ООО аудиторская фирма "БАТ-Аудит"
614039, г. Пермь, ул. Газеты "Звезда", 46, офис 2
тел./факс: (342) 244-08-68, тел.: 244-19-20
E-mail: info@bat-audit.ru, http://www.bat-audit.ru
Генеральный директор: Коренев Геннадий Иванович

БАТ аудит

ИНН 5902128939 / КПП 590401001
ОГРН 1025900520513
р/с 40702810849090170658 в Ленинском ОСБ №22 / 0266
Западно-Уральского Сбербанка РФ г. Перми
к/с 30101810900000000603, БИК 045773603

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОАО «Уральский научно-исследовательский и проектный институт галургии»

за 2014 год

Саморегулируемая Организация Аудиторов
Некоммерческое Партнерство
«РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ»

Действительный член
Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

№ 475-ю

ООО «Аудиторская фирма «БАТ-Аудит»

является членом
«РОССИЙСКОЙ КОЛЛЕГИИ АУДИТОРОВ»
в соответствии с решением
Совета РКА от 23 апреля 2007 года

Основной регистрационный номер
в Реестре аудиторов и аудиторских организаций
10205026931

Председатель Центрального Совета *А. Л. Руф*

Исполнительный директор *Н.С. Мельникова*

ООО аудиторская фирма "БАТ-Аудит"
614039, г. Пермь, ул. Газеты "Звезда", 46, офис 2
тел./факс: (342) 244-08-68, тел.: 244-19-20
E-mail: info@bat-audit.ru, http://www.bat-audit.ru
Генеральный директор: Коренев Геннадий Иванович

БАТ аудит

ИНН 5902128939 / КПП 590401001
ОГРН 1025900520513
р/с 40702810849090170658 в Ленинском ОСБ №22 / 0266
Западно-Уральского Сбербанка РФ г. Перми
к/с 30101810900000000603, БИК 045773603

Акционерам
Открытого акционерного общества
«Уральский научно-исследовательский
и проектный институт галургии»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество «Уральский научно-исследовательский и проектный институт галургии» (ОАО «Галургия»)

Место нахождения: 614002, Россия, г. Пермь, ул. Сибирская, 94.

Зарегистрировано: Администрация Свердловского района г.Перми, свидетельство № 411 от 29.12.1992г., ОГРН 1025900891180.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «БАТ-Аудит»

Место нахождения: 614039, г. Пермь, ул. Газеты Звезда, д.46, оф.2.

Государственная регистрация: Свидетельство № 3788 от 02.12.1997г., ОГРН 1025900520513.

Свидетельство № 0475-ю члена НП «Российская Коллегия аудиторов», саморегулируемой организации аудиторов, ОРНЗ 10205026931.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ***ОАО «Галургия»***, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию **на 31 декабря 2014 года**, отчета о финансовых результатах **за 2014 год** и приложений к ним.

Ответственность ОАО «Галургия» за бухгалтерскую отчетность

Руководство ***ОАО «Галургия»*** 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.

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.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ***ОАО «Галургия»*** по состоянию **на 31 декабря 2014 года**, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств **за 2014 год** в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор департамента ООО «БАТ-Аудит» ***С.А. Биктагирова***
на основании доверенности
№ 03 от 27.02.2015 сроком до 30.06.2015,
квалификационный аттестат аудитора
№ 05-000161 от 31.08.2012
выдан СРО «НП «РКА» на неограниченный срок

Общество с ограниченной ответственностью * АУДИТОРСКАЯ ФИРМА * ЛИДЕР * БАТ-Аудит * ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ АУДИТОРСКИЕ ТРАДИЦИИ * Российская Федерация г. Пермь *

«06» марта 2015 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация: **Открытое акционерное общество "Уральский научно-исследовательский и проектный институт галургии"**	по ОКПО	04643568		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5904001952		
Вид экономической деятельности: **ПИР и НИР**	по ОКВЭД	74.20.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытое Акционерное Общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
614002, Пермский край, Пермь г, Сибирская ул, дом № 94

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	5 535	2 860	1 833
	в том числе:				
т.2	нематериальные активы	11101	5 318	1 862	1 402
т.4	приобретение НМА	11102	217	998	431
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	104 370	91 099	83 213
	в том числе:				
т.5	основные средства	11501	101 908	82 844	83 213
т.6	незавершенные капитальные вложения	11502	2 462	8 255	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	3 462	3 248	2 833
	в том числе:				
	паи и акции	11701	-	-	6
т.7	расчеты по предоставленным займам	11702	3 462	3 248	2 827
			-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	6 802	64	225
т.10	Прочие внеоборотные активы	1190	46 935	37 929	13 624
	Итого по разделу I	1100	167 104	135 200	101 728
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
т.8	Запасы	1210	216 218	205 053	142 673
	в том числе:				
	сырье и материалы	12101	1 148	1 626	1 224
т.9	затраты в незавершенном производстве	12102	215 036	203 402	141 424
	товары для перепродажи	12103	34	25	25
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 619	2 265	-
т.11	Дебиторская задолженность	1230	117 929	173 956	89 281
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	12301	90 548	150 424	40 039
	задолженность по налогам	12302	507	-	16 213
	задолженность по взносам на обязательное страхование	12303	1 344	621	734

	авансы выданные	12304	17 074	16 608	15 165
	проценты по депозитам	12305	-	1 136	-
	прочие	12306	8 456	5 167	17 130
т.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	391	245	-
	в том числе: расчеты по предоставленным займам	12401	391	245	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	225 671	122 073	642 036
	в том числе: денежные средства	12501	225 643	42 068	251 034
	депозитные счета	12502	-	80 000	391 000
т.10	Прочие оборотные активы	1260	72 801	-	-
	Итого по разделу II	1200	634 629	503 592	873 990
	БАЛАНС	1600	801 733	638 792	975 718

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
т.18	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 793	1 793	1 793
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
т.18	Переоценка внеоборотных активов	1340	15 917	15 917	15 933
т.18	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 357	2 357	2 357
т.18	Резервный капитал	1360	448	448	448
т.18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	150 384	149 435	687 893
	в том числе: прибыль отчетного года	13701	132 308	10 031	107 898
	Итого по разделу III	1300	170 899	169 950	708 423
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 273	761	665
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
т.12	Прочие обязательства	1450	71 360	-	-
	в том числе: авансы полученные		71 360	-	-
	Итого по разделу IV	1400	82 633	761	665
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
т.12	Кредиторская задолженность	1520	452 640	397 093	242 289
	в том числе: поставщики и подрядчики	15201	19 391	44 380	4 028
	авансы полученные	15202	293 723	264 909	166 309
	задолженность перед персоналом	15203	30 830	9 645	5 962
	задолженность по налогам и сборам	15204	100 431	60 156	56 369
	задолженность по взносам на обязательное страхование	15205	7 135	9 770	7 479
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15206	308	1 243	73
	прочие	15207	822	6 990	2 069
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
т.15	Оценочные обязательства	1540	95 561	70 988	24 340
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	548 201	468 081	266 629
	БАЛАНС	1700	801 733	638 792	975 718

Руководитель _____ **ШКУРАТСКИЙ ДМИТРИЙ НИКОЛАЕВИЧ**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2015 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация: **Открытое акционерное общество "Уральский научно-исследовательский и проектный институт галургии"**	по ОКПО	04643568		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5904001952		
Вид экономической деятельности: **ПИР и НИР**	по ОКВЭД	74.20.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытое Акционерное Общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
т.16	Выручка	2110	954 434	808 201
т.17	Себестоимость продаж	2120	(586 131)	(526 132)
т.16	Валовая прибыль (убыток)	2100	368 303	282 069
	Коммерческие расходы	2210	-	-
т.16	Управленческие расходы	2220	(206 747)	(251 183)
т.16	Прибыль (убыток) от продаж	2200	161 556	30 886
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
т.16	Проценты к получению	2320	2 965	14 594
	Проценты к уплате	2330	-	-
т.16	Прочие доходы	2340	6 645	35 598
т.16	Прочие расходы	2350	(12 050)	(60 140)
т.16	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	159 116	20 938
т.16	Текущий налог на прибыль	2410	(23 035)	(10 643)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 145)	(7 656)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(10 511)	(96)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6 738	(162)
	Прочее	2460	-	(6)
	в том числе: пени,штрафы		-	(6)
т.16	Чистая прибыль (убыток)	2400	132 308	10 031

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	-	-
т.16	Совокупный финансовый результат периода	2500	132 308	10 031
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **ШКУРАТСКИЙ ДМИТРИЙ НИКОЛАЕВИЧ** (расшифровка подписи)

