# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**НЕЗАВИСИМОЙ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ**
**ООО «БИЗНЕС – АУДИТ»**

ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕДЕННОГО АУДИТА ФИНАНСОВОЙ
(БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

**ОАО «Уральский научно-исследовательский и проектный институт галургии» (ОАО «Галургия»)**

**ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА**

**г. Пермь 2012г.**

**Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности**

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;

бухгалтерская отчетность составлена руководством ОАО «Уральский научно-исследовательский и проектный институт галургии» (ОАО «Галургия») в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства ОАО «Уральский научно-исследовательский и проектный институт галургии» (ОАО «Галургия») за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «Уральский научно-исследовательский и проектный институт галургии» (ОАО «Галургия»)

**Адресат** — Акционеры ОАО «Уральский научно-исследовательский и проектный институт галургии» (ОАО «Галургия»)

**Аудируемое лицо**

**Полное наименование**: ОАО «Уральский научно-исследовательский и проектный институт галургии»

**Сокращенное наименование**: ОАО «Галургия»

**Государственный регистрационный номер:** 1025900891180 (Свидетельство о государственной регистрации Общества № 59 002900442 выдано 05.05.2004 года ИФНС по Свердловскому району г. Перми)

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

**Аудитор**

**Полное наименование:** ООО «Бизнес- Аудит»

**Государственный регистрационный номер:** 1025900888463 (Свидетельство о государственной регистрации Общества № 59 003887951 выдано 05.09.2002г. ИФНС по Свердловскому району г. Перми)

**Место нахождения**: 614002, Россия, г. Пермь, ул. Сибирская, д.94, офис 216

**Наименование саморегулируемой организации :** Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов»

**Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП «РКА» :** 10205003013 (свидетельство № 896-ю от 01.12.2009г.).

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «Уральский научно-исследовательский и проектный институт галургии», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- Отчета о прибылях и убытках за 2011год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках:
  Отчет об изменениях капитала за 2011 год;
  Отчет о движении денежных средств за 2011 год;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2011 год;
- Пояснительной записки за 2011 год.

## Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «Уральский научно-исследовательский и проектный институт галургии» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

## 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 ОАО «Уральский научно-исследовательский и проектный институт галургии», 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 аудитора

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Уральский научно-исследовательский и проектный институт галургии» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

И.о.директора ООО «Бизнес – Аудит» /Т.М.Антонова/

«15» марта 2011 года

# Бухгалтерский баланс
**на 31 декабря 2011 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2011 |
| 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 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. | На 31 декабря 2009 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | 1 444 | 1 188 | 341 |
| | в том числе: | | | | |
| | нематериальные активы | 11101 | 937 | 619 | 237 |
| | приобретение НМА | 11102 | 507 | 569 | 104 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Основные средства | 1130 | 43 283 | 42 113 | 38 856 |
| | в том числе: | | | | |
| | основные средства | 11301 | 43 283 | 42 113 | 32 542 |
| | незавершенное строительство | 11302 | - | - | 6 314 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1140 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1150 | 2 698 | 10 170 | 3 992 |
| | в том числе: | | | | |
| | паи и акции | 11501 | 6 | 6 | 6 |
| | расчеты по предоставленным займам | 11502 | 2 692 | 4 164 | 3 986 |
| | предоставленные займы | 11503 | - | 6 000 | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1160 | 359 | 83 | 3 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1170 | 10 209 | 12 724 | 13 063 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 57 993 | 66 278 | 56 255 |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Запасы | 1210 | 208 965 | 106 517 | 67 481 |
| | в том числе: | | | | |
| | сырье и материалы | 12101 | 2 286 | 1 073 | 1 112 |
| | затраты в незавершенном производстве | 12102 | 206 604 | 103 510 | 65 177 |
| | товары для перепродажи | 12103 | 26 | 27 | 27 |
| | прочие | 12104 | 49 | 1 907 | 1 165 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | 34 | 34 |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 76 115 | 123 488 | 113 711 |
| | в том числе: | | | | |
| | покупатели и заказчики | 12301 | 34 544 | 96 379 | 96 082 |
| | прочие | 12302 | 41 571 | 27 109 | 17 629 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 6 742 | 1 404 | 12 004 |
| | в том числе: | | | | |
| | предоставленные займы | 12401 | 6 075 | - | 11 000 |
| | проценты по депозитам и займам | 12402 | 667 | 1 404 | 1 004 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 424 258 | 365 800 | 315 312 |
| | в том числе: | | | | |
| | денежные средства | 12501 | 329 258 | 290 800 | 210 312 |
| | депозитные счета | 12502 | 95 000 | 75 000 | 105 000 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 19 878 | 14 102 | 11 980 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 735 958 | 611 345 | 520 522 |
| | **БАЛАНС** | 1600 | 793 951 | 677 623 | 576 777 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. | На 31 декабря 2009 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 1 793 | 1 793 | 1 793 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 15 937 | 15 937 | 15 937 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 2 357 | 2 357 | 2 357 |
| | Резервный капитал | 1360 | 448 | 448 | 448 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 593 137 | 509 140 | 394 813 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 613 672 | 529 675 | 415 348 |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 248 | - | 299 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 248 | - | 299 |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 180 031 | 147 948 | 161 130 |
| | в том числе: | | | | |
| | поставщики и подрядчики | 15201 | 1 445 | 2 981 | 24 873 |
| | авансы полученные | 15202 | 131 148 | 92 447 | 78 534 |
| | задолженность перед персоналом | 15203 | 2 941 | 2 493 | 2 318 |
| | задолженность по налогам и сборам | 15204 | 40 863 | 42 872 | 49 298 |
| | задолженность по взносам на обязательное страхование | 15205 | 1 618 | 1 165 | 2 095 |
| | прочие | 15206 | 2 016 | 5 990 | 4 012 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 180 031 | 147 948 | 161 130 |
| | **БАЛАНС** | 1700 | 793 951 | 677 623 | 576 777 |

Руководитель _____ (подпись) ГРИНБЕРГ АРКАДИЙ ЯКОВЛЕВИЧ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) ВАСИЛЬЕВА НАТАЛИЯ САБИТОВНА (расшифровка подписи)

25 января 2012 г.

# Отчет о прибылях и убытках

**за Январь - Декабрь 2011г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2011 |
| 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 2011г. | За Январь - Декабрь 2010г. |
|---|---|---|---|---|
| | Выручка | 2110 | 589 585 | 662 466 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (344 198) | (371 246) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 245 387 | 291 220 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | (143 988) | (145 719) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 101 399 | 145 501 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 23 710 | 24 248 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | 730 | 812 |
| | Прочие расходы | 2350 | (4 479) | (5 209) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 121 360 | 165 352 |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | (19 025) | (26 239) |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 186 | (230) |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (248) | 299 |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 276 | 80 |
| | Прочее | 2460 | - | (20) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 102 363 | 139 472 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2011г. | За Январь - Декабрь 2010г. |
|---|---|---|---|---|
| | **СПРАВОЧНО**<br>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 | 102 363 | 139 472 |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель _____ ГРИНБЕРГ АРКАДИЙ ЯКОВЛЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

Открытое акционерное общество Уральский научно-исследовательский проектный институт Галургии ОАО ГАЛУРГИЯ Россия, г. Пермь

Главный бухгалтер _____ ВАСИЛЬЕВА НАТАЛИЯ САБИТОВНА
(подпись) (расшифровка подписи)

25 января 2012 г.

# Отчет об изменениях капитала
## за Январь - Декабрь 2011г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710003 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2011 |
| 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 2009 г. | 3100 | 1 793 | - | 18 294 | 448 | 394 813 | 415 348 |
| За 2010 г. Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 139 472 | 139 472 |
| в том числе: чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 139 472 | 139 472 |
| 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 | - | - | - | - | - | - |

Форма 0710023 с.2

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (25 145) | (25 145) |
| 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 | (12 000) | (12 000) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | (13 145) | (13 145) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2010 г. | 3200 | 1 793 | - | 18 294 | 448 | 509 140 | - |
| За 2011 г. Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 110 142 | 110 142 |
| в том числе: чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 102 363 | 102 363 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | 7 779 | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | (26 145) | (26 145) |
| 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 | (13 000) | (13 000) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | (13 145) | (13 145) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2011 г. | 3300 | 1 793 | - | 18 294 | 448 | 593 137 | 613 672 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2009 г. | Изменения капитала за 2010 г. | | На 31 декабря 2010 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 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. | На 31 декабря 2009 г. |
|---|---|---|---|---|
| Чистые активы | 3600 | 613 672 | 529 675 | 415 348 |

12

Руководитель _____ ГРИНБЕРГ АРКАДИЙ ЯКОВЛЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ ВАСИЛЬЕВА НАТАЛИЯ САБИТОВНА
(подпись) (расшифровка подписи)

25 января 2012 г.

