

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «НПК «СУПЕРМЕТАЛЛ»**

ЗА 2010 ГОД

ОАО «НПК «Суперметалл» создано путем преобразования федерального государственного унитарного предприятия «Научно-производственный комплекс «Суперметалл» на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 29.04.2007 № 542-р и распоряжения Территориального управления Росимущества по г. Москве от 28.12.2007 № 2130, и является правопреемником ФГУП «НПК «Суперметалл».

Общество действует на основании устава, утвержденного распоряжением Территориального управления Росимущества по г. Москве от 28.12.2007 № 2130.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1097746248368 от 24.04. 2009 г.

Правомочность деятельности генерального директора Общества, как единоличного исполнительного органа, определена распоряжением Росимущества от 04.03.2010 № 130-р и уставом Общества.

Правомочность деятельности Совета директоров Общества определена распоряжением Росимущества от 04.03. 2010 № 130-р.

Размер уставного капитала общества составляет 211432 тыс. руб. и разделен на 211432 штуки обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая акция.

Основными видами деятельности общества являются:

- производство драгоценных металлов из концентратов и других полупродуктов, содержащих драгоценные металлы;
- заготовка отходов и лома драгоценных металлов, их механическая и химическая обработка;
- производство сплавов драгоценных металлов;
- изготовление продукции производственно-технического, медицинского и др. назначений, содержащей цветные и драгоценные металлы.

АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Совокупные активы Общества на конец отчетного периода составили 268508 тыс. руб., что на 15792 тыс. руб. или 6 % больше, чем на начало года:

Наименование статей	тыс. руб.	
	отчетный период начало	конец
1	2	3
I. Внеоборотные активы	31149	32835
Нематериальные активы	99	80
Основные средства	30940	32747
Незавершенное строительство	103	-
Отложенные налоговые активы	6	9

	отчетный период	
II. Оборотные активы	221567	235673
Запасы, в том числе:	183561	193893
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	172377	185686
готовая продукция и товары для перепродажи	1640	984
товары отгруженные	9194	6285
расходы будущих периодов	349	938
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	1516
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	20507	27660
в том числе покупатели и заказчики	9904	6017
Краткосрочные финансовые вложения	910	-
Денежные средства, в том числе:	16589	12604
касса	93	97
расчетные счета	3996	8770
специальные счета	-	67
валютные счета	12500	3670
БАЛАНС (всего активов)	252716	268508

Увеличение стоимости активов обусловлено ростом внеоборотных активов на 1686 тыс. руб. и оборотных активов на 14106 тыс. руб.

Основными причинами роста оборотных активов на конец отчетного периода явилось увеличение объема материально-производственных запасов на 10332 тыс. руб., краткосрочной дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, на 7153 тыс. руб.. Размер денежных средств на счетах Общества по состоянию на конец года уменьшился на 3985 тыс. руб..

Объем материально-производственных запасов в 2010 году увеличился за счет роста объема сырья, материалов и других аналогичных ценностей на конец года на 13309 тыс. руб. за счет увеличения складских запасов вспомогательных материалов.

Векселя Сбербанка России (ОАО), принятые от Заказчика в качестве оплаты за предоставленные услуги по переработке драгоценных металлов и изготовлению продукции технического назначения в 2009 году, были предъявлены Обществом банку к оплате в 2010, таким образом объем краткосрочных финансовых вложений на конец отчетного периода стал равен нулю.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, увеличилась на 7153 тыс. руб. и составила 27660 тыс. руб., включая авансирование по договорам с поставщиками и подрядчиками на поставку материалов и оборудования на сумму 17045 тыс. руб., отгруженную, но неоплаченную продукцию в соответствии с условиями действующих договоров на сумму 6017 тыс. руб..