24 февраля 2015 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация: **Открытое акционерное общество "Уральский научно-исследовательский и проектный институт галургии"**	по ОКПО	04643568		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5904001952		
Вид экономической деятельности: **ПИР и НИР**	по ОКВЭД	74.20.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытое Акционерное Общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	1 793	-	18 290	448	687 893	708 424
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	10 047	10 047
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	10 031	10 031
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	16	16
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(16)	-	(548 505)	(548 521)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(16)	X	-	(16)
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	(548 505)	(548 505)

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	1 793	-	18 274	448	149 435	169 950
За 2014 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	132 309	132 309
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	132 308	132 308
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	1	1
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(131 360)	(131 360)
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	(131 360)	(131 360)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	1 793	-	18 274	448	150 384	170 899

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	708 424	10 031	(548 505)	169 950
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	708 424	10 031	(548 505)	169 950
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	687 893	10 031	(548 489)	149 435
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	687 893	10 031	(548 489)	149 435
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	170 899	169 950	708 424

Руководитель _____ ШКУРАТСКИЙ ДМИТРИЙ НИКОЛАЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2015 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация: Открытое акционерное общество "Уральский научно-исследовательский и проектный институт галургии"	по ОКПО	04643568		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5904001952		
Вид экономической деятельности: ПИР и НИР	по ОКВЭД	74.20.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытое Акционерное Общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 076 384	854 190
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 032 605	804 275
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 116	4 917
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	39 663	44 998
Платежи - всего	4120	(831 886)	(831 970)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(213 847)	(226 302)
в связи с оплатой труда работников	4122	(500 884)	(449 085)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(10 643)	(6 608)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(106 512)	(149 975)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	244 498	22 220
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 585	29 639
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	29 236
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	3 585	403
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(25 061)	(24 487)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(22 251)	(21 527)
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	(2 810)	(2 960)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(21 476)	5 152

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, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(119 506)	(547 335)
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	(119 506)	(547 335)
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	(119 506)	(547 335)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	103 516	(519 963)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	122 073	642 036
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	225 671	122 073
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	82	-

Руководитель _____ **ШКУРАТСКИЙ ДМИТРИЙ НИКОЛАЕВИЧ**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2015 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Сведения об акционерном обществе

Уральский филиал Всесоюзного научно-исследовательского и проектного института галургии (УФ ВНИИГ) был основан 13 октября 1972г. согласно приказу №757 от 13.10.1972г. Министерства химической промышленности СССР, г. Москва.

29 декабря 1992г. Уральский филиал ВНИИГ преобразован в открытое акционерное общество «Уральский научно-исследовательский и проектный институт галургии» (ОАО «Галургия»).

Руководитель организации: Генеральный директор: Шкуратский Дмитрий Николаевич

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: Главный бухгалтер: Васильева Наталия Сабитовна

Место нахождения: Россия, 614002 г. Пермь ул. Сибирская, д. 94

Данные о регистрации организации: ИНН 5904001952, Свидетельство о государственной регистрации общества № 411 выдано 29 декабря 1992 года Администрацией Свердловского района г. Перми (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года № 1025900891180 выдано ИМНС РФ Свердловского района г. Перми 05.05.2004г.). Акционерное общество является правопреемником Уральского филиала ВНИИГа.

Обособленное подразделение: В состав Акционерного общества входит Березниковский филиал. Юридический адрес филиала: г. Березники, ул. Горького, д. 3.

Высший орган управления акционерного общества: общее собрание акционеров. Для общего руководства деятельностью общества избран Совет директоров, который состоит из 8 человек.

Генеральный директор ОАО «Галургия» Шкуратский Дмитрий Николаевич.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется правлением Общества и генеральным директором ОАО «Галургия». **Правление акционерного общества** назначено и утверждено Советом директоров в составе 6 человек.

Ревизионная комиссия общества осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности по итогам деятельности за год.

Состав Совета директоров Общества с 07.06.2013г:

Баумгертнер Владислав Артурович	генеральный директор ПАО «Уралкалий»
Шкуратский Дмитрий Николаевич	генеральный директор ОАО «Галургия»
Ванк Вадим Владиленович	директор проектной части ОАО «Галургия»
Котляр Евгений Константинович	главный инженер ПАО «Уралкалий»
Швецова Марина Владимировна	директор по правовым и корпоративным вопросам ПАО «Уралкалий»
Токмянин Виктор Сергеевич	зам.главного инженера по строительству и управлению основными фондами ПАО «Уралкалий»
Пыхтеев Алексей Юрьевич	директор ООО «Бизнес-Контакт» директор ООО «Консалтинг-МГ», директор ООО «Доходный дом»
Тетерин Александр Михайлович	начальник управления инвестиций ПАО «Уралкалий»

Состав Совета директоров Общества с 23.06.2014 г:

Осипов Дмитрий Васильевич	генеральный директор ПАО «Уралкалий»
Шкуратский Дмитрий Николаевич	генеральный директор ОАО «Галургия»
Ванк Вадим Владиленович	директор проектной части ОАО «Галургия»
Котляр Евгений Константинович	главный инженер ПАО «Уралкалий»
Швецова Марина Владимировна	директор по правовым и корпоративным вопросам ПАО «Уралкалий»
Токмянин Виктор Сергеевич	зам.главного инженера по строительству и управлению основными фондами ПАО «Уралкалий»
Беляков Виктор Николаевич	директор по экономике и финансам ПАО «Уралкалий»
Тетерин Александр Михайлович	начальник управления инвестиций ПАО «Уралкалий»

Состав Правления Общества с 23.12.2013г:

Шкуратский Дмитрий Николаевич	генеральный директор ОАО «Галургия»
Ванк Вадим Владиленович	директор проектной части ОАО «Галургия»
Алыменко Даниил Николаевич	директор научной части ОАО «Галургия»
Кудасов Дмитрий Николаевич	директор по информационным технологиям ОАО «Галургия»
Васильева Наталия Сабитовна	главный бухгалтер ОАО «Галургия»
Михалева Любовь Владимировна	председатель профкома ОАО «Галургия»
Быстрых Елена Константиновна	директор по персоналу ОАО «Галургия»
Коробейников Андрей Александрович	начальник технического управления ОАО «Галургия»
Нургалин Халиль Хамзович	начальник административно-хозяйственного управления ОАО «Галургия»

Состав Правления Общества с 23.04.2014г:

Шкуратский Дмитрий Николаевич	генеральный директор ОАО «Галургия»
Ванк Вадим Владиленович	директор проектной части ОАО «Галургия»
Алыменко Даниил Николаевич	директор научной части ОАО «Галургия»
Кудасов Дмитрий Николаевич	директор по информационным технологиям ОАО «Галургия»
Быстрых Елена Константиновна	директор по персоналу ОАО «Галургия»
Кириллов Роман Николаевич	директор по экономике и финансам ОАО «Галургия»

Состав Ревизионной комиссии с 07.06.2013 г.

Денисова Татьяна Алексеевна

Ефименко Луиза Валентиновна

Ляхова Ирина Владимировна

Стихина Раиса Сергеевна

Ярлова Ольга Петровна

Среднесписочная численность работников ОАО «Галургия» за 2014г. составляет 359 человек.

Уставный капитал общества разделен на 597500 акций номинальной стоимостью 3 рубля каждая.

Основными видами деятельности общества согласно Уставу являются:

- научно – исследовательские работы по проблемам добычи и переработки калийных, калийно-магниевых и поваренных солей, сырьевым базам содовой, хлорной, магниевой и других отраслей промышленности;
- комплексное проектирование калийных, соледобывающих и солеперерабатывающих, горных и горно – обогатительных предприятий, предприятий других отраслей промышленности;
- инженерно-технические обследования строительных конструкций зданий и сооружений, разработка проектно-сметной документации на их ремонт;
- научно-исследовательские и проектные работы по проблемам охраны окружающей среды в калийной и других отраслях промышленности (включая пищевую и сельское хозяйство), вторичному использованию отходов производства, захоронению и складированию отходов (в т.ч. токсичных) в горных выработках, созданию полигонов и предприятий по переработке и утилизации бытовых отходов;
- экспертиза проектов разработок по поручению заказчиков, органов государственной экспертизы и служб лицензирования, авторский надзор за строительством объектов, разработка программного обеспечения НИР и проектных работ;
- экспертиза промышленной безопасности проектной документации на строительство, расширение, реконструкцию, техническое перевооружение, консервацию и ликвидацию предприятий по добыче полезных ископаемых, техническому диагностированию технических устройств для горнодобывающих и горнообогатительных производств и подземных работ.

Все перечисленные виды деятельности предусмотрены Уставом Общества.