# Отчет о движении денежных средств
## за Январь - Декабрь 2011г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710004 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2011 |
| 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 2011г. | За Январь - Декабрь 2010г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 858 648 | 910 141 |
| в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 674 573 | 672 890 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | 4114 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 184 075 | 237 251 |
| Платежи - всего | 4120 | (783 708) | (838 965) |
| в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (138 067) | (154 358) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (411 749) | (586 925) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль | 4124 | (34 546) | (40 215) |
| | 4125 | - | - |
| прочие платежи | 4129 | (199 346) | (57 467) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 74 940 | 71 176 |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 1 913 | 946 |
| в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| от продажи акций (долей участия) в других организациях | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 1 913 | 946 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| | 4215 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (8 239) | (21 634) |
| в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (5 820) | (14 245) |
| в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях | 4222 | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (2 419) | (7 389) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| | 4225 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (6 326) | (20 688) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2011г. | За Январь - Декабрь 2010г. |
|---|---|---|---|
| **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 | (10 156) | - |
| в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (10 156) | - |
| 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 | (10 156) | - |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | 4400 | 58 458 | 50 488 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | 4450 | 365 800 | 315 312 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | 4500 | 424 258 | 365 800 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель ГРИНБЕРГ АРКАДИЙ ЯКОВЛЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер ВАСИЛЬЕВА НАТАЛИЯ САБИТОВНА
(подпись) (расшифровка подписи)

25 января 2012 г.

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

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
## к годовому отчету за 2011 год

Генеральный директор А.Я.Гринберг

Главный бухгалтер Н.С.Васильева

Пермь, 2012



16

Содержание


- Сведения об акционерном обществе стр.3
- Основные показатели деятельности акционерного общества стр.8
- Пояснения к бухгалтерскому балансу стр.14
- Пояснения к отчету о прибылях и убытках стр.24
- Пояснения изменения капитала стр.25
- Отчет о выплате дивидендов стр.26
- Сведения о забалансовых счетах стр.26
- Основные элементы Учетной политики стр.27
- Сведения об аудиторе общества стр.30
- Сведения о регистраторе общества стр.30
- Оценочные резервы и обязательства стр.31
- События после отчетной даты стр.31
- Информация о связанных сторонах стр.31
- Энергосберегающие мероприятия стр.32
- Анализ финансового состояния стр.32




17

## 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: Гринберг Аркадий Яковлевич

**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 7 человек.

Состав Совета директоров с 21.04.2010г.:

1. Баумгертнер Владислав Артурович - генеральный директор ОАО «Уралкалий»

2. Гринберг Аркадий Яковлевич - генеральный директор ОАО «Галургия»

| | |
|---|---|
| 3. Мараков Валерий Егорович | - заместитель генерального директора, заведующий Березниковским филиалом ОАО «Галургия» |
| 4. Ванк Вадим Владиленович | - директор проектной части ОАО «Галургия» |
| 5. Новиков Владимир Валентинович | - главный инженер проекта ОАО «Галургия» |
| 6. Котляр Евгений Константинович | - директор по производству ОАО «Уралкалий» |
| 7. Красноперов Евгений Анатольевич | - начальник отдела капитального строительства ОАО «Сильвинит». |

Состав Совета директоров с 17.01.2011г.:

| | |
|---|---|
| 1. Баумгертнер Владислав Артурович | - генеральный директор ОАО «Уралкалий» |
| 2. Гринберг Аркадий Яковлевич | - генеральный директор ОАО «Галургия» |
| 3. Ванк Вадим Владиленович | - директор проектной части ОАО «Галургия» |
| 4.Ваулин Владимир Васильевич | - главный инженер ОАО «Уралкалий» |
| 5.Котляр Евгений Константинович | - директор по производству ОАО «Уралкалий» |
| 6. Цуранов Игорь Григорьевич | - вице-президент ОАО «Уралкалий» по стратегии и инвестициям |
| 7. Швецова Марина Владимировна | - директор по правовым и корпаративным вопросам ОАО «Уралкалий». |

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется правлением Общества и генеральным директором ОАО «Галургия».

Генеральный директор одновременно является председателем правления общества.

**Правление акционерного общества** назначено и утверждено Советом директоров в составе 7 человек .

Состав правления с 03.06.2010г.:

| | |
|---|---|
| 1. Гринберг Аркадий Яковлевич | - генеральный директор ОАО «Галургия» - председатель правления |
| 2. Алыменко Даниил Николаевич | - директор научной части ОАО «Галургия» |
| 3. Ванк Вадим Владиленович | - директор проектной части ОАО «Галургия» |
| 4. Ожарко Александр Юрьевич | - зам. генерального директора по общим вопросам ОАО «Галургия» |

| | |
|---|---|
| 5. Щеглов Виктор Иванович | - зам. генерального директора ОАО «Галургия» по экономике и финансам |
| 6. Васильева Наталия Сабитовна | - главный бухгалтер ОАО «Галургия» |
| 7. Матвеев Виктор Николаевич | - инженер ОАО «Галургия», председатель профкома. |

Состав правления с 29.07.2011г.:

| | |
|---|---|
| 1. Гринберг Аркадий Яковлевич | - генеральный директор ОАО «Галургия» - председатель правления |
| 2. Алыменко Даниил Николаевич | - директор научной части ОАО «Галургия» |
| 3. Ванк Вадим Владиленович | - директор проектной части ОАО «Галургия» |
| 4. Ожарко Александр Юрьевич | - зам. генерального директора по общим вопросам ОАО «Галургия» |
| 5. Разумова Ирина Витальевна | - директор ОАО «Галургия» по экономике и Финансам |
| 6. Васильева Наталия Сабитовна | - главный бухгалтер ОАО «Галургия» |
| 7. Матвеев Виктор Николаевич | - инженер ОАО «Галургия», председатель профкома. |

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

Ревизионная комиссия избрана очередным общим собранием акционеров 01.07.2011г. (протокол № 22) в составе 5 человек :

| | |
|---|---|
| 1. Стихина Раиса Сергеевна | - главный специалист службы ГИПов ОАО «Галургия» -председатель ревизионной комиссии |
| 2. Ляхова Ирина Владимировна | - ведущий инженер службы ГИПов ОАО «Галургия» |
| 3. Денисова Татьяна Алексеевна | - ведущий инженер ППО ОАО «Галургия» |
| 4. Ефименко Луиза Валентиновна | - начальник отдела ревизий и методологии учета дирекции по экономике и финансам ОАО «Уралкалий» |
| 5. Ярлова Ольга Петровна | - главный специалист планово-экономического отдела управления экономики ОАО «Уралкалий». |

**Среднесписочная численность работников ОАО «Галургия» за 2011г. составляет 432 человека.**

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

**Банковские реквизиты:**

1) расчетный счет № 40702810582840000161
в ЕФ ОАО «УРСА Банк» г. Екатеринбург
К/сч. 30101810700000000940, БИК 046577940

2) расчетный счет № 40702810804010000680
в ФКБ «СДМ-БАНК» (ОАО) г.Пермь
К/сч. 30101810100000000830, БИК 045744830
валютные счета: (евро) 40702978704010000680
(доллар США) 40702840104010000680

3) расчетный счет № 40702810349000002931
в ЗУБ ОАО «Сбербанк России» г.Пермь
К/сч. 30101810900000000603, БИК 045773603

4) расчетный счет № 40702810849030111088
в ЗУБ ОАО «Сбербанк России» г.Пермь
К/сч. 30101810900000000603, БИК 045773603

**Лицензии:**

1) № 57895 от 22.04.2008г. выдана Федеральной службой по надзору в сфере массовых коммуникаций, связи и охраны культурного наследия на осуществление деятельности по предоставлению услуг местной телефонной связи. Срок действия лицензии до 22.04.2013г.

2) № ПМ-00-008925 (О) от 18.07.2008г. выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору на осуществление деятельности по производству маркшейдерских работ. Срок действия лицензии до 18.07.2013г.

