНО из-за различного способов списания спецодежды в бухгалтерском и налоговом учете	21	21	14
ОНО из-за разницы в остаточной стоимости объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	1 880	1 882	1 805
Итого	1 901	1 903	1 819

9.3.4. Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 года

По строке 1190 бухгалтерского баланса 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 2014 года
(тыс. руб.)

№п.п.	Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
1	Денежные документы	20	10	-
1.1	Талоны на вывоз снега и ТБО	20	10	-
2	Расходы будущих периодов	27	43	77
2.1	Неисключительные права использования компьютерных программ	27	43	77
Итого		47	53	77

9.4. Информация об экологической деятельности Общества.

В 2014 году текущие затраты Общества на охрану окружающей среды составили 19 346 тыс. руб., из них:

- на охрану и рациональное использование водных ресурсов 3 561 тыс. руб.;
- на охрану атмосферного воздуха 13 916 тыс. руб.;
- на охрану окружающей среды (земельных ресурсов) от отходов производства и потребления 1 499 тыс. руб.;
- на защиту и реабилитацию земель 50 тыс. руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду 54 тыс. руб.;
- страхование опасных производственных объектов 266 тыс. руб.

Капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью, в 2014 году были направлены на улучшение работы газоочистного оборудования и составили 2 572 тыс. руб.

9.5. Информация об обеспечении и государственной помощи

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество не имеет полученных и выданных обеспечений.

Государственную помощь в 2014 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 2014 год, составляет 284 рубля.

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 2014 году на валютном рынке не оказала существенного влияния на финансовый результат отчетного года, связи с тем, что в 2014 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 31.12.2014г. Общество имеет просроченную дебиторскую задолженность в сумме 58 847,68 рублей (0,8% от дебиторской задолженности), в том числе:

- - ОАО "Старательская артель "Рассвет", задолженность за аффинажные услуги в сумме 56 416,33 руб., дата возникновения: 08.10.2013г., степень возврата низкая;
- ООО "Золото Кузбасса" задолженность по возмещению затрат на утилизацию радиоактивных отходов в сумме 2 431,35 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 в сумме 58 847,68 руб., в том числе:

- от задолженности ОАО "Старательская артель "Рассвет" 100%,
- от задолженности ООО "Золото Кузбасса" 100%.

Риски ликвидности маловероятны, так как кредитов и инвесторов Общество не имеет. Сумма краткосрочной кредиторской задолженности составляет 12 282 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 2014 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	2014г. Факт	2013г. Факт	2012г. Факт
1. Доля собственных средств организации (коэффициент автономии или финансовой независимости)	>0,5	0,946	0,954	0,953
2. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	>0,1	0,937	0,946	0,940
3. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств (коэффициент финансирования)	<0,7	0,057	0,048	0,049
4. Коэффициент текущей ликвидности	>2,0	17,375	20,595	18,885
5. Коэффициент срочной ликвидности	>1,0	3,955	4,163	4,177
6. Коэффициент абсолютной ликвидности	>0,2	3,603	3,899	3,408

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 0,946, коэффициент соотношения заемных и собственных средств 0,057, 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 0,937, 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.	2014 г.	2013 г.	2012 г.
1. Чистая (нераспределенная) прибыль	тыс. руб.	48 214	63 044	60 329
2. Общая рентабельность продаж	%	13,6	25,3	15,8
3. Рентабельность собственного капитала	%	12,6	18,4	20,2
4. Рентабельность активов по чистой прибыли	%	12,0	17,6	19,1
5. Рентабельность оборотных активов по чистой прибыли	коп.	14	22	23
6. Период оборота текущих активов	дни	75	89	38
7. Оборачиваемость текущих активов	разы	4,8	4,04	9,47
8. Период оборота запасов и затрат	дни	331	444	272
9. Оборачиваемость запасов и затрат	разы	1,1	0,8	1,3

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 2014 год прибыль до налогообложения составила 61 423 тыс.руб., чистая прибыль – 48 214 тыс. руб. Рентабельность продаж составляет 13,6 %, показывает, насколько эффективно и прибыльно предприятие ведет свою деятельность. Рентабельность активов по чистой прибыли составляет 12,6%, рентабельность оборотных активов 14%. 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 2014 год рентабельность собственного капитала составила 12,6%.

Генеральный директор
«12» февраля 2015 г.

Главный бухгалтер

Д.В. Кобзев

В.А. Зубкова

Дата: « 02 » марта 2015 г.

Пронумеровано 36
(цифрами)

тридцать шесть листов.
(прописью)

Директор ООО «АА «Люди Дела»


М.П. Сюремова И.В.