**Расшифровка дебиторской задолженности,
платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты
с покупателями и заказчиками**

№ п.п.	Наименование предприятия дебитора	Сумма, тыс. руб.	Предмет задолженности
1	2	3	4
1	ОАО «Базальт»	1096	услуги по изготовлению продукции из давальческого сырья

№ п.п.	Наименование предприятия дебитора	Сумма, тыс. руб.	Предмет задолженности
2	Институт неорганической химии им. А.В.Николаева СО РАН	863	услуги по изготовлению продукции из давальческого сырья и аренда оборудования
3	ОАО «Полоцк-Стекловолокно»	271	услуги по изготовлению продукции из давальческого сырья
4	ОАО «Селивановский машиностроительный завод»	646	аренда оборудования
6	ОАО «Тизол»	300	услуги по изготовлению продукции из давальческого сырья и аренда оборудования
7	ЗАО «Стильдент»	1005	услуги по агентскому договору
8	ООО «Ступинский завод стеклопластиков»	312	услуги по изготовлению продукции из давальческого сырья
10	АО «Валмиерское стекловолокно»	1256	услуги по изготовлению продукции из давальческого сырья
12	Прочие	268	услуги по изготовлению продукции из давальческого сырья
	Итого:	6017	

Вся задолженность является текущей, просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

В отчетном периоде стоимость внеоборотных активов увеличилась на 1686 тыс. руб. в основном за счет увеличения стоимости основных средств.

Движение основных средств в 2010 году

	Сумма, тыс. руб.
стоимость основных средств на 01.01.2010	30940
поступило основных средств	5778
выбыло основных средств	467
амортизация основных средств	3504
стоимость основных средств на 01.01.2011	32747

Основными причинами роста стоимости основных средств в 2010 году являлось превышение стоимости поступивших основных средств над суммой износа.

Объем отложенных налоговых активов увеличился на 3 тыс. руб. и составил 9 тыс. руб.

ПАССИВЫ ОБЩЕСТВА

Наименование статей	тыс. руб.	
	Отчетный период начало	конец
1	2	3
I. Капитал и резервы	238604	251562
Уставный капитал	211432	211432
Добавочный капитал	-	-
Резервный капитал	853	1697
Нераспределенная прибыль	26319	38434
II. Долгосрочные обязательства	66	118
Отложенные налоговые обязательства	66	118
III. Краткосрочные обязательства	14046	16829

	Отчетный период	
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	14046	16829
- поставщики и подрядчики	1648	2227
- задолженность перед персоналом организации	498	368
- задолженность по налогам и сборам	6306	198
- прочие кредиторы, в том числе:	5594	14035
- авансы полученные	5594	14033
БАЛАНС (всего пассива)	252716	268508

На конец отчетного периода пассивы общества увеличились на 15792 тыс. руб. и одновременно изменилась структура пассивов.

Основным источником формирования имущества предприятия остаются собственные средства. Доля собственных средств в анализируемом периоде не изменилась и составила 94%.

Пассивы по разделу «Капитал и резервы» на конец отчетного периода увеличились на 12958 тыс. руб. или 5,4 %, в том числе отчисления в резервный фонд - на 844 тыс. руб. или 99 % .

Резервный фонд в 2010 году был сформирован в соответствии с уставом ОАО «НПК «Суперметалл» в размере 844 тыс. руб. (5% от чистой прибыли 2010 года) и на 01.01.2011 составил 1697 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства в отчетном периоде увеличились на 52 тыс. руб. за счет увеличения объема отложенных налоговых обязательств.

Общая сумма краткосрочных обязательств в отчетном периоде увеличилась на 2783 тыс. руб. или на 20%. Увеличение краткосрочных обязательств, а именно, кредиторской задолженности, вызвано в основном ростом на конец отчетного периода задолженности прочим кредиторам - на 8444 тыс. руб.

Рост кредиторской задолженности прочим кредиторам обусловлен изменением договорной политики Общества, направленной на увеличение доли авансирования будущих поставок.

Расшифровка кредиторской задолженности

№ п.п	Наименование кредиторов	Сумма тыс. руб.	Предмет задолженности
1	2	3	4
1	Поставщики и подрядчики, в т. ч.:	2227	
	ОАО «НПО «Стеклопластик»	635	коммунальные услуги
	Umicore AG & Co.KG. Technical	137	аренда оборудования
	ООО «РОДИС СФ»	745	ремонт помещений
	ОАО «Завод стекловолокна», г. Махачкала	131	покупка керамики
	ОАО «Новгородский завод стекловолокна»	107	
	ООО «БРИНКС»	41	услуги по транспортировке
	ОАО «Мобильные телесистемы»	67	услуги связи
	прочие поставщики и подрядчики:	364	
2	Прочие кредиторы, в т. ч. полученные авансы	14035	
	ОАО «Богородицкий ЗТХИ»	6279	услуги по изготовлению продукции из давальческого