3) № ДЭ-00-009145 (Г) от 02.10.2008г. выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору на осуществление деятельности по проведению экспертизы промышленной безопасности. Срок действия лицензии до 02.10.2013г.

4) № ГТ 0024266 от 11.11.2010г. выдана Управлением Федеральной службы безопасности РФ по Пермскому краю на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Срок действия до 11.11.2015г.

***Свидетельство на товарный знак*** (знак обслуживания) № 360014 зарегистрировано в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ 19.09.2008г. Срок действия регистрации истекает 28.09.2016г.

***Аттестат аккредитации*** испытательной лаборатории в системе аккредитации аналитических лабораторий № РОСС RU.0001.516328 выдан Федеральным агентством по техническому регулированию и метрологии. Срок действия до 04.10.2015г.

На основании протокола общего собрания членов Партнерства № 2 от 22.05.2009г. ОАО «Уральский научно-исследовательский и проектный институт галургии» является членом Некоммерческого Партнерства «Союз Архитектурных и Проектных Организаций Пермского Края».
Свидетельство № СРО-011-08-12-09 от 08.12.2009г.
Свидетельство № Д-63-5904001952-18022010-116 от 18.02.2010г.
Свидетельство № Д-63-5904001952-06122010-326 от 06.12.2010г.
Свидетельство № Д-63-5904001952-03022011-382 от 03.02.2011г.

**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;
- услуги по сдаче имущества в аренду.

Все перечисленные виды деятельности предусмотрены п. 3.2 Устава Общества.

Основными заказчиками научно-исследовательских и проектных работ являются ОАО «Уралкалий», ОАО «Сильвинит», ООО «Верхнекамская калийная компания», ООО «Евро-Хим-Волга-калий, ОАО «Березниковский содовый завод, а также ряд предприятий

по добыче, переработке гипса и ангидрита ( ООО «Пешеланский гипсовый завод» Декор – 1, пос. Пешелань, Арзамаский район, Нижегородская область; ОАО «Камско–Устьинский гипсовый рудник», Республика Татарстан ; ОАО «ГиПор-М», Чувашская республика).

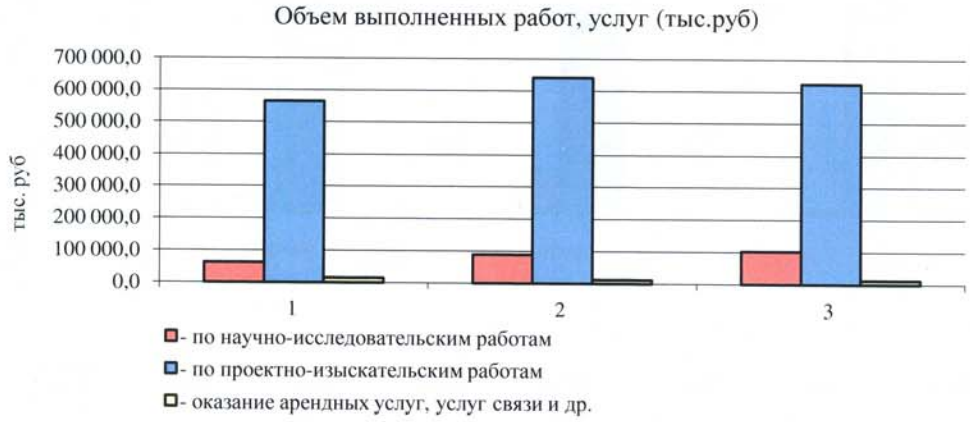
**Основные показатели деятельности акционерного общества (тыс.руб.):**

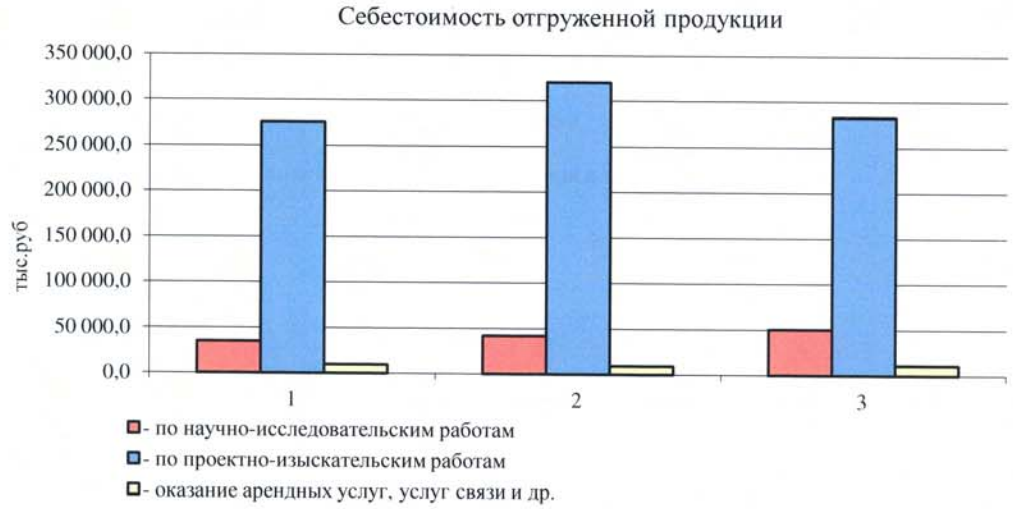
| | 2009г. | 2010г. | 2011г. |
|---|---|---|---|
| **Объем выполненных работ, услуг :** | **640 766,8** | **740 906,4** | **739 309,0** |
| - по научно-исследовательским работам | 62 050,4 | 88 621,7 | 102 643,3 |
| - по проектно-изыскательским работам | 564 180,2 | 640 472,2 | 623 955,5 |
| - оказание арендных услуг, услуг связи и др. | 14 536,2 | 11 812,5 | 12 710,2 |
| | | | |
| **Объем отгруженных работ, услуг :** | **568 714,9** | **662 466,2** | **589 584,7** |
| - по научно-исследовательским работам | 60 931,4 | 87 410,3 | 85 971,7 |
| - по проектно-изыскательским работам | 493 247,3 | 563 243,4 | 490 902,8 |
| - оказание арендных услуг, услуг связи и др. | 14 536,2 | 11 812,5 | 12 710,2 |
| | | | |
| **Себестоимость отгруженной продукции :** | **320 465,0** | **371 246,1** | **344 198,4** |
| - по научно-исследовательским работам | 35 004,2 | 42 058,0 | 50 507,3 |
| - по проектно-изыскательским работам | 276 217,0 | 320 148,4 | 283 016,9 |
| - оказание арендных услуг, услуг связи и др. | 9 243,8 | 9 039,7 | 10 674,2 |
| | | | |
| **Управленческие расходы :** | **132 107,6** | **145 718,8** | **143 987,8** |
| - по научно-исследовательским работам | 20 277,9 | 25 831,6 | 34 356,8 |
| - по проектно-изыскательским работам | 111 829,7 | 119 887,2 | 109 631,0 |
| | | | |
| **Прибыль от реализации продукции :** | **116 142,3** | **145 501,3** | **101 398,5** |
| - по научно-исследовательским работам | 5 649,3 | 19 520,7 | 1 107,6 |
| - по проектно-изыскательским работам | 105 200,6 | 123 207,8 | 98 254,9 |
| - оказание арендных услуг, услуг связи и др. | 5 292,4 | 2 772,8 | 2 036,0 |
| | | | |
| **Прочие доходы :** | **20 508,4** | **25 060,5** | **24 440,4** |
| - проценты банка | 12 215,2 | 14 813,6 | 20 393,5 |
| - проценты по депозитам | 6 768,1 | 8 160,8 | 2 226,7 |
| - проценты по заемным средствам | 991,8 | 1 274,1 | 1 089,5 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| - доходы от реализации прочего имущества | 469,9 | 175,8 | 413,0 |
| - доходы прошлых лет | - | 87,2 | - |
| - прочие доходы | 63,4 | 549,0 | 317,7 |
| | | | |
| **Прочие расходы :** | **5 922,8** | **5 209,5** | **4 478,8** |
| - услуги банка | 671,4 | 825,1 | 829,2 |
| - налог на имущество | 840,9 | - | - |
| - расходы от реализации прочего имущества | 1 299,4 | 139,9 | 218,1 |
| - расходы прошлых лет | - | 11,0 | 18,5 |
| - прочие расходы | 3 111,1 | 4 233,5 | 3 413,0 |
| | | | |
| **Прибыль до налогообложения:** | **130 727,9** | **165 352,3** | **121 360,1** |
| | | | |
| **Текущий налог на прибыль:** | **20 519,3** | **26 238,8** | **19 025,0** |
| | | | |
| **Чистая прибыль:** | **110 046,3** | **139 472,2** | **102 363,0** |
| | | | |
| **Себестоимость реализованной продукции** | | | |
| **по отношению к выручке, % :** | **56,3** | **56,0** | **58,4** |
| - по научно-исследовательским работам | 57,4 | 48,1 | 58,7 |
| - по проектно-изыскательским работам | 56,0 | 56,8 | 57,7 |
| - оказание арендных услуг, услуг связи и др. | 63,6 | 76,5 | 84,0 |
| | | | |
| **Уровень рентабельности, % :** | **20,4** | **22,0** | **17,2** |
| - по научно-исследовательским работам | 9,3 | 22,3 | 1,3 |
| - по проектно-изыскательским работам | 21,3 | 21,9 | 20,0 |
| - оказание арендных услуг, услуг связи и др. | 36,4 | 23,5 | 16,0 |
| | | | |
| **Уровень рентабельности по чистой прибыли, % :** | **19,3** | **21,1** | **17,4** |