Основными заказчиками научно-исследовательских и проектных работ являются: ПАО «Уралкалий», ЗАО «Верхнекамская калийная компания», ООО «ЕвроХимВолгаКалий», ООО «ЕвроХим-Усольский калийный комбинат», ЗАО «ВНИИГалургия», ЗАО «Кама-ойл», ОАО «ОХК Уралхим.

Перспективы развития общества на 2015г.

Согласно бюджету Общества, ОАО «Галургия» предполагает получить доходы от продаж 1 153 829 тыс.руб., в т.ч. ПИР 1 063 829 тыс.руб. (ПАО «Уралкалий» 794 142 тыс.руб.), НТП 90 000 тыс.руб. (ПАО «Уралкалий» 90 000 тыс.руб.). Себестоимость при этом составит 743 000 тыс.руб., валовая прибыль 412 960 тыс.руб.

В инвестиционный бюджет заложено приобретение оборудования на сумму 13 937 тыс.руб., а именно :установка статистического зондирования 2 847 тыс.руб.; сейсмоприемники и сейсмостанции 1 700 тыс.руб.; замена оборудования лаборатории геомеханики 6 914 тыс.руб. и пр..Кроме того предусмотрены проектно-изыскательские работы по реконструкции здания на сумму 18 450 тыс.руб.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Судебные разбирательства. На настоящий момент не существует незакрытых судебных разбирательств, которые могут иметь существенное влияние на финансовую отчетность Общества.

Объем отгруженных работ по основным заказчикам (тыс. руб.) (таб.1)

Научно-техническая продукция	**2012г**	**2013г**	**2014г**
ПАО "Уралкалий"	82 781	119 279	80 498
ООО "ЕвроХимВолгаКалий"	6 250		
ЗАО "ВКК"	19 374		800
ОАО "Камская горна компания"	3 500		
ТиссенШахтбау ГмбХ	3 491	356	
ЗАО "ВНИИ Галургия"		6 751	9 140
ОАО "Корпорация "ВСМПО-АВИСМА"		1 800	
ООО "ГиПор-М"		1 351	
ОАО "Гипрогазцентр"		2 999	
ООО "ЕвроХим-Усольский калийный комбинат"		4 198	1 527
ООО "Зумк-Инжиниринг"		5 200	
ЗАО "Кама-Ойл"		1 610	424
ООО "Руссоль"		950	800
ОАО "ОХК"УРАЛХИМ"		2 413	
ЗАО "Пермпромпроект"			770
ОАО "Корпорация" ВСМПО-АВИСМА"			820
Прочие	9 282	3 417	2 791
ИТОГО	**124 678**	**150 324**	**97 570**

Проектно-изыскательские работы	**2012г**	**2013г**	**2014г**
ПАО "Уралкалий"	622 791	544 411	633 446
ООО "ЕвроХимВолгаКалий"	49 673	12 692	2 491
ЗАО "ВКК"	8 550		78 244
ЗАО "ВНИИ Галургия"	10 374	12 010	64 750
ООО "КНАУФ ГИПС НОВОМОСКОВСК"		3 960	
ООО "ЕвроХим-Усольский калийный комбинат"		60 613	
ООО "Фоника Гипс"		17 095	
ТиссенШахтбау ГмбХ		1 400	
ООО "Пешеланский гипсовый завод "			3 287
ООО "ЗЕМКОМ"			1 061
Прочие	6 624	753	859
ИТОГО	**698 012**	**652 934**	**784 138**

Пояснения к бухгалтерскому балансу

В таблицах приведены сопоставимые данные о движении и стоимости активов акционерного общества и его обязательствах.

Наличие и движение нематериальных активов

(таб.2)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		первоначпльная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло первоначальная стоимость	выбыло накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначпльная стоимость	накопленная амортизация
	за 2012г.	**1 290**	**(354)**	**665**	**0**	**0**	**(199)**	**1 955**	**(553)**
Нематериальные	**за 2013г.**	**1 955**	**(552)**	**823**	**0**	**0**	**(364)**	**2 778**	**(916)**
активы-всего	**за 2014г.**	**2 778**	**(916)**	**3 991**	**(117)**	**117**	**(535)**	**6 652**	**(1 334)**
в т.ч.									
патенты	за 2012г.	596	(63)	425	0	0	(42)	1 021	(104)
	за 2013г.	1 021	(103)	425	0	0	(137)	1 447	(240)
	за 2014г.	1 447	(240)	1 575	0	0	(216)	3 022	(456)
программы ЭВМ	за 2012г.	581	(283)	240	0	0	(155)	821	(438)
	за 2013г.	820	(438)	50	0	0	(184)	870	(622)
	за 2014г.	870	(622)	71	(117)	117	(200)	825	(704)
товарный знак	за 2012г.	19	(8)	0	0	0	(2)	19	(10)
	за 2013г.	19	(10)	0	0	0	(2)	19	(13)
	за 2014г.	19	(13)	0	0	0	(2)	19	(15)
прочие	за 2012г.	94	(1)	0	0	0	(0)	94	(1)
	за 2013г.	94	(1)	348	0	0	(41)	441	(41)
	за 2014г.	441	(41)	2 345	0	0	(117)	2 787	(159)

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

(таб.3)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2013г.	на 31 декабря 2014г.
Всего, в т.ч.	**206**	**439**	**638**
патенты	25	59	153
программы ЭВМ	181	380	485
товарный знак	-	-	-
прочие	-	-	-

Незаконченные операции по приобретению нематериальних активов

(таб.4)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			затраты за период	списано затрат не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА	
Всего, в т.ч.	**за 2012г.**	**507**	**598**	**(9)**	**(665)**	**431**
	за 2013г.	**431**	**1 398**	**(8)**	**(823)**	**998**
	за 2014г.	**998**	**3 211**	**0**	**(3 991)**	**217**
патенты	за 2012г.	507	358	(9)	(425)	431
	за 2013г.	431	379	(8)	(342)	460
	за 2014г.	460	1 332	0	(1 575)	217
программы ЭВМ	за 2012г.	0	240	0	(240)	0
	за 2013г.	0	671	0	(133)	538
	за 2014г.	538	(467)	0	(71)	0
прочие	за 2012г.	0	0	0	0	0
	за 2013г.	0	348	0	(348)	0
	за 2014г.	0	2 345	0	(2 345)	0

Наличие и движение основных средств

(таб.5)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло первоначальная стоимость	выбыло накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
	за 2012г.	**67 395**	**(24 113)**	**45 815**	**(1 136)**	**1 116**	**(5 865)**	**112 074**	**(28 861)**
Основные средства-всего	**за 2013г.**	**112 074**	**(28 861)**	**11 875**	**(7 876)**	**3 599**	**(7 968)**	**116 073**	**(33 229)**
	за 2014г.	**116 073**	**(33 229)**	**27 793**	**(2 235)**	**2 185**	**(8 679)**	**141 631**	**(39 723)**
в т.ч.									
здания	за 2012г.	36 504	(8 360)	36 456	0	9	(687)	72 960	(9 038)
	за 2013г.	72 960	(9 038)	6 015	(4 261)	446	(1 055)	74 713	(9 646)
	за 2014г.	74 713	(9 646)	0	0	0	(1 052)	74 713	(10 698)
машины и оборудования	за 2012г.	17 996	(10 943)	9 300	(1 124)	1 093	(3 253)	26 172	(13 103)
	за 2013г.	26 172	(13 103)	2 898	(2 810)	2 603	(4 978)	26 259	(15 478)
	за 2014г.	26 259	(15 477)	27 235	(1 563)	1 552	(5 491)	51 932	(19 416)
прочие объекты, относимые к недвижимому имуществу	за 2013г.	0	0	1 264	0	0	(85)	1 264	(85)
	за 2014г.	1 264	(85)	0	0	0	(206)	1 264	(291)
транспортные средства	за 2012г.	8 744	(2 883)	59	0	0	(1 677)	8 804	(4 560)
	за 2013г.	8 804	(4 560)	1 648	0	0	(1 676)	10 452	(6 236)
	за 2014г.	10 452	(6 236)	499	0	0	(1 851)	10 951	(8 086)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2012г.	1 915	(1 442)	0	(13)	14	(120)	1 903	(1 548)
	за 2013г.	1 903	(1 548)	50	(804)	550	(67)	1 148	(1 065)
	за 2014г.	1 148	(1 065)	0	(673)	633	(27)	476	(458)
земельные участки	за 2012г.	825	0	0	0	0	0	825	0
	за 2013г.	825	0	0	0	0	0	825	0
	за 2014г.	825	0	0	0	0	0	825	0
другие виды ОС	за 2012г.	1 412	(485)	0	0	0	(128)	1 412	(613)
	за 2013г.	1 412	(613)	0	0	0	(107)	1 412	(720)
	за 2014г.	1 412	(720)	59	0	0	(53)	1 470	(774)