№ п.п	Наименование кредиторов	Сумма тыс. руб.	Предмет задолженности
			сырья
	ЗАО НПК «Эталон»	2633	продукция из драгоценных металлов
	ОАО «СтеклоНит»	250	услуги по изготовлению продукции из давальческого сырья
	ОАО «НПО «Стеклопластик»	944	услуги по изготовлению продукции из давальческого сырья
	ООО НПП «ЭЛЕМЕР»	190	продукция из драгоценных металлов
	ООО «Завод № 423»	429	продукция из драгоценных металлов
	ОАО «ЛЗСО»	544	продукция из драгоценных металлов
	ОАО «Новгородский завод стекловолокна»	243	продукция из драгоценных металлов
	ООО «Обнинская термоэлектрическая компания»	291	продукция из драгоценных металлов
	ООО «ТБМ»	154	услуги по изготовлению продукции из давальческого сырья
	ООО «Ультраволокно»	438	аренда оборудования
	ООО «НПО «ВУЛКАН»	110	аренда оборудования
	ОАО «Астраханское стекловолокно»	101	услуги по изготовлению продукции из давальческого сырья
	прочие кредиторы:	1429	
3	Задолженность перед персоналом	368	
4	Расчеты по налогам и сборам, в т. ч.:	199	
	Внебюджетные фонды	1	
	налог на имущество	173	оплачено 28.03.2011
	плата за землю	11	оплачено 25.02.2011
	транспортный налог	14	оплачено 01.02.2011
	ВСЕГО: кредиторская задолженность	16829	

Вся задолженность является текущей, просроченная кредиторская задолженность отсутствует, обязательства перед кредиторами выполняются в установленные сроки.

Средства для расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами были начислены в отчетном периоде и перечислены в 2011 году, т.е. в установленные законодательством сроки.

ФИНАНСОВЫЕ И ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В 2010 году Обществом получена выручка от реализации продукции, работ и услуг в сумме 276242 тыс. руб., что на 96309 тыс. руб. больше, чем в предыдущем периоде.

Выручка от реализации продукции, работ, услуг на экспорт также увеличилась на 26278 тыс. руб. и составила 35368 тыс. руб.

Валовая прибыль выросла на 83714 тыс. руб. и составила 201620 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от продаж выросла на 3799 тыс. руб. и составила 6983 тыс. руб.
Чистая прибыль составила 16784 тыс. руб., что на 1204 тыс. руб. больше полученной в 2009 году.

Стоимость чистых активов на начало отчетного периода составляла 238604 тыс. руб. и на конец отчетного периода - 251562 тыс. руб.

Общая рентабельность в 2010 году снизилась на 2,55 % и составила 8,44 %.

Показатели финансовой устойчивости, платежеспособности и ликвидности Общества

№ п.п.	Наименование показателей	Един. изм.	2009	2010	Рекомендуемые критерии
1	Доля собственных средств организации	коэф.	1,0	1,0	
2	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	коэф.	0,94	0,93	>0,1
3	Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	коэф.	0	0	<0,7
4	Коэффициент автономии	коэф.	0,94	0,94	>0,50
5	Коэффициент текущей ликвидности	коэф.	15,71	14,0	> 2,0
6	Коэффициент быстрой ликвидности	коэф.	2,71	2,39	>1,0
7	Коэффициент абсолютной ликвидности	коэф.	1,25	0,75	>0,2

Все показатели соответствуют рекомендуемым критериям финансовой устойчивости и финансовой независимости.

Коэффициент автономии и коэффициент соотношения заемных и собственных средств свидетельствует о финансовой независимости Общества от внешних кредиторов и инвесторов.

Коэффициент текущей ликвидности свидетельствует об обеспеченности Общества оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами свидетельствует о наличии собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости.

В 2010 году объем реализации продукции и услуг увеличился на 96309 тыс. руб. или на 54%, а структура выручки незначительно изменилась.