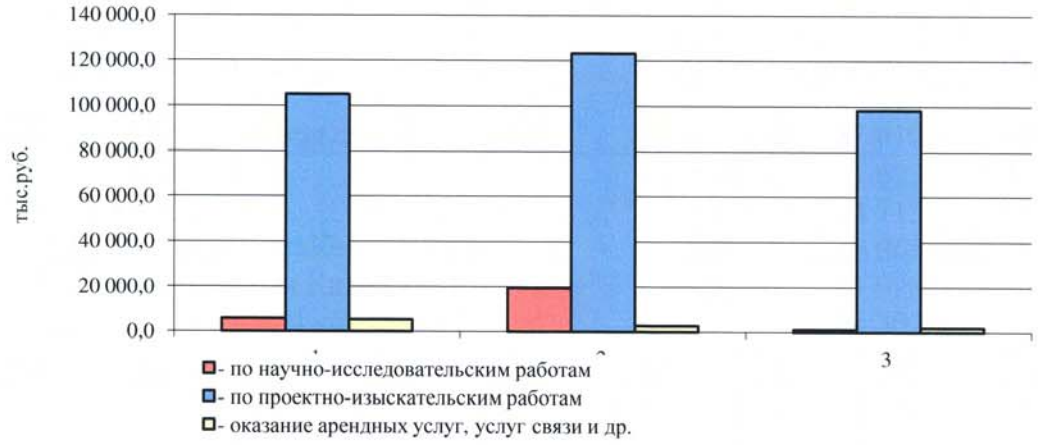
**Базовая прибыль на 1 акцию составляет (руб) : 184,2 233,4 171,3**

## Динамика финансовых показателей

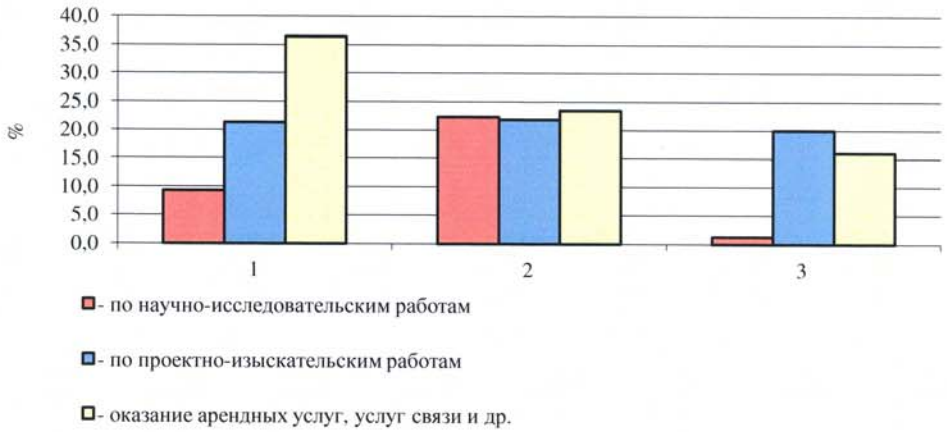


Прибыль от реализации продукции




Уровень рентабельности по прибыли от осноновной деятельности



## Объем отгруженных работ по основным заказчикам (тыс.руб.):

| | 2009г. | 2010г. | 2011г. |
|---|---|---|---|
| По научно-исследовательским работам | 60 931,4 | 87 410,3 | 85 971,7 |
| - ОАО "Уралкалий" | 18 806,2 | 21 622,1 | 32 895,4 |
| - ОАО "Сильвинит" | 10 941,0 | 14 715,7 | 4 527,5 |
| - ООО "ЕвроХим-ВолгаКалий" | 6 185,0 | 13 065,0 | 1 950,7 |
| - ООО "Верхнекамская Калийная Компания" | 5 753,9 | 21 998,6 | 26 039,8 |
| - ОАО "Камская горная компания" | - | 1 302,5 | 4 324,0 |
| - ОАО "Ковдорский ГОК" | 5 315,7 | 4 801,2 | 4 078,6 |
| - прочие | 13 929,6 | 9 905,2 | 12 155,7 |
| По проектно-изыскательским работам | 493 247,3 | 563 243,4 | 490 902,8 |
| - ОАО "Уралкалий" | 320 113,8 | 397 017,9 | 367 820,4 |
| - ОАО "Сильвинит" | 137 883,6 | 138 790,4 | 71 677,5 |
| - ООО "ЕвроХим-ВолгаКалий" | 7 633,4 | 11 382,0 | 250,0 |
| - ЗАО "Уралкалий-Технология" | 12 732,6 | 320,8 | 29 643,5 |
| - ООО "ГиПор-М" | - | 1 980,0 | 16 877,8 |
| - прочие | 14 883,9 | 13 752,3 | 4 633,6 |

## Состав затрат на производство (тыс.руб):

| Наименование затрат | 2009г. | 2010г. | 2011г. |
|---|---|---|---|
| **1.Научно-исследовательские работы в т.ч.** | **35 004,2** | **42 058,0** | **50 507,4** |
| амортизация | 221,6 | 270,2 | 357,4 |
| материальные затраты | 243,8 | 244,1 | 686,0 |
| оплата труда | 22 176,0 | 33 750,0 | 37 718,1 |
| страховые взносы | 3 229,2 | 3 867,2 | 5 426,0 |
| командировочные расходы | 257,2 | 464,4 | 404,6 |
| списание доли программных продуктов | 188,9 | 449,0 | 696,9 |
| субподряд | 9 103,6 | 3 779,4 | 11 200,6 |
| прочие затраты | 133,3 | 112,4 | 1 146,4 |
| изменение остатков незавершенного производства | -549,4 | -878,7 | -7 128,6 |