Незавершенные капитальные вложения

(таб.6)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средсв	
Всего, в т.ч.	**за 2013г.**	**0**	**8 255**	**0**	**0**	**8 255**
	за 2014г.	**8 255**	**0**	**0**	**(5 794)**	**2 462**
	за 2013г.	0	5 794	0	0	5 794
Система кондиционирования	за 2014г.	5 794	0	0	(5 794)	0
	за 2013г.	0	2 462	0	0	2 462
Реконструкция здания	за 2014г.	2 462	0	0	0	2 462

Наличие и движение финансовых вложений

(таб.7)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		первоначпльная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло первоначальная стоимость	выбыло накопленная корректировка	первоначпльная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные , всего	**за 2012г.**	**2 698**	**0**	**2 938**	**(2 803)**	**0**	**2 833**	**0**
	за 2013г.	**2 833**	**0**	**2 660**	**(2 244)**	**0**	**3 248**	**0**
в т.ч.	**за 2014г.**	**3 248**	**0**	**2 670**	**(2 456)**	**0**	**3 462**	**0**
паи и акции	за 2012г.	6	0	0	0	0	6	0
	за 2013г.	6	0	0	(6)	0	0	0
	за 2014г.	0	0	0	0	0	0	0
расчеты по предоставленным займам	за 2012г.	2 692	0	2 938	(2 803)	0	2 828	0
	за 2013г.	2 827	0	2 660	(2 239)	0	3 248	0
	за 2014г.	3 248	0	2 670	(2 456)	0	3 462	0
Краткосрочные , всего	**за 2011г.**	**6 075**	**0**	**0**	**(6 075)**	**0**	**0**	**0**
	за 2012г.	**0**	**0**	**300**	**(55)**	**0**	**245**	**0**
	за 2014г.	**245**	**0**	**687**	**(541)**	**0**	**391**	**0**
в т.ч.								
расчеты по предоставленным займам	за 2012г.	6 075	0	0	(6 075)	0	0	0
	за 2013г.	0	0	300	(55)	0	245	0
	за 2014г.	245	0	687	(541)	0	391	0

Наличие и движение запасов

(таб.8)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло по себестоимости	выбыло резерва под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
	за 2012г.	**208 915**	**0**	**473 131**	**(539 373)**	**0**	**0**	**0**	**142 673**	**0**
Запасы-всего	**за 2013г.**	**142 673**	**0**	**597 273**	**(534 893)**	**0**	**0**	**0**	**205 053**	**0**
	за 2014г.	**205 053**	**0**	**606 147**	**(594 982)**	**0**	**0**	**0**	**216 218**	**0**
в т.ч.										
	за 2012г.	2 285	0	10 703	(10 393)	0	0	(1 370)	1 224	0
сырье и материалы	за 2013г.	1 224	0	13 099	(8 645)	0	0	(4 052)	1 626	0
	за 2014г.	1 626	0	10 716	(7 854)	0	0	(3 339)	1 148	0
	за 2012г.	206 604	0	462 290	(528 841)	0	0	1 370	141 424	0
затраты в незавершенном производстве	за 2013г.	141 424	0	584 056	(526 130)	0	0	4 052	203 402	0
	за 2014г.	203 402	0	595 263	(586 969)	0	0	3 340	215 036	0
	за 2012г.	26	0	138	(139)	0	0	0	25	0
товары для перепродажи	за 2013г.	25	0	118	(118)	0	0	0	25	0
	за 2014г.	25	0	168	(158)	0	0	(1)	34	0

Наличие затрат в незавершенном производстве

(таб.9)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2013г.	на 31 декабря 2014г.
- по научно-технической продукции	**5 814**	**643**	**2 243**
- по проектно-изыскательским работам	**135 609**	**202 760**	**212 793**
Итого	**141 424**	**203 402**	**215 036**

Наличие и движение прочих активов

(таб.10)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло по себестоимости	выбыло резерва под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Прочие внеоборотные активы	**за 2012г.**	**10 258**	**0**	**10 090**	**(6 724)**	**0**	**0**	**0**	**13 624**	**0**
	за 2013г.	**13 624**	**0**	**32 612**	**(8 307)**	**0**	**0**	**0**	**37 929**	**0**
	за 2014г.	**37 929**	**0**	**24 148**	**(15 067)**	**0**	**0**	**(74)**	**46 935**	**0**
неисключительные права на ПО	за 2012г.	10 209	0	10 090	(6 708)	0	0	0	13 592	0
	за 2013г.	13 592	0	32 559	(8 288)	0	0	0	37 863	0
	за 2014г.	37 863	0	24 148	(15 046)	0	0	(65)	46 899	0
лицензии	за 2012г.	49	0	0	(16)	0	0	0	32	0
	за 2013г.	32	0	52	(19)	0	0	0	66	0
	за 2014г.	66	0	0	(21)	0	0	(9)	36	0
Прочие оборотные активы	**за 2012г.**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	за 2013г.	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	за 2014г.	**0**	**0**	**72 727**	**0**	**0**	**0**	**74**	**72 801**	**0**
неисключительные права на ПО	за 2012г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2013г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2014г.	0	0	0	0	0	0	65	65	0
лицензии	за 2012г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2013г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2014г.	0	0	0	0	0	0	9	9	0
непредъявленная к оплате выручка	за 2014г.	0	0	72 727	0	0	0	0	72 727	0

Наличие и движение дебиторской задолженности

(таб.11)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	причитающие проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долглсрочной в краткосрочную	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	**за 2012г.**	**76 031**	**0**	**1 810 659**	**0**	**(1 797 394)**	**0**	**0**	**0**	**89 295**	**(14)**
	за 2013г.	**89 282**	**0**	**2 011 746**	**0**	**(1 885 161)**	**(954)**	**0**	**0**	**214 912**	**(40 956)**
	за 2014г.	**173 956**	**40 956**	**2 057 013**	**0**	**(2 112 858)**	**(2)**	**0**	**0**	**159 065**	**(41 136)**
в т.ч.											
авансы выданные	за 2012г.	9 730	0	162 298	0	(156 863)	0	0	0	15 165	0
	за 2013г.	15 165	0	72 064	0	(69 978)	(643)	0	0	16 608	0
	за 2014г.	16 608	0	64 152	0	(63 686)	0	0	0	17 074	0
покупатели и заказчики	за 2012г.	34 544	0	984 678	0	(979 169)	0	0	0	40 053	(14)
	за 2013г.	40 039	0	988 688	0	(878 153)	(150)	0	0	150 424	0
	за 2014г.	150 424	0	1 040 468	0	(1 100 301)	(2)	0	0	90 589	(41)
задолженность по налогам и сборам	за 2012г.	27 714	0	201 006	0	(212 507)	0	0	0	16 213	0
	за 2013г.	16 213	0	222 998	0	(239 197)	(14)	0	0	0	0
	за 2014г.	0	0	213 195	0	(212 688)	0	0	0	507	0
задолженность по страховым взносам	за 2012г.	908	0	68 675	0	(68 848)	0	0	0	734	0
	за 2013г.	734	0	81 283	0	(81 397)	0	0	0	621	0
	за 2014г.	621	0	91 789	0	(91 067)	0	0	0	1 344	0
проценты по депозитам	за 2012г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2013г.	0	0	22 802	0	(21 666)	0	0	0	1 136	0
	за 2014г.	1 136	0	0	0	(1 136)	0	0	0	0	0
задолженность по зарплате	за 2012г.	6	0	356 661	0	(355 935)	0	0	0	731	0
	за 2013г.	731	0	462 522	0	(463 239)	0	0	0	14	0
	за 2014г.	14	0	502 409	0	(502 303)	0	0	0	120	0
прочие дебиторы	за 2012г.	3 129	0	37 341	0	(24 072)	0	0	0	16 399	0
	за 2013г.	16 399	0	161 389	0	(131 532)	(148)	0	0	46 108	(40 956)
	за 2014г.	5 152	40 956	144 999	0	(141 676)	0	0	0	49 431	(41 095)