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛИ	факт 2009	факт 2010	%
Реализация продукции основного производства, в том числе:	157 826	255 402	162
- фильерная продукция	39 756	87 528	220
- медицинская продукция	34 845	37 803	108
- каталитические системы	21 784	58 399	268
- термopарная проволока	43 179	51 656	120
- лабораторная посуда и прочая продукция	18 262	20 016	110
Реализация продукции из собственных драгметаллов	106 614	205 881	193
Реализация услуг по изготовлению оборудования из собственных драгметаллов для передачи в аренду	2404	2932	122

Реализация услуг по изготовлению продукции из давальческих драгметаллов	48809	46589	95
Реализация услуг по переработке керамических материалов	879	1294	147
Реализация услуг по аренде оборудования	14856	16663	112
Реализация прочих услуг	6371	2883	45
Общая выручка по основной деятельности	179933	276242	154

Наиболее динамично росли объемы производства фильерной продукции (220% от факта 2009 года), каталитических систем (268% факта 2009 года), производства термопар и термопарной проволоки (19% от факта 2009 года), производства и реализации продукции из собственных драгоценных металлов (193% от факта 2009 года) и услуг по переработке керамических материалов (147% от факта 2009 года).

Указанные тенденции являются вполне закономерными на фоне роста производства в азотной промышленности России и роста объемов производства в химической промышленности. Увеличение объемов реализации продукции из собственных драгоценных металлов напрямую связано с ростом инвестиционной активности, в том числе и в драгоценные металлы, что привело к некоторому снижению доли реализации услуг по изготовлению оборудования для аренды (122% от факта 2009 года) и услуг по аренде оборудования из драгоценных металлов (112% от факта 2009 года). Объем реализации услуг по переработке керамических материалов вырос из-за сброса запасов футеровочных материалов, возникших при сокращения объемов производства стеклянных волокон в 2008-2009 годы в России, и за счет расширения объемов поставок из Беларуси из-за отмены таможенной границы.

Анализ доходов и расходов показал, что в течение отчетного периода Обществом получены доходы в сумме 359940 тыс. руб., в том числе:

	(тыс.руб.)
Продажа продукции, работ, услуг	276242
Проценты к получению	139
Прочие доходы, в т.ч.:	83556
-поступления от реализации прочего имущества	29189
-купля-продажа валюты	29486
-курсовые разницы	5901
-излишки, выявленные по результатам инвентаризации	521
-доходы от зачистки производственных помещений	7837
-извлечение драгоценных металлов из керамики	6707
-расчеты с поставщиком векселем	2353
-другие доходы, не связанные с реализацией продукции (работ, услуг)	1562
Отложенные налоговые активы	3

Расходы в отчетном периоде составили 343066 тыс. руб., в т. ч.:

	(тыс.руб.)
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	201620
Управленческие расходы	67639

Прочие расходы	67372
Отложенные налоговые обязательства	52

В отчетном периоде себестоимость проданных товаров, работ, услуг увеличилась на 83714 тыс. руб. и составила 201620 тыс. руб.

Рост себестоимости в основном обусловлен увеличением расходов на материалы за счет увеличения объемов использования собственных драгоценных металлов для изготовления продукции технического назначения.

В 2010 году увеличились управленческие расходы на 8796 тыс. руб. в основном за счет увеличения расходов на заработную плату на 4270 тыс. руб., с чем связано увеличение суммы страховых взносов на 1141 тыс. руб., увеличения расходов на текущий ремонт на 2442 тыс. руб. и увеличения расходов на материалы на 309 тыс. руб.

В 2010 году прочие расходы составили 67372 тыс. руб., в том числе:

	(тыс.руб.)
Цена реализованного прочего имущества	18263
Курсовые разницы	4498
Технологические потери	2241
Недостача, выявленная по результатам инвентаризации	44
Налог на имущество	650
Комиссия банка	402
Купля-продажа валюты	29612
Расходы, связанные с юбилеем	1846
Изготовление памятной доски Е.И. Рывтвину	1500
Расчеты с поставщиком векселем	2353
Лицензионные платежи и авторское вознаграждение	2051
Членские и оргвзносы	353
Представительские расходы	305
Социальные расходы	1289

Отчисления в федеральный бюджет, бюджеты субъектов Российской Федерации (г. Москва и Московская область) по налогам составили 34875 тыс. руб. и во внебюджетные фонды – 15916 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2011 остаток денежных средств на счетах и в кассе Общества составил 12604 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе – 97 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах в банках – 8770 тыс. руб.;
- денежные средства на валютных счетах в банках – 3670 тыс. руб.;
- денежные средства на специальных счетах в банках – 67 тыс. руб..