27

| Наименование затрат | 2009г. | 2010г. | 2011г. |
|---|---|---|---|
| **2.Проектно-изыскательские работы в т.ч.** | **276 217,0** | **320 148,4** | **283 016,8** |
| амортизация | 1 184,5 | 1 331,4 | 1 168,7 |
| материальные затраты | 699,6 | 1 073,6 | 542,8 |
| оплата труда | 205 833,1 | 246 126,2 | 255 695,2 |
| страховые взносы | 20 745,8 | 21 841,8 | 34 929,6 |
| командировочные расходы | 1 179,7 | 1 718,6 | 1 614,9 |
| списание доли программных продуктов | 3 476,2 | 6 013,9 | 8 863,2 |
| субподряд | 86 287,8 | 77 338,8 | 73 462,7 |
| прочие затраты | 790,6 | 2 226,1 | 2 705,2 |
| изменение остатков незавершенного производства | -43 980,3 | -37 522,0 | -95 965,5 |
| **3.Оказание арендных услуг в т.ч.** | **9 243,8** | **9 039,7** | **10 674,2** |
| амортизация | 93,1 | 88,5 | 121,3 |
| материальные затраты | 179,9 | 198,3 | 128,1 |
| оплата труда | 4 771,90 | 4 251,40 | 5 931,3 |
| страховые взносы | 1 150,30 | 1 114,30 | 990,6 |
| коммунальные услуги | 2 360,70 | 2 763,40 | 2 490,8 |
| услуги связи | 67,90 | 65,40 | 73,7 |
| прочие затраты | 620,00 | 558,40 | 938,4 |
| **Всего** | **320465,0** | **371246,1** | **344 198,4** |
| **4.Управленческие расходы в т.ч.** | **132107,6** | **145718,8** | **143 987,8** |
| амортизация | 1 566,3 | 1 703,60 | 2 571,7 |
| материальные затраты | 2 408,1 | 5 099,60 | 530,5 |
| оплата труда | 102 117,70 | 113 429,20 | 105 007,9 |
| страховые взносы | 10 202,10 | 9 909,30 | 12 889,5 |
| коммунальные услуги | 3 226,90 | 3 753,00 | 3 967,9 |
| услуги связи | 648,60 | 662,40 | 883,0 |
| командировочные расходы | 710,10 | 719,90 | 1 519,0 |
| затраты на ремонт | 6 155,10 | 4 081,30 | 4 489,0 |
| списание доли программных продуктов | 61,90 | 73,40 | 586,7 |
| прочие затраты | 5010,8 | 6287,1 | 11 542,6 |
| *- по научно-исследовательским работам* | *20277,9 (15,3%)* | *25831,6 (17,7%)* | *34356,8 (23,9%)* |
| *- по проектно-изыскательским работам* | *111829,7 (84,7%)* | *119887,2 (82,2%)* | *109631,0 (76,1%)* |

# Пояснения к бухгалтерскому балансу

**Наличие и движение нематериальных активов** **(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 2010г.** | **282,2** | **-44,6** | **569,1** | **-95,8** | **7,3** | **-98,9** | **755,5** | **-136,2** |
| **Нематериальные активы-всего** | **за 2011г.** | **755,5** | **-136,2** | **534,2** | **0,0** | **0,0** | **-216,8** | **1 289,7** | **-353,0** |
| в т.ч. | | | | | | | | | |
| патенты | за 2010г. | 66,6 | -7,3 | 275,7 | -3,3 | 0,2 | -6,2 | 339,0 | -13,3 |
| | за 2011г. | 339,0 | -13,3 | 257,4 | | | -48,2 | 596,4 | -61,5 |
| программы ЭВМ | за 2010г. | 173,0 | -31,0 | 199,9 | -69,2 | 3,8 | -90,1 | 303,7 | -117,3 |
| | за 2011г. | 303,7 | -117,3 | 276,8 | | | -165,9 | 580,5 | -283,2 |
| товарный знак | за 2010г. | 19,3 | -3,0 | | | | -2,4 | 19,3 | -5,4 |
| | за 2011г. | 19,3 | -5,4 | | | | -2,4 | 19,3 | -7,8 |
| прочие | за 2010г. | 23,3 | -3,3 | 93,5 | -23,3 | 3,3 | -0,2 | 93,5 | -0,2 |
| | за 2011г. | 93,5 | -0,2 | | | | -0,3 | 93,5 | -0,5 |

**Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)**

| Наименование показателя | на 31 декабря 2009г. | на 31 декабря 2010г. | на 31 декабря 2011г. |
|---|---|---|---|
| **Всего, в т.ч.** | **6,4** | **36,0** | **157,3** |
| патенты | - | - | 25,2 |
| программы ЭВМ | 6,4 | 36,0 | 132,1 |
| товарный знак | - | - | - |
| прочие | - | - | - |

**Незаконченные операции по приобретению нематериальних активов** **(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 2010г.** | **104,0** | **1 035,4** | **-1,2** | **-569,1** | **569,1** |
| | **за 2011г.** | **569,1** | **483,9** | **-12,2** | **-534,2** | **506,6** |
| патенты | за 2010г. | 60,9 | 734,4 | -1,2 | -275,7 | 518,4 |
| | за 2011г. | 518,4 | 257,8 | -12,2 | -257,4 | 506,6 |
| программы ЭВМ | за 2010г. | 43,1 | 207,5 | | -199,9 | 50,7 |
| | за 2011г. | 50,7 | 226,1 | | -276,8 | 0,0 |
| прочие | за 2010г. | 0,0 | 93,5 | | -93,5 | 0,0 |
| | за 2011г. | | | | | 0,0 |

**Наличие и движение основных средств** **(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 |
| **Основные средства-всего** | **за 2010г.** | **51 435,8** | **-18 893,1** | **13 083,3** | **-931,2** | **915,6** | **-3 497,2** | **63 587,9** | **-21 474,7** |
| | **за 2011г.** | **63 587,9** | **-21 474,7** | **5 608,6** | **-1 801,2** | **1 616,9** | **-4 254,8** | **67 395,3** | **-24 112,6** |
| в т.ч. | | | | | | | | | |
| здания | за 2010г. | 29 677,2 | -7 446,6 | 6 743,6 | | | -406,2 | 36 420,8 | -7 852,8 |
| | за 2011г. | 36 420,8 | -7 852,8 | 83,0 | 0,0 | 0,0 | -507,1 | 36 503,8 | -8 359,9 |
| машины и оборудования | за 2010г. | 13 888,4 | -8 507,3 | 2 162,9 | -713,0 | 700,2 | -1 996,1 | 15 338,3 | -9 803,2 |
| | за 2011г. | 15 338,3 | -9 803,2 | 3 430,0 | -772,6 | 764,0 | -1 903,7 | 17 995,7 | -10 942,9 |
| транспортные средства | за 2010г. | 4 185,1 | -1 529,5 | 3 858,9 | -174,5 | 174,5 | -746,0 | 7 869,5 | -2 101,0 |
| | за 2011г. | 7 869,5 | -2 101,0 | 1 781,5 | -906,7 | 761,0 | -1 543,0 | 8 744,3 | -2 883,0 |
| производственный и хозяйственный инвентарь | за 2010г. | 1 619,0 | -1 162,8 | 99,5 | -42,5 | 40,9 | -250,5 | 1 676,0 | -1 372,4 |
| | за 2011г. | 1 676,0 | -1 372,4 | 314,1 | -74,9 | 74,9 | -144,8 | 1 915,2 | -1 442,3 |
| земельные участки | за 2010г. | 824,6 | 0,0 | - | - | - | - | 824,6 | 0,0 |
| | за 2011г. | 824,6 | 0,0 | - | - | - | - | 824,6 | 0,0 |
| другие виды ОС | за 2010г. | 1 241,5 | -246,9 | 218,4 | -1,2 | | -98,4 | 1 458,7 | -345,3 |
| | за 2011г. | 1 458,7 | -345,3 | | -47,0 | 17,0 | -156,2 | 1 411,7 | -484,5 |

**Наличие и движение финансовых вложений**

**(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 2010г.** | **3 991,7** | **0,0** | **9 739,0** | **-3 560,8** | **0,0** | **10 169,9** | **0,0** |
| | **за 2011г.** | **10 169,9** | **0,0** | **2 090,0** | **-9 562,3** | **0,0** | **2 697,6** | **0,0** |
| в т.ч. | | | | | | | | |
| паи и акции | за 2010г. | 5,5 | 0,0 | | | | 5,5 | 0,0 |
| | за 2011г. | 5,5 | 0,0 | | | | 5,5 | 0,0 |
| расчеты по предоставленным займам | за 2010г. | 3 986,2 | | 3 739,0 | -3 560,8 | | 4 164,4 | 0,0 |
| | за 2011г. | 4 164,4 | | 2 090,0 | -3 562,3 | | 2 692,1 | 0,0 |
| предоставленные займы | за 2010г. | 0,0 | | 6 000,0 | | | 6 000,0 | 0,0 |
| | за 2011г. | 6 000,0 | | | -6 000,0 | | 0,0 | 0,0 |
| **Краткосрочные , всего** | **за 2010г.** | **12 003,5** | **0,0** | **7 160,6** | **-17 760,2** | **0,0** | **1 403,9** | **0,0** |
| | **за 2011г.** | **1 403,9** | **0,0** | **9 215,2** | **-3 876,8** | **0,0** | **6 742,3** | **0,0** |
| в т.ч. | | | | | | | | |
| предоставленные займы | за 2010г. | 11 000,0 | | | -11 000,0 | | 0,0 | 0,0 |
| | за 2011г. | 0,0 | | 6 114,2 | -39,2 | | 6 075,0 | 0,0 |
| проценты по депозитам | за 2010г. | 888,1 | | 6 141,0 | -5 640,5 | | 1 388,6 | 0,0 |
| | за 2011г. | 1 388,6 | | 2 226,6 | -3 100,8 | | 514,4 | 0,0 |
| проценты по займам | за 2010г. | 115,4 | | 1 019,6 | -1 119,7 | | 15,3 | 0,0 |
| | за 2011г. | 15,3 | | 874,4 | -736,8 | | 152,9 | 0,0 |