Наличие и движение кредиторской задолженности

(таб.12)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец года
			поступление	причитающие проценты, штрафы	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную и наоборот	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2012г.**	**180 030**	**1 020 178**	**0**	**(957 614)**	**(305)**	**0**	**0**	**242 289**
	за 2013г.	**242 289**	**1 904 975**	**0**	**(1 750 171)**	**0**	**0**	**0**	**397 093**
	за 2014г.	**397 093**	**1 452 077**	**0**	**(1 325 170)**	**0**	**0**	**(71 360)**	**452 640**
в т.ч.									
поставщики и подрядчики	за 2012г.	1 445	156 863	0	(153 978)	(302)	0	0	4 028
	за 2013г.	4 028	157 920	0	(117 568)	0	0	0	44 380
	за 2014г.	44 380	128 319	0	(153 308)	0	0	0	19 391
авансы полученные	за 2012г.	131 148	188 104	0	(152 944)	0	0	0	166 309
	за 2013г.	166 309	288 724	0	(190 124)	0	0	0	264 909
	за 2014г.	264 909	281 908	0	(181 735)	0	0	(71 360)	293 723
задолженность перед персоналом	за 2012г.	2 941	355 935	0	(352 915)	0	0	0	5 962
	за 2013г.	5 962	463 239	0	(459 556)	0	0	0	9 645
	за 2014г.	9 645	423 893	0	(402 708)	0	0	0	30 830
задолженность по налогам и сборам	за 2012г.	40 863	212 507	0	(197 001)	0	0	0	56 369
	за 2013г.	56 369	242 222	0	(238 434)	0	0	0	60 156
	за 2014г.	60 156	311 938	0	(271 663)	0	0	0	100 431
задолженность по страховым взносам	за 2012г.	1 618	68 848	0	(62 987)	0	0	0	7 479
	за 2013г.	7 479	81 397	0	(79 105)	0	0	0	9 770
	за 2014г.	9 770	93 930	0	(96 565)	0	0	0	7 135
расчеты по выплате доходов	за 2012г.	42	13 145	0	(13 113)	0	0	0	73
	за 2013г.	73	548 505	0	(547 335)	0	0	0	1 243
	за 2014г.	1 243	131 360	0	(132 295)	0	0	0	308
прочие кредиторы	за 2012г.	1 973	24 775	0	(24 677)	(3)	0	0	2 069
	за 2013г.	2 069	122 969	0	(118 048)	0	0	0	6 989
	за 2014г.	6 989	80 729	0	(86 895)	0	0	0	823
Долгосрочная кредиторская задолженность по	**за 2012г.**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	за 2013г.	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	за 2014г.	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**71 360**	**71 360**

Задолженность, без учета резервов сомнительных долгов (таб.13)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2013г.	на 31 декабря 2014г.
Дебиторская всего, в т.ч.	**89 281**	**173 956**	**159 065**
покупатели и заказчики, в т.ч.	**40 039**	**150 424**	**90 589**
просроченная до 12 месяцев	40 040	50 067	9 171
просроченная свыше 12 месяцев	0	0	0
прочиие дебиторы, в т.ч.	**49 242**	**23 532**	**68 476**
до 12 месяцев	40 815	0	0
свыше 12 месяцев	0	0	41 136
Кредиторская всего, в т.ч.	**242 289**	**397 093**	**523 999**
до 12 месяцев	242 289	397 093	395 206
свыше 12 месяцев	0	0	128 794

Резерв сомнительных долгов

(таб.14)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			начислено	погашено	востановлено	
Всего, в т.ч.	**за 2012г.**	**0**	**14**	**0**	**0**	**14**
	за 2013г.	**14**	**41 090**	**(148)**	**0**	**40 956**
	за 2014г.	**40 956**	**182**	**(2)**	**0**	**41 136**
резерв по сомнительным долгам (покупатели , заказчики)	за 2012г.	0	14	0	0	14
	за 2013г.	14	134	(148)	0	0
	за 2014г.	0	43	(2)	0	41
резерв по сомнительным долгам (прочие дебиторы)	за 2012г.	0	0	0	0	0
	за 2013г.	0	40 956	0	0	40 956
	за 2014г.	40 956	139	0	0	41 095

Оценочные обязательства

(таб.15)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Всего, в т.ч.	**за 2012г.**	**0**	**65 473**	**(38 501)**	**(2 633)**	**24 340**
	за 2013г.	**24 340**	**98 945**	**(48 369)**	**(3 927)**	**70 988**
	за 2014г.	**70 988**	**130 561**	**(105 988)**	**0**	**95 561**
резерв на оплату отпусков	за 2012г.	0	55 784	(38 501)	(2 633)	14 651
	за 2013г.	14 651	37 352	(37 110)	(2 880)	12 013
	за 2014г.	12 013	49 371	(45 899)	0	15 485
резерв на оплату премий	за 2012г.	0	9 689	0	0	9 689
	за 2013г.	9 689	61 593	(11 260)	(1 047)	58 975
	за 2014г.	58 975	81 190	(60 090)	0	80 075

Основные показатели деятельности акционерного общества (тыс.руб.) (таб.16)

	2012г.	2013г.	2014г.
Объем выполненных работ, услуг :	**718 575**	**921 537**	**1 006 621**
- по научно-технической продукции	115 724	141 724	101 217
- по проектно-изыскательским работам	590 634	774 871	905 405
- оказание арендных услуг, услуг связи и др.	12 216	4 943	
Выручки всего	**834 907**	**808 201**	**954 434**
Объем отгруженных работ, услуг :	**834 907**	**808 201**	**881 707**
- по научно-технической продукции	124 678	150 324	97 570
- по проектно-изыскательским работам	698 012	652 934	784 138
- оказание арендных услуг, услуг связи и др.	12 216	4 943	
Непредъявленая к оплате выручка (ПИР)			72 727
Себестоимость отгруженной продукции :	**528 841**	**526 132**	**586 131**
- по научно-технической продукции	72 707	92 694	64 492
- по проектно-изыскательским работам	445 793	431 619	477 884
- оказание арендных услуг, услуг связи и др.	10 341	1 820	
- по непредъявленной к оплате выручке (ПИР)			43 755
Управленческие расходы :	**192 293**	**251 183**	**206 747**
- по научно-технической продукции	33 334	57 258	23 280
- по проектно-изыскательским работам	158 959	193 926	183 468
Прибыль от реализации продукции :	**113 773**	**30 886**	**161 555**
- по научно-технической продукции	18 637	373	9 798
- по проектно-изыскательским работам	93 260	27 390	122 786
- оказание арендных услуг, услуг связи и др.	1 875	3 123	
- по непредъявленной к оплате выручке (ПИР)			28 972
Прочие доходы :	**36 366**	**50 192**	**9 610**
- проценты банка на НСО	14 059	333	1 755
- проценты по депозитам	11 327	14 107	982
- проценты по ссудам	149	154	228
- доходы от реализации прочего имущества	34	25 251	10
- доходы от сдачи имущества в аренду	-	-	4 203
- доходы прошлых лет	27	1 055	156
- инвентаризация резерва на оплату отпусков	3	2 880	1 265
- прочие доходы	10 767	6 412	1 011
Прочие расходы :	**17 027**	**60 140**	**12 050**
- услуги банка	796	1 335	823
- расходы от реализации прочего имущества	34	4 445	42
- расходы прошлых лет	5	2 671	100
- списание дебиторской задолженности	353	833	842
- инвентаризация резерва на оплату премий	-	-	1 115
- расходы по созданию резерва сомнительных долгов	14	41 090	182
- выплаты совету директоров, правлению Общества	2 183	-	-
- выплаты по зарплате сотрудников Общества	966	-	-
-обязательные страховые взносы	-	789	555
- расходы социального характера (коллективный договор)	9 309	5 399	5 682
- прочие расходы	3 367	3 580	2 708
Прибыль до налогообложения:	**133 111**	**20 938**	**159 116**
Текущий налог на прибыль:	**24 632**	**10 643**	**23 035**
Чистая прибыль:	**107 898**	**10 031**	**132 308**
Себестоимость реализованной продукции			
по отношению к выручке, % :	**63,3**	**65,1**	**61,4**
- по научно-исследовательским работам	58,3	61,7	66,1
- по проектно-изыскательским работам	63,9	66,1	60,9
Уровень рентабельности, % :	**13,6**	**3,8**	**16,9**
- по научно-исследовательским работам	14,9	0,2	10,0
- по проектно-изыскательским работам	13,4	4,2	17,7
Уровень рентабельности по чистой прибыли, % :	**12,9**	**1,2**	**13,9**
Базовая прибыль на 1 акцию (руб.)	**180,58**	**16,79**	**221,44**

Состав затрат на производство (тыс.руб.) (таб.17)