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 154 человека, в том числе рабочих основных профессий - 87 человек.

Среднемесячный доход на одного работающего за 2010 год составил 38,8 тыс. руб.

Заработная плата выплачивалась два раза в месяц и в полном объеме.

Задолженность перед персоналом Общества на конец отчетного периода в объеме 368 тыс. руб. является текущей, просроченная задолженность отсутствует.

Дивиденды по акциям, находящимся в федеральной собственности, за 2009 год перечислены в 2010 году в федеральный бюджет в размере 3 917,5 тыс. руб.

РЕЗУЛЬТАТЫ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ОБЩЕСТВА

В соответствии с учетной политикой Общества инвентаризация имущества и обязательств проводится Обществом один раз в три года.

На основании приказов от 22.12.2010 № 1, от 22.12.2010 № 2, от 31.12.2010 № 3, от 31.12.2010 № 4 Обществом проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 01 января 2011 года, в том числе основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств, расчетов с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, другими дебиторами и кредиторами. По итогам инвентаризации расхождений фактического наличия с данными бухгалтерского учета не выявлено.

В соответствии с приказами от 28.06.2010 № 46 и от 27.12.2010 № 98 Обществом проведена полугодовая и годовая инвентаризация собственных драгоценных металлов и драгоценных камней по состоянию соответственно на 01.07.2010 и 01.01.2011.

По итогам инвентаризации драгоценных металлов и драгоценных камней по состоянию на 01 июля 2010 года расхождений фактического наличия драгоценных металлов с данными бухгалтерского учета не установлено.

По итогам инвентаризации драгоценных металлов и драгоценных камней по состоянию на 01 января 2011 года установлены следующие расхождения фактического наличия драгоценных металлов с данными бухгалтерского учета:

- излишки платины в количестве 261,76 г на сумму 450646,02 руб. и родия в количестве 29,67 г на сумму 70500,37; золота 0,13 г. на сумму 179,64
- недостача рутения в количестве 0,34 г на сумму 15,27 руб., серебра в количестве 0,56 г на сумму 3,08 руб., палладия в количестве 70,32 г на сумму 32316,13 руб.,

Выявленные излишки оприходованы: платина в количестве 261,76 г на сумму 450646,02 руб., родий в количестве 29,67 г на сумму 70500,37 руб. и золото в количестве 0,13 г. на сумму 179,64.

В соответствии с приказом от 15.02.2011 № 12 результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете и отнесены на финансовые результаты Общества в 2010 году.

Инвентаризационные материалы оформлены в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части бухгалтерского и налогового учетов.

Ревизионной комиссией проверено исполнение приказов о проведении инвентаризации имущества и обязательств, инвентаризационные описи товарно-материальных ценностей, акты инвентаризации, материальные отчеты, формы первичной учетной документации (выборочно).

Следует отметить, что в бухгалтерском учете Общества на забалансовом счете «Материалы, принятые в переработку» учитываются драгоценные металлы, принадлежащие заказчикам (давальческие драгоценные металлы).

В соответствии с приказами от 28.06.2010 № 46 и от 27.12.2010 № 98 Обществом проведена полугодовая и годовая инвентаризация давальческих драгоценных металлов и драгоценных камней по состоянию соответственно на 01.07.2010 и 01.01.2011.

По итогам инвентаризации давальческих драгоценных металлов по состоянию на 01 июля 2010 года расхождений фактического наличия драгоценных металлов с данными бухгалтерского учета инвентаризационной комиссией не установлено.

В соответствии с приказами от 26.07.2010 № 54 и от 15.02.2011 № 12 результаты инвентаризации давальческих драгоценных металлов соответственно по состоянию на 01.07.2010 и на 01.01.2011 отражены на забалансовом счете «Материалы, принятые в переработку».

Данные инвентаризации давальческих драгоценных металлов по состоянию на 01.07.2010 и по состоянию на 01.01.2011 подтверждены собственниками драгоценных металлов.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.В. Васекин

С.А. Марфина