**Наличие и движение запасов** **(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 |
| **Запасы-всего** | **за 2010г.** | **67 480,9** | **0,0** | **435 868,4** | **-395 868,1** | **0,0** | **-54,7** | **-908,9** | **106 517,6** | **0,0** |
| | **за 2011г.** | **106 517,6** | **0,0** | **456 905,3** | **-353 386,6** | **0,0** | **-3,3** | **-1 068,7** | **208 964,3** | **0,0** |
| в т.ч. | | | | | | | | | | |
| сырье и материалы | за 2010г. | 1 111,5 | | 8 236,3 | -7 365,7 | | -0,1 | -908,9 | 1 073,1 | 0,0 |
| | за 2011г. | 1 073,1 | | 8 723,6 | -6 438,5 | | -3,3 | -1 068,7 | 2 286,2 | 0,0 |
| затраты в незавершенном производстве | за 2010г. | 65 177,1 | | 409 579,0 | -371 246,1 | | | | 103 510,0 | 0,0 |
| | за 2011г. | 103 510,0 | | 447 292,4 | -344 198,4 | | | | 206 604,0 | 0,0 |
| товары для перепродажи | за 2010г. | 27,0 | | 177,9 | -177,9 | | | | 27,0 | 0,0 |
| | за 2011г. | 27,0 | | 156,6 | -158,0 | | | | 25,6 | 0,0 |
| списание стоимости лицензий | за 2010г. | 186,4 | | 52,6 | -160,6 | | | | 78,4 | 0,0 |
| | за 2011г. | 78,4 | | 178,0 | -207,9 | | | | 48,5 | 0,0 |
| прочие расходы будущих периодов | за 2010г. | 978,9 | | 17 822,6 | -16 917,8 | | -54,6 | | 1 829,1 | 0,0 |
| | за 2011г. | 1 829,1 | | 554,7 | -2 383,8 | | | | 0,0 | 0,0 |

**Наличие и движение прочих внеоборотных активов** **(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 |
| неисключительные права на ПО | за 2010г. | 13 063,1 | | 6 238,2 | -6 577,5 | | | | 12 723,8 | 0,0 |
| | за 2011г. | 12 723,8 | | 5 178,5 | -7 693,1 | | | | 10 209,2 | 0,0 |

**Наличие затрат в незавершенном производстве** **(тыс.руб.)**

| Наименование показателя | на 31 декабря 2009г. | на 31 декабря 2010г. | на 31 декабря 2011г. |
|---|---|---|---|
| **- по научно-исследовательским работам** | **549,5** | **1 360,3** | **8 489,0** |
| **- по проектно-изыскательским работам** | **64 627,6** | **102 149,6** | **198 115,2** |
| **Итого** | **65 177,1** | **103 509,9** | **206 604,2** |

## Наличие и движение дебиторской задолженности

(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 | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долглсрочной в краткосрочную | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность - всего** | **за 2010г.** | **113 711,1** | **0,0** | **1 541 247,1** | **0,0** | **-1 530 092,0** | **-1 378,1** | **0,0** | **0,0** | **123 488,1** | **0,0** |
| | **за 2011г.** | **123 488,1** | **-5 684,2** | **1 447 719,1** | **0,0** | **-1 494 560,1** | **-62,4** | **5 215,2** | **0,0** | **76 115,7** | **0,0** |
| в т.ч. | | | | | | | | | | | |
| авансы перечисленные | за 2010г. | 10 166,9 | | 132 557,6 | | -129 888,5 | | | | 12 836,0 | 0,0 |
| | за 2011г. | 12 836,0 | | 112 525,6 | | -115 631,7 | | | | 9 729,9 | 0,0 |
| покупатели и заказчики | за 2010г. | 96 082,6 | | 781 896,8 | | -780 222,4 | -1 378,1 | | | 96 378,9 | 0,0 |
| | за 2011г. | 96 378,9 | -5 684,2 | 696 196,3 | | -757 499,7 | -62,4 | 5 215,2 | | 34 544,1 | 0,0 |
| | | | | | | | | | | 0,0 | |
| задолженность по налогам и сборам | за 2010г. | 1 064,4 | | 204 238,9 | | -193 098,5 | | | | 12 204,8 | 0,0 |
| | за 2011г. | 12 204,8 | | 189 073,6 | | -173 564,7 | | | | 27 713,7 | 0,0 |
| задолженность по страховым взносам | за 2010г. | 261,3 | | 35 481,3 | | -35 246,9 | | | | 495,7 | 0,0 |
| | за 2011г. | 495,7 | | 55 466,3 | | -55 053,8 | | | | 908,2 | 0,0 |
| задолженность перед персоналом | за 2010г. | 65,9 | | 351 069,1 | | -351 126,4 | | | | 8,6 | 0,0 |
| | за 2011г. | 8,6 | | 359 562,2 | | -359 565,0 | | | | 5,8 | 0,0 |

| 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 | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долглсрочной в краткосрочную | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| расчеты по претензиям | за 2010г. | 991,1 | | 204,6 | | -1 112,2 | | | | 83,5 | 0,0 |
| | за 2011г. | 83,5 | | 28,8 | | -27,7 | | | | 84,6 | 0,0 |
| прочие дебиторы | за 2010г. | 5 078,9 | | 35 798,8 | | -39 397,1 | | | | 1 480,6 | 0,0 |
| | за 2011г. | 1 480,6 | | 34 866,3 | | -33 217,5 | | | | 3 129,4 | 0,0 |

Анализ дебиторской задолженности приведен с учетом поступившей и погашенной (списанной) задолженности в отчетном периоде.

**Наличие и движение кредиторской задолженности**

**(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 долглсрочной в краткосрочную | |
| **Краткосрочная кредиторская задолженность - всего** | **за 2010г.** | **161 130,5** | **865 130,3** | **0,0** | **-878 301,5** | **-11,0** | **0,0** | **0,0** | **147 948,3** |
| | **за 2011г.** | **147 948,3** | **885 045,0** | **0,0** | **-852 962,7** | **-0,2** | **0,0** | **0,0** | **180 030,4** |

в т.ч.

| 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 долглсрочной в краткосрочную | |
| поставщики и подрядчики | за 2010г. | 24 873,4 | 110 665,6 | | -132 557,6 | | | | 2 981,4 |
| | за 2011г. | 2 981,4 | 110 989,4 | | -112 525,6 | | | | 1 445,2 |
| авансы полученные | за 2010г. | 78 534,0 | 119 923,9 | | -106 010,7 | | | | 92 447,2 |
| | за 2011г. | 92 447,2 | 127 066,5 | | -88 365,3 | | | | 131 148,4 |
| задолженность перед персоналом | за 2010г. | 2 318,3 | 351 243,9 | | -351 069,1 | | | | 2 493,1 |
| | за 2011г. | 2 493,1 | 360 010,5 | | -359 562,2 | | | | 2 941,4 |
| задолженность по налогам и сборам | за 2010г. | 49 298,0 | 197 813,2 | | -204 238,9 | | | | 42 872,3 |
| | за 2011г. | 42 872,3 | 187 064,4 | | -189 073,6 | | | | 40 863,1 |
| задолженность по страховым взносам | за 2010г. | 2 094,7 | 34 551,3 | | -35 481,3 | | | | 1 164,7 |
| | за 2011г. | 1 164,7 | 55 919,2 | | -55 466,3 | | | | 1 617,6 |
| расчеты по выплате доходов | за 2010г. | 0,1 | 13 145,0 | | -13 145,1 | | | | 0,0 |
| | за 2011г. | 0,0 | 13 145,0 | | -13 103,4 | | | | 41,6 |
| прочие кредиторы | за 2010г. | 4 012,0 | 37 787,4 | | -35 798,8 | -11,0 | | | 5 989,6 |
| | за 2011г. | 5 989,6 | 30 850,0 | | -34 866,3 | -0,2 | | | 1 973,1 |

Анализ кредиторской задолженности приведен с учетом поступившей и погашенной (списанной) задолженности в отчетном периоде.