Наименование затрат	2012г.	2013г.	2014г.
1.Научнотехническая продукция в т.ч.	**72 707**	**92 694**	**64 492**
амортизация	414	386	1 034
материальные затраты	389	939	669
оплата труда	44 067	53 580	42 485
страховые взносы	8 306	10 114	8 455
командировочные расходы	335	378	890
списание доли программных продуктов	532	891	928
субподряд	15 877	21 435	11 529
прочие затраты	112	452	489
изменение остатков незавершенного производства	2 675	4 518	-1 985
2.Проектно-изыскательские работы в т.ч.	**445 793**	**431 619**	**521 639**
амортизация	1 637	1 199	602
материальные затраты	833	3 113	2 672
оплата труда	249 573	313 761	400 190
страховые взносы	48 295	58 426	65 080
командировочные расходы	1 662	1 962	2 566
списание доли программных продуктов	5 828	3 156	4 778
субподряд	74 295	114 017	105 902
прочие затраты	1 165	2 482	6 479
изменение остатков незавершенного производства	62 506	-66 497	-66 630
Всего	**518 500**	**524 312**	**586 131**
4.Управленческие расходы в т.ч.	**192 293**	**251 184**	**206 747**
амортизация	3 653	6 359	7 319
материальные затраты	4 833	6 287	6 370
оплата труда	126 777	121 745	120 457
страховые взносы	23 213	26 121	25 163
коммунальные услуги	3 837	4 723	4 131
услуги связи	970	1 182	1 338
командировочные расходы	1 799	5 668	3 267
затраты на ремонт	11 837	15 519	2 733
списание доли программных продуктов	364	2 462	9 066
прочие затраты	15 010	61 118	26 906
- по научно-исследовательским работам	*33334,2 (17,3%)*	*57257,9 (22,8%)*	*23279,5 (11%)*
- по проектно-изыскательским работам	*158958,6 (82,7%)*	*193925,5 (77,2%)*	*183467,9 (89%)*

Общество изменило способ предоставление информации по статьям баланса:

прочие запасы (стр.12104) – расходы будущих периодов (расходы на приобретение лицензии). В 2014г. Данный вид расходов по сроку списания более года включен в стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» за 2013г. 66 тыс.руб. и 2012г. 32 тыс.руб.;

налог на добавленную стоимость (стр.1220)- в 2013г. уменьшал кредиторскую задолженность по поставщикам и подрядчикам (стр.15201) 2265 тыс.руб.

Запасы находящиеся в залоге у Общества отсутствуют.
Полученные и выданные обязательства отсутствуют.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Чистая прибыль общества за 2014г. определилась в следующем порядке:

159 116 т.р.- прибыль до налогообложения (стр.2300) «-» 23035 т.р. текущий налог на прибыль (стр.2410) «-» 10 511 т.р. отложенное налоговое обязательство (ОНО) (стр.2430) «+» 6 738 т.р. отложенные налоговые активы (ОНА) (стр.2450) «-» 0 т.р. штрафные санкции (стр.2460) = 132 308 т.р. (стр.2400).

Согласно п.3 ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль» разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

В отчетном периоде возникли расхождения между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров. Постоянные разницы сформированы и учтены в отчетном периоде. Временные разницы сформированы по отношению к периодам после 01.01.2002 г., а затем в этой же сумме будут приниматься к погашению.

Суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде, согласно приказу об учетной политике.

На текущую прибыль повлияли:

Начисление Постоянные налоговые обязательства **Д-т сч.99 К-т сч.68 = 2 159,2** тыс. руб. (ПНО) в виде отклонений:

по образовавшейся разнице между бухгалтерским и налоговым учетом расходов, учитываемых на балансовом счете 91 «Прочие расходы» в сумме 8 035,0*15,5%(ставка по налогу на прибыль) =1 245,4 т.р.;

из-за разницы, возникшей между бухгалтерским и налоговым учетом по оценочным обязательствам 5 788,0 т. р. * 15,5%(ставка по налогу на прибыль)= 897,1 т.р.;

по образовавшейся разнице между бухгалтерским и налоговым учетом расходов, учитываемых на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» в сумме 107,6*15,5%(ставка по налогу на прибыль)= 16,7 т.р.

Постоянные налоговые активы **Д-т сч. 68 К-т сч. 99 = -14,7** тыс. руб.(ПНА):

по образовавшейся разнице -94,9 т.р. *15,5%(ставка по налогу на прибыль)= -14,7 т.р., между бухгалтерским и налоговым учетом доходов, учитываемых на балансовом счете 91 «Прочие доходы».

Погашение отложенных налоговых обязательств **Д-т сч.68 К-т сч. 77 = 761,5** тыс.руб. руб. (ОНО):

из-за разницы, возникшей по учету незавершенного производства в бухгалтерском и налоговом учете = 761,5 т.р.

Начисление отложенных налоговых обязательств **Д-т сч.68 К-т сч. 77= 11 272,7** тыс. руб. (ОНО):

из-за разницы, возникшей по учету выручки от продаж в бухгалтерском и налоговом учете = 11 272,7 т.р.

Начисление отложенных налоговых активов **Д-т сч.09 К-т сч.68 = 6 738,3** тыс. руб. (ОНА):

из-за разницы, возникшей по учету незавершенного производства в бухгалтерском и налоговом учете = 6 663,4 т.р.,

группе основных средств из-за разницы, возникшей по начисленной амортизации в бухгалтерском и налоговом учетом = 74,9 т.р.,

Изменение в капитале организации в 2014г. (тыс.руб.):

(таб.18)

Наименование	На начало года	Изменения	На конец года
1.Уставный капитал	1 792,5		1 792,5
2.Добавочный капитал	18 274,5	-0,05	18 274,4
перенос из добавочного капитала в нерас-			
пределенную прибыль дооценки ОС при выбытии		-0,05	
3.Резервный капитал	448,1		448,1
4.Нераспределенная прибыль в т.ч.	149 434,6	949,5	150 384,1
перенос из добавочного капитала в нерас-			
пределенную прибыль дооценки ОС при выбытии		0,05	
выплата дивидендов		-131 360,4	
присоединение невыданных дивидендов с истекшим сроком исковой давности		1,3	
нераспределенная прибыль отчетного года		132 308,5	
Итого	169 949,7	949,4	170 899,1

	2012г.	2013г.	2014г.
Инвестиции, млн.руб	46,6	12,7	25,2
в тот числе:			
за счет собственных источников	41,0	4,6	16,0
за счет фонда амортизационных отчислений	5,6	8,1	9,2

Отчет о выплате дивидендов по акциям общества и распределении чистой прибыли.

Общим собранием акционеров, состоявшимся 24 июня 2014 года, было принято решение выплатить дивиденды из расчета 203,07 рублей на одну обыкновенную акцию ОАО «Галургия» из нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 121 334 325 руб., 16,78 рублей на одну обыкновенную акцию ОАО «Галургия» из прибыли по итогам за 2013г. в сумме 10 026 050 руб. Оставшуюся часть прибыли 18074,3 тыс.руб., не распределять, отразив в бухгалтерском учете в виде нераспределенной прибыли.

Обязательство по выплате дивидендов обществом исполнено в сроки, установленные Федеральным законом «Об акционерных обществах», за исключением тех случаев, когда у общества отсутствовала информация о порядке и способе выплаты дивидендов акционерам общества

Объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за 2014 год на собрании акционеров, которое будет проводиться в июне 2015 года.

Сведения о забалансовых счетах на конец отчетных периодов (тыс.руб.) :

	на 31.12.2012г.	на 31.12.2013г.	на 31.12.2014г.
сч.001	-	4005,7	10026,7
сч.006	6,4	5,1	27,7
сч.007	1965,3	2906,0	2863,5
сч.010	61,2	70,6	80,0
МЦ	2729,1	6925,0	11420,8

На забалансовых счетах ОАО «Галургия» учитывает:
сч. 001 «Арендованные основные средства»
сч. 006 «Бланки строгой отчетности» (трудовые книжки, вкладыши к трудовым книжкам, марки)
сч. 007 «Списанная в убыток дебиторская задолженность»
сч. 010 «Износ по квартире по адресу г.Березники, ул.Потемина, д.6а. кв.100а»
МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Основные элементы Учетной политики

Для целей бухгалтерского учета.

Согласно учетной политике, принятой на 2014 год прибыль от реализации продукции, работ и услуг определялась в момент отгрузки выполненных работ и услуг.

При отпуске в производство или ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются исходя из среднемесячной себестоимости, путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Амортизацию по всем основным средствам начисляем линейным методом.

Амортизируемым имуществом считаем имущество со сроком использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 т.р. Стоимость нематериальных активов с первоначальной стоимостью более 40 т.р. погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Стоимость нематериальных активов с первоначальной стоимостью менее 40т.р. списывается единовременно в момент постановки на учет.

Объем выполненных проектных и научных работ в договорных ценах и фактических затратах учитывается по каждому договору. В договорных ценах - на основании справок планово-производственного отдела, фактические затраты - пропорционально удельному весу от общей суммы фактических затрат, в разрезе проектно изыскательских работ и научно-технической продукции .