**Просроченная задолженность**

**(тыс.руб.)**

| Наименование показателя | на 31 декабря 2009г. | на 31 декабря 2010г. | на 31 декабря 2011г. |
|---|---|---|---|
| **Дебиторская всего, в т.ч.** | **7 959,6** | **11 724,1** | **7 150,3** |
| покупатели и заказчики | 7 959,6 | 11 724,1 | 7 102,4 |
| прочиие дебиторы | 0,0 | 0,0 | 47,9 |
| **Кредиторская всего, в т.ч.** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

38

## Пояснения к отчету о прибылях и убытках

Чистая прибыль общества за 2011г. определилась в следующем порядке:

121360,0 т.р.- прибыль до налогообложения (стр.2300) «-» 19025,0 т.р. текущий налог на прибыль (стр.2410) «-» 247,5 т.р. отложенное налоговое обязательство (ОНО) (стр.2430) «+» 275,8 т.р. отложенные налоговые активы (ОНА) (стр.2450) = 102363 ,0 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.

На текущую прибыль повлияли:

Начисление отложенных Постоянные налоговые обязательства **Д-т сч.99 К-т сч.68 = 188,2** тыс. руб. (ПНО) в виде отклонений:

по командировочным расходам сверх нормы в сумме 113,5 т.р.*15,5%(ставка по налогу на прибыль)= 17,6 т.р.,

по образовавшейся разнице между бухгалтерским и налоговым учетом расходов, учитываемых на балансовом счете 91 «Прочие расходы» в сумме 170,6*15,5%(ставка по налогу на прибыль)= 170,6 т.р.

Постоянные налоговые активы **Д-т сч. 68 К-т сч. 99 = 2,2** тыс. руб.(ПНА):.

по образовавшейся разнице 14,4 т.р. *15,5%(ставка по налогу на прибыль)= 2,2 т.р., между бухгалтерским и налоговым учетом доходов, учитываемых на балансовом счете 91 «Прочие доходы».

Погашение отложенных налоговых обязательств **Д-т сч.77 К-т сч.68 = 301,3** тыс.руб. руб. (ОНО):

по группе основных средств из-за разницы, возникшей между износом, бухгалтерским и налоговым учетом в сумме 40,6 т. р. .*15,5%(ставка по налогу на прибыль)= 6,3 т.р.,

из-за разницы, возникшей между бухгалтерским и налоговым учетом по незавершенному производству в сумме 1903,4 т. р. .*15,5%(ставка по налогу на прибыль)= 295,0 т.р.

Начисление отложенных налоговых обязательств **Д-т сч.68 К-т сч. 77= 548,9** тыс. руб. (ОНО):

из-за разницы, возникшей между бухгалтерским и налоговым учетом по незавершенному производству в сумме 2451,3 т. р.* 15,5%(ставка по налогу на прибыль)= 379,9 т.р.,

при списании компьютерной техники стоимостью до 20,0 т.р единовременно в целях налогообложения 1089,7 т. р. .* 15,5%(ставка по налогу на прибыль)= 168,8 т.р.

Начисление отложенных налоговых активов **Д-т сч.09 К-т сч.68 = 737,6** тыс. руб. (ОНА):

по группе основных средств из-за разницы, возникшей между износом, бухгалтерским и налоговым учетом в сумме 756,4 т. р. .* 15,5%(ставка по налогу на прибыль)= 117,2 т.р.,

из-за разницы, возникшей между бухгалтерским и налоговым учетом по незавершенному производству в сумме 3066,5 т. р. .* 15,5%(ставка по налогу на прибыль)= 475,3 т.р.,

из-за разницы, возникшей между бухгалтерским и налоговым учетом по начисленным и выплаченным отпускам в декабре 2011г. за январь 2012г. в сумме 936,1 т. р. * 15,5%(ставка по налогу на прибыль)= 145,1 т.р.

Погашение отложенных налоговых активов **Д-т сч.68 К-т сч.09 = 451,9** тыс. руб. (ОНА):

из-за разницы, возникшей между бухгалтерским и налоговым учетом по незавершенному производству в сумме 2719,4 т. р. .* 15,5%(ставка по налогу на прибыль)= 421,5 т.р.,

по группе основных средств из-за разницы, возникшей между износом, бухгалтерским и налоговым учетом в сумме 260,6 т. р. .*15,5%(ставка по налогу на прибыль)= 40,4 т.р.,

## Изменение в капитале организации в 2011г. (тыс.руб.):

| Наименование | На начало года | Изменения | На конец года |
|---|---|---|---|
| 1.Уставный капитал | 1 793,5 | | 1 793,5 |
| 2.Добавочный капитал | 18 293,8 | -0,1 | 18 293,7 |
| перенос из добавочного капитала в нераспределенную прибыль дооценки ОС при выбытии | | -0,1 | |
| 3.Резервный капитал | 448,1 | | 448,1 |
| 4.Нераспределенная прибыль в т.ч. | 509 140,3 | 83 996,7 | 593 137,0 |
| перенос из добавочного капитала в нераспределенную прибыль дооценки ОС при выбытии | | 0,1 | |
| выплата дивидендов | | -13 145,0 | |
| присоединение невыданных дивидендов с истекшим срокрм исковой давности | | 0,1 | |
| социальные нужды,благотворительность | | -13 000,0 | |
| остаток прибыли направленный на соц.-культ.мероприятия, благотворительность и пр.(неиспользованный) | | 7 778,5 | |
| нераспределенная прибыль отчетного года | | 102 363,0 | |

## Отчет о выплате дивидендов по акциям общества и распределении чистой прибыли за 2010г.

Общим собранием акционеров, состоявшимся 01 июня 2011 года, было принято решение распределить чистую прибыль по результатам 2010 финансового года:

- на выплату дивидендов 13 145,0 тыс. руб. из расчета 22 рубля на одну акцию;
- на инвестиции, производственное развитие и иные мероприятия по приобретению (созданию) нового имущества 113 327,2 тыс.руб.;
- на социальные нужды общества, благотворительную деятельность и иные аналогичные расходы 13 000,0 тыс.руб.

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

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

| | на 31.12.2009г. | на 31.12.2010г. | на 31.12.2011г. |
|---|---|---|---|
| сч.001 | 1446,1 | - | - |
| сч.006 | 11,7 | 18,2 | 17,4 |
| сч.007 | 349,9 | 1741,9 | 2273,3 |
| сч.010 | 39,2 | 48,6 | 51,7 |

На забалансовых счетах ОАО «Галургия» учитывает:
сч. 001 «Арендованный автомобиль «Мицубиси Паджеро»
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» .

## Основные элементы Учетной политики

**Для целей бухгалтерского учета.**

Согласно учетной политике, принятой на 2010 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, определяемой на последний день месяца.

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. , кроме компьютерной техники, которая включается в состав основных средств независимо от стоимости.

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.

Для учета затрат на оказываемые услуги аренды, связи, коммунальные и затраты по содержанию здания – применяется котловой калькуляционный вариант, учет затрат по таким услугам ведется помесячно на отдельных субсчетах счета № 20 «Основное производство».

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. Доля затрат по договорам страхования сотрудников и деятельности общества (в т.ч. по

состоянию на 01.01.2011г.) списывать по сроку действия договора и отражать в бухгалтерском учете на счете № 76 «Расчеты по имущественному и личному страхованию».

Заработную плату за время отпуска будущего периода не отражать по счету № 97 «Расходы будущих периодов», формировать резерв на оплату отпускных в соответствии с ПБУ 8/2010.

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.

Резерв на оплату отпусков создавать 1 раз в квартал на основании расчета.

Резерв на оплату отпусков определяется на первый день каждого квартала.

Основная сумма резерва рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованного всеми сотрудниками дней отпуска на конец квартала умножить на среднедневной заработок по организации. Основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов до того момента, пока средняя зарплата на одного сотрудника, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы не начисляются.

С 01.01.2011г. бухгалтерский учет организовать на основании измененного плана счетов (приложение №2) в программном обеспечение «1С.Бухгалтерский учет. Версия 8.2», «1С.Зарплата и управление персоналом. Версия 8.2».

**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, оказание услуг по сдаче имущества в аренду.

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, определяемой на последний день месяца.