Объем отгруженных проектных и научных работ в договорных ценах (выручку) учитывается на основании справок планово-производственного отдела и актов выполненных работ, подписанных заказчиком. Фактические затраты по отгруженной продукции определяются пропорционально удельному весу от общей суммы этих затрат. Расходы по договору списываются с кредита счетов 20 «Основное производство» в дебет счетов 90.2 «Себестоимость продаж».

Сумму признанной в отчетном периоде выручки ведется по каждому договору отдельно.

Оценка незавершенного производства производится по фактической себестоимости по прямым расходам, с учетом затрат по выполненным и отгруженным работам и услугам в разрезе договоров.

Административно-управленческие расходы, содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом, амортизационные отчисления основных средств управленческого и общехозяйственного назначения, расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг затраты коммунального характера (тепло, вода, эл.энергия, охрана и др.) и другие аналогичные по назначению управленческие расходы учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы признаются полностью в себестоимости реализованной в отчетном периоде продукции в качестве расходов по обычным видам деятельности, т.е. общехозяйственные расходы, отраженные на счете 26 в качестве условно-постоянных списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы». При отражении расходов на счете 90.8 распределяются пропорционально стоимости оказанных услуг (выполненных работ) в разрезе договоров.

Фонд оплаты труда формируется согласно коллективному договору, а расходование производится согласно системному Положению об уплате труда и коллективному договору.

Резерв сомнительных долгов создавать в отношении дебиторской задолженности, на основании инвентаризации задолженности.

Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв сомнительных долгов создавать по мере необходимости.

Неизрасходованные суммы резерва присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Порядок создания и учета резерва на оплату отпусков.

Для создания резерва на оплату отпусков составляется специальный расчет процента ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений:

- о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму обязательных страховых взносов с этих расходов;

- о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату труда, включая сумму обязательных страховых взносов.

Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков определяется исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда категорий сотрудников, включая сумму обязательных страховых взносов с этих расходов, и количества дней неиспользованного отпуска, которое накопилось у сотрудников.

При планировании годовой суммы расходов на оплату отпусков учитываются дни ежегодного отпуска, предоставляемых за один отработанный год и неиспользованные дни отпуска за прошлые периоды.

Процент отчислений в резерв на оплату отпусков определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда, на основании данных отдела труда и заработной платы (Приложение №2). Полученный результат умножается на 100%.

Процент отчислений в резерв	=	Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков, включая обязательные страховые взносы	/	Предполагаемый годовой размер расходов на оплату труда, включая обязательные страховые взносы	x 100%

Рассчитанный таким образом показатель в течение всего года остается постоянной величиной.

Расчет процента отчислений в резерв на оплату отпусков оформляется документом «Расчет размера ежемесячного процента отчислений в резерв на оплату отпусков» по форме Приложения № 2.

Расчет процента отчислений в резерв на оплату отпусков осуществляется бухгалтером по расчетам с персоналом и утверждается директором по персоналу.

Ежемесячно, на основании данных отдела труда и заработной платы (Приложения №2) рассчитывается сумма отчислений в резерв по формуле:

Ежемесячные отчисления в резерв	=	Сумма фактических расходов на оплату труда за месяц, включая обязательные страховые взносы	x	Процент отчислений в резерв	/ 100%

Бухгалтерский учет операций, связанных с начислением и использованием резерва на оплату отпусков, осуществляется на балансовом счете 96 «Резервы предстоящих расходов» субсчет 96 «Резерв на оплату отпусков».

На 31число каждого месяца, суммы отчислений в резерв отражаются по кредиту счета 96 «Резерв на оплату отпусков» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство: Дт 20.01, 26, 91 Кт 96 начислен резерв на оплату отпусков.

Расходы на формирование резерва на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников.

В течение года резерв на оплату отпусков уменьшается на сумму начисленных отпускных, а также на сумму обязательных страховых взносов с этих расходов.

Дт 96 Кт 70,69 начисление отпускных работникам за счет резерва на оплату отпусков.

Компенсация за неиспользованный отпуск, выплачиваемая работникам при увольнении, а также начисленные с указанных выплат обязательные страховые взносы, не списывать за счет начисленного резерва на оплату отпусков.

Для проведения инвентаризации на 31 декабря нужно определить сумму, необходимую для оплаты неиспользованных в текущем году отпусков, по каждой категории работников:

Сумма, необходимая для оплаты неиспользованного отпуска	=	Среднедневная сумма расходов на оплату труда, включая обязательные страховые взносы	x	Количество дней неиспользованного отпуска

Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма, необходимая для оплаты неиспользованного отпуска, превышает фактический остаток неиспользованного резерва по результатам инвентаризации, то разница подлежит включению в состав расходов:

Дт 20.01, 26, 91 Кт 96 доначислен резерв на оплату отпусков.

Если по итогам инвентаризации резерва на оплату отпусков сумма, необходимая для оплаты неиспользованного отпуска, оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва по результатам инвентаризации, то сумма превышения списывается на прочие доходы.

Дт 96 Кт 91списывается неиспользованная сума резерва на оплату отпусков.

Сумма, необходимая для оплаты неиспользованного отпуска на конец года, представляет собой остаток резерва на оплату отпусков, который переносится на следующий год. Остаток резерва на оплату отпусков отражается в пассиве бухгалтерского баланса.

Порядок создания и учета резерва на оплату премий.

Для создания резерва на выплату премий по итогам года составляется специальный расчет (Приложение № 2), в котором отражается расчет ежемесячных отчислений в резерв на выплату премий по итогам года, исходя из сведений отдела труда и заработной платы о предполагаемой выплате премий сотрудникам по итогам года, без учета суммы обязательных страховых взносов с этих расходов (Приложение №2).

Предполагаемая годовая сумма расходов на выплату премий данным категориям сотрудников по итогам года формируется, исходя из критериев систем премирования, предусмотренных в положениях о премировании этих сотрудников ОАО «Галургия» по итогам года, с учетом суммы обязательных страховых взносов с этих расходов.

Ежемесячная сумма отчислений в резерв рассчитывается по формуле:

Ежемесячные отчисления в резерв на выплату премий сотрудникам по итогам года	=	Предполагаемые расходы на оплату премий по итогам года за год, включая обязательные страховые взносы	/ 12

Бухгалтерский учет операций, связанных с начислением и использованием резерва на выплату премий по итогам года, осуществляется на балансовом счете 96 «Резервы предстоящих расходов» субсчет 96 «Резерв на выплату премий работникам по итогам года».

На 1число каждого месяца, суммы отчислений в резерв отражаются по кредиту счета 96 «Резерв на выплату премий по итогам года» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство:

Дт 20.01,26 Кт 96 начислен резерв на выплату премий.

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на выплату премий на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников.

В момент выплаты работникам премий по итогам года созданный в течение года резерв на выплату премий работникам по итогам года уменьшается на сумму начисленного работникам вознаграждения, а также на сумму страховых взносов с этих расходов.

Дт 96 Кт 70,69 начисление вознаграждения по итогам года работникам за счет резерва.

Выплата премий по итогам года производится в следующем году после определения финансовых результатов за год и расчета фактических показателей премирования, то есть, фактически на 31 декабря резерв остается неиспользованным.

В балансе на 1 января следующего за отчетным годом будет числиться остаток неиспользованного резерва на выплату премий по итогам года.

При выплате в следующем году премий по итогам года разница между суммой начисленного резерва и фактически выплаченной суммой включается в прочие доходы или расходы, в месяце, в котором фактически произведены выплаты указанного вознаграждения.

Для целей налогового учета.

К налогооблагаемым доходам организации относятся:

- доходы от реализации работ, услуг и имущественных прав (далее - доходы от реализации);
- внереализационные доходы.

Доходами от реализации признается выручка от реализации проектно-изыскательских работ и научно-технической продукции.

Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованную продукцию, выраженных в денежной и (или) натуральной формах.

Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг), определяемых в соответствии с п.1 ст.39 Налогового кодекса РФ.

Для внереализационных доходов дата получения доходов признается следующим порядком :

- дата подписания сторонами акта приема-передачи имущества – при безвозмездном получении имущества;
- дата признания должником, либо дата вступления в законную силу решения суда по штрафам, пеням и иным санкциям за нарушение договорных или долговых обязательств.

Оценка материалов, используемых для управленческих нужд и производства производится по методу средней себестоимости, путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Имущество стоимостью до 40 тыс.рублей (в т.ч. ПК, принтер, сканер и другая оргтехника) признается не амортизируемым имуществом и списывается как материальные расходы в момент передачи их в эксплуатацию (п.1 ст. 256 Налогового кодекса РФ).

Метод начисления амортизации по всем основным средствам установлен линейный.

Срок полезного использования основных средств (ст. 258 НК РФ) в целях налогового учета определяется на основании Классификатора основных средств, утвержденного Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г., приказом директора по каждому вновь поступившему отдельному объекту основных средств.

В организации амортизационная премия не применяется.

Определение срока полезного использования объекта НМА производится исходя из срока действия охранных документов и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

Стоимость нематериальных активов с первоначальной стоимостью более 40 т. р. погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Стоимость нематериальных активов с первоначальной стоимостью менее 40 т. р. списывается единовременно в момент постановки на учет в качестве нематериального актива.

Начисление амортизации по НМА производится линейным методом.

Остатки НЗП фиксировать на конец текущего квартала. Порядок распределения

прямых расходов на незавершенное производство и выполненные работы в текущем квартале осуществлять по видам деятельности, по каждому договору отдельно, следующим образом:

1. НЗП в договорных ценах на начало текущего периода.
2. НЗП по прямым расходам на начало текущего периода.
3. Выполнено работ в текущем периоде в договорных ценах поквартально.
4. Выполнено работ в текущем периоде по прямым расходам поквартально.
5. Выручка от реализации продукции (работ, услуг).
6. Определять долю прямых расходов в объеме выполненных работ в договорных ценах ((п.2+п.4)/(п.1+п.3)).
7. Определять прямые расходы, приходящиеся на принятые заказчиками работы (п.5х п.6).
8. Определять прямые расходы, приходящиеся на НЗП (п.2+п.4-п.7).

Распределение прямых расходов отражать в налоговом регистре «расчет распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства (НЗП) по налоговому учету».

Косвенные расходы ежемесячно списывать на затраты отчетного периода (п.2 ст.318 НК РФ).

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности в соответствии со ст.266 Налогового кодекса РФ.

Списание долгов, признаваемых безнадежными в соответствии с настоящей статьей, осуществляется за счет суммы созданного резерва. В случае, если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница (убыток) подлежит включению в состав внереализационных расходов.

Неизрасходованные суммы резерва присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Резерв на оплату отпусков и премий в налоговом учете создавать аналогично бухгалтерскому учету.

Основные изменения в учетной политики в 2015г.:

изменен критерий существенности ошибок: «Ошибка признается существенной в следующих случаях:

1) Если ошибка, затрагивает отдельные статьи раздела Баланса «Капитал и резервы» за отчетный период (год), то она признается существенной, в случае если она превышает сумму, равную 5 % от суммы по группе статей, в которую входит данная статья на конец отчетного года.

2) Если ошибка не затрагивает отдельные статьи раздела Баланса «Капитал и резервы» за отчетный период (год), то она признается существенной, в том случае если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками по определенной статье Баланса (кроме статей раздела «Капитал и резервы») за отчетный период (год) составляет сумму, отношение которой к общему итогу соответствующего раздела Баланса на конец отчетного года составляет более 5%.»;

создан новый вид резерва - «Резерв на оплату премий по результатам выполнения работ по договору», - начисление резерва по мере выполнения проектно-изыскательских и научно-технических работ. Премии по результатам договора выплачивают после окончания этапа договора по результатам оценки и выполнения сроков выдачи и качества проектной и научно-технической документации»;

предусмотрен новый вид оценочного резерва - «Резерв под обесценение объектов основных средств» : «Общество ежегодно в ходе проведения инвентаризации проводит анализ наличия признаков, указывающих на возможное обесценение основных средств и незавершенного строительства, в порядке, определенном МСФО (п.63 МСФО(IAS)16, п.9 МСФО(IAS)36) и создает резерв на обесценение по основным средствам, не используемым более года, с остаточной стоимостью более 1 млн. руб. Стоимость объектов основных

средств отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение объектов основных средств».

уточнен порядок признания выручки и расходов по мере готовности в соответствии с ПБУ2/2008 – «Выручка по договорам на проектно-изыскательские работы, выполнение которых составляет более одного года или сроки начала и окончания приходятся на разные отчетные периоды, определяется по мере готовности на основании данных планово-финансового отдела, по перечню выполненных объемов, подтвержденных главным инженером проекта. Такая выручка учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив – не предъявленная к оплате начисленная выручка на сч.46»;

изменен порядок учета основных средств – применение амортизационной премии в налоговом учете – «при осуществлении капитальных вложений Общество признает в своем учете расход в размере 10 % от стоимости этих вложений, в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам - в размере 30 % от стоимости этих вложений».

Оценочные резервы

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

По состоянию на 31.12.2014г. ОАО Галургия имеет задолженность :

- депозитные договоры с ОАО Комбанк Прикамье:

№ 90 от 25.01.2008г. на сумму 10 000, тыс. руб., кроме того причитающиеся (начисленные) проценты 330,7 тыс. руб.;

№ 106 от 09.09.2008г. на сумму 5 000,0 тыс.руб., кроме того причитающиеся (начисленные) проценты 165,4 тыс. руб.

- депозитный договор с ОАО АКБ Каури 112/СВ от 14.03.2008г. на сумму 20 000,0 тыс. руб., кроме того причитающиеся (начисленные) проценты 459,4 тыс. руб.;
- задолженность за неоплаченный вексель на сумму 5 000, 0 тыс. руб. № 0013266 дата составления 16.04.2008г., векселедержатель ООО «Спецкомплект».

Ведутся работы по ликвидации имущества банков. 25.01.2015г. заключен договор купли-продажи недвижимого имущества ОАО «Комбанк «Прикамье» № 2015-88/29 на сумму 21 816,6 тыс.руб.

Об операциях со связанными сторонами

Доходы ОАО «Галургия» за 2014 год по договорам заключенным с ПАО «Уралкалий»:
- ПИР, НТП 713 946 тыс.руб.:
- за аренду помещения 255 тыс. руб.

Итого 714 201 тыс.руб.

Доходы ОАО «Галургия» за 2014 год по договорам заключенным с ЗАО « ВНИИГалургия» по договорам ПИР и НТП 73 890 тыс.руб.

Расходы ОАО «Галургия», возмещаемые ПАО «Уралкалий» за 2014 год :
- услуги связи 4 тыс.руб.;
- арендная плата за помещения 81 тыс.руб.;
- прочие расходы 3 тыс.руб.

Итого 88 тыс.руб.

Расходы ОАО «Галургия», возмещаемые ООО «Сателит-сервис» за 2014 год :
- приобретение материалов 38 тыс.руб.;
- ремонт оборудования 11 тыс.руб.;
- обслуживание программ для ПК 105 тыс.руб.;
- услуги связи 50 тыс.руб.

Итого 204 тыс.руб.

Начисления управленческому персоналу тыс.руб.

	Начислены вознаграждения	Начислены страховые взносы	Итого начислено
Факт 2014г.	45 690,30	5 795,00	51 485,30
План 2015г.	42 537,00	5 631,30	48 168,30

Энергосберегающие мероприятия

Мероприятия по энергосбережению и повышению энергоэффективности выполненные в здании ОАО «Галургия» в 2014г. в рамках выполнения Федерального закона № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

1. Произведены работы по утеплению технического этажа 3-х этажной части здания.
2. Заменены окна и произведены работы по утеплению помещений приточно-вытяжной вентиляции на 1-этаже.
3. Проведен капитальный ремонт помещений подстанции с заменой электрооборудования.
4. Проведена работа по техническому обслуживанию стеклопакетов с целью уменьшения потерь тепла.
5. Проведены работа по утеплению входной группы.
6. Проводится плановая замены люминесцентных светильников на диодные с целью уменьшения электропотребления

В 2014г. потреблено электроэнергии 958 137 кВт на сумму 3 790,3 тыс.руб. (включая НДС), теплоэнергии 1 828,1 Гкал на сумму 1 897,0 тыс.руб. (включая НДС), дизельное топливо 35 772 литра на сумму 1178,0 тыс.руб. (включая НДС) .

Экологическая деятельность

Акционерное общество не осуществляет деятельность в сфере природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности и прочую деятельность, оказывающую влияние на состояние окружающей среды как положительное, так и отрицательное.

Генеральный директор Д.Н.Шкуратский

24.02.2015г.

Прошнуровано и пронумеровано
«45» листов

секретарь _____/Томилова О.В./

Общество с ограниченной ответственностью АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «БАТ-АУДИТ» ЛЕГЕНДЫ ПЕРМСКИЕ АУДИТОРСКИЕ ТРАДИЦИИ Российская Федерация г. Пермь