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 фиксируются на конец текущего квартала. Порядок распределения прямых расходов на незавершенное производство и выполненные работы в текущем квартале осуществляется по видам деятельности, котловым вариантом, 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 отражается в налоговом регистре «расчет распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства (НЗП) по налоговому учету».

Косвенные расходы ежемесячно списываются 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 создавать 1 раз в квартал на основании расчета.

Резерв на оплату отпусков определяется на первый день каждого квартала.

Основная сумма резерва рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованного всеми сотрудниками дней отпуска на конец квартала умножить на среднедневной заработок по организации. Основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов до того момента, пока средняя зарплата на одного сотрудника, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы не начисляются.

## Сведения об аудиторе Общества

***Полное фирменное наименование***:

Общество с ограниченной ответственностью. «Бизнес-Аудит».

***Сокращенное наименование:***

ООО «Бизнес-Аудит».

***Место нахождения*** :

Россия, 614002, г.Пермь, ул. Сибирская, 94, офис 216.

***Телефон/факс:*** (342) 210-41-10.

***Данные о регистрации фирмы:***

ИНН 5904092124, Свидетельство о государственной регистрации общества № 5935 выдано 08 сентября 1999 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 № 1025900888463 выдано 05 сентября 2002 года Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Свердловскому району г.Перми).

Свидетельство Саморегулируемой Организацией Аудиторов Некоммерческое Партнерство «Российская коллегия аудиторов» № 896-ю от 01.12.2009г. ОРН в Реестре аудиторов и аудиторский организаций 10205003013.

## Сведения о регистраторе общества

***Полное наименование:***

Закрытое акционерное общество «Регистратор Интрако».

***Сокращенное наименование:***

ЗАО «Регистратор Интрако».

***Место нахождения***:

Россия,614000, г.Пермь, ул. Ленина, 64

***Телефон, факс:*** (342) 233-01-64, 233-01-63.

***Адрес электронной почты***: **root@intraco.ru**

**Web-сайт :** http: //www.intraco.ru

***Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00272***

***Дата выдачи:*** 24.12.2002г.

***Срок действия:*** без ограничения срока действия

***Орган, выдавший лицензию:***

Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг России.

## 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 31.12.2011г. ОАО Галургия такой задолженности не имеет, поэтому резерв по сомнительным долгам не создан.

## Оценочные обязательства

Количество неиспользованных дней ежегодного отпуска по состоянию на 31.12.2011г. составляет 4589 дней (справка отдела кадров) сумма опускных и страховых взносов составляет 1 123,2 тыс.руб.

## События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за 2011 год на собрании акционеров, которое будет проводиться в июне 2012 года.

## Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2011г. :

| №№ пп | Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % |
|---|---|---|
| 1 | Алыменко Даниил Николаевич | - |
| 2 | Баумгертнер Владислав Артурович | - |
| 3 | Ванк Вадим Владиленович | - |
| 4 | Васильева Наталия Сабитовна | - |
| 5 | Ваулин Владимир Васильевич | - |
| 6 | Гринберг Аркадий Яковлевич | 1,72 |
| 7 | Котляр Евгений Константинович | - |
| 8 | Матвеев Виктор Николаевич | - |
| 9 | Ожарко Александр Юрьевич | 0,13 |
| 10 | Цуранов Игорь Григорьевич | - |
| 11 | Швецова Марина Владимировна | - |
| 12 | Разумова Ирина Витальевна | - |
| 13 | Открытое Акционерное Общество «Уралкалий» | 23,07 |
| 14 | Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Сильвинит-Ресурс» | 23,07 |
| | | |

## Энергосберегающие мероприятия

Мероприятия по энергосбережению и повышению энергоэффективности выполненные в ОАО «Галургия» в 2011г. 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. Выполнена проектная документация на модернизацию системы отопления здания ОАО «Галургия» по адресу: г. Пермь, ул. Сибирская 94, которой предусматривается замена стояков, отопительных приборов, реконструкция индивидуального теплового пункта (ИТП), оснащение ИТП современными приборами учета теплоносителя;

2. Начаты работы по замене стояков и отопительных приборов отопления здания ОАО «Галургия» по адресу: г. Пермь, ул. Сибирская 94;

3. В целях экономии электроэнергии установлены фотоэлектронные устройства управления освещением в местах общего пользования (туалеты, лестничные клетки, проходные помещения) в здании ОАО «Галургия» по адресу: г. Пермь, ул. Сибирская 94;

4. Выполнена частичная замена окон на стеклопакеты в здании ОАО «Галургия» по адресу: г. Пермь, ул. Сибирская 94;

5. Выполнена проектная документация по утеплению перекрытий портала 1-го этажа в здании ОАО «Галургия» по адресу: г. Пермь, ул. Сибирская 94.

В 2011г. потреблено электроэнергии 1 126 192 кВт на сумму 4619,9 тыс.руб. (включая НДС), теплоэнергии 3498 Гкал на сумму 1042,5 тыс.руб. (вк

лючая НДС).

## Анализ финансового состояния

| Наименование | 2009г. | 2010г. | 2011г. |
|---|---|---|---|
| **Анализ финансового состояния** | | | |
| собственные оборотные средства (тыс.руб.) | 359 093 | 463 397 | 555 679 |
| собственные и долгосрочные заемные средства (тыс.руб.) | 359 392 | 463 397 | 555 927 |
| запасы и затраты (тыс.руб.) | 67 515 | 106 551 | 208 965 |
| коэффициент текущей ликвидности | 3,23 | 4,13 | 4,09 |
| коэффициент обеспеченности собственными средствами | 0,69 | 0,76 | 0,83 |

Предприятие не испытывает недостатка собственных оборотных средств, имеет больше постоянных источников, чем это необходимо для финансирования постоянных

активов, финансовой устойчивости и ведения нормальной финансово-хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств.

**Анализ финансовой устойчивости**

| | | | |
|---|---|---|---|
| коэффициент автономии (собственного капитала) | 0,72 | 0,78 | 0,77 |
| коэффициент финансовой зависимости (концентрации заемного капитала) | 0,28 | 0,22 | 0,23 |
| коэффициент соотношения заемных и собственных средств | 0,39 | 0,28 | 0,29 |

Предприятие характеризуется как финансовоустойчивое, стабильное, независящее от внешних кредиторов.

**Анализ деловой активности**

| | | | |
|---|---|---|---|
| производительность труда (тыс.руб.) | 1 611 | 1 541 | 1 365 |
| фондоотдача | 17,47 | 15,73 | 13,62 |
| коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности | 4,76 | 5,56 | 5,91 |
| коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности | 4,23 | 4,29 | 3,60 |
| оборачиваемость собственного капитала | 1,37 | 1,25 | 0,96 |
| коэффициент износа основных средств (%) | 36,7 | 33,8 | 35,8 |
| коэффициент обновления основных средств (%) | 4,4 | 20,6 | 8,3 |

Снижение производительности труда произошло из-за снижения объема отгруженной продукции (11%).

Увеличение коэффициента оборачиваемости дебиторской задолженности характеризует увеличение объема коммерческого кредита, предоставляемого покупателям.

Снижение коэффициента оборачиваемости кредиторской задолженности показывает рост покупок в кредит.

Снижение показателей по фондоотдаче характеризует снижение эффективности использования основных средств предприятия.

**Анализ рентабельности**

| | | | |
|---|---|---|---|
| рентабельность продаж (%) | 25,7 | 28,1 | 20,8 |
| рентабельность собственного капитала (%) | 26,5 | 26,3 | 16,7 |

Несмотря на снижение рентабельности продаж предприятие считается высокорентабельным, снижение рентабельности собственного капитала отражает уменьшение доходности в использовании собственных средств и показывает, сколько единиц прибыли от обычных видов деятельности приходится на единицу собственного капитала.

***Выводы***

Несмотря на снижение выручки от продаж и чистой прибыли ОАО «Галургия» характеризуется стабильностью и высокими финансовыми показателями, является высокорентабельным предприятием, Общество имеет устойчивые источники краткосрочного и долгосрочного финансирования и обладает хорошо выстроенной системой управления рисками.

Пронумеровано и прошнуровано
48 листов.

**И.о. директора**
**ООО «Бизнес-Аудит»**
**Антонова Татьяна Михайловна**
Аттестат № К 019198
выдан на основании Приказа Минфина
РФ от 15.11.2004 № 316
ОРНЗ - 20105001101