АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

акционеру ОАО «Разрез Харанорский»
о бухгалтерской отчетности
открытого акционерного общества
«Разрез Харанорский» по итогам
деятельности за 2011 год

Исх. № 1271-БДО/ИЕ

BDO

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционеру ОАО «Разрез Харанорский» о бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Разрез Харанорский» по итогам деятельности за 2011 год.

Аудируемое лицо - Открытое акционерное общество «Разрез Харанорский»

Зарегистрировано 13.09.2002 межрайонной ИФНС России № 5 по Читинской области и Агинскому Бурятскому автономному округу за основным государственным регистрационным номером 1027501005608.

Место нахождения: 674608, Российская Федерация, Забайкальский край, Борзинский район, пгт. Шерловая Гора.

Аудитор - ЗАО «БДО» зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы.

Свидетельство серия 77 № 006870804 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 29.01.2003 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Свидетельство серия 77 № 013340465 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 20.01.2010 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения:	117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11
Телефон:	(495) 797 5665
Тел./факс:	(495) 797 5660
E-mail:	info@bdo.ru
Web:	www.bdo.ru

Генеральный директор – Харламова Наталья Васильевна

ЗАО «БДО» – независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

ЗАО «БДО» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307. НП «АПР» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под № 1 в соответствии с приказом Минфина России от 01.10.2009 № 455.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать партнер Рудаков Сергей Николаевич на основании доверенности от 01.01.2012 № 8-01/2012-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Разрез Харанорский», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки за 2011 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок, несут руководитель организации и главный бухгалтер.

При составлении указанной бухгалтерской отчетности допущены отступления от действующего законодательства в части представления в отчете о движении денежных средств денежных потоков, информация о которых раскрыта в пункте 2.15. пояснительной записки.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Разрез Харанорский» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

ЗАО «БДО»

Партнер С.Н. Рудаков

11 марта 2012 года

Всего сброшюровано 80 листов.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2011 г.

	КОДЫ		
Форма № 1 по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
по ОКПО	00164517		
ИНН	7529001079		
по ОКВЭД	10.20.11		
по ОКОПФ/ОКФС	47\16		
по ОКЕИ	384/385		

Организация: ОАО "Разрез Харанорский"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: оптовая торговля углем

Организационно-правовая форма/форма собственности:
открытое акционерное общество \ частная
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)
Местонахождение (адрес)
РФ,674608, Читинская обл, Борзинский р-н, пос. Шерловая-1

Дата утверждения	
Дата отправки (принятия)	

Пояснения	Наименование показателя	Коды строк	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100, 5110	Нематериальные активы:	1110	-	-	-
	в том числе				
5101, 5111	*патенты, лицензии, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы*	11101	-	-	
5102, 5112	*деловая репутация организации*	11102	-	-	-
5103, 5113	*прочие НМА*	11103	-	-	
5140, 5150	Результаты исследований и разработок	1120	428	800	1 173
5200, 5210	Основные средства	1130	483 368	528 337	563 446
	в том числе:				
5208,5218	*земельные участки и объекты природопользования*	11301	-		
5201,5211, 5203,5213	*здания, машины и оборудование*	11302	192 439	219 024	245 042
5291,5296	*незавершенные капитальные вложения*	11303	2 303	8 068	2 652
5220, 5230	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-		-
5301, 5311	Финансовые вложения	1150	50	50	50
	в том числе:				
5302,5312	*инвестиции в дочерние общества*	11501	50	50	50
5303, 5313	*инвестиции в зависимые общества*	11502	-		
5304,5314	*инвестиции в другие организации*	11503	-		
5305,5315	*займы предоставленные на срок более 12 месяцев*	11504	-		
5306,5316	*прочие долгосрочные финансовые вложения*	11505	-		
	Отложенные налоговые активы	1160	2 908	1 753	952
5290,5295	Прочие внеоборотные активы	1170	3 734	2 001	2 944
	Итого по разделу I	1100	490 488	532 941	568 565

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400, 5420	Запасы	1210	155 892	122 913	81 760
	в том числе:				
5401,5421	*сырье, материалы и другие аналогичные ценности*	12101	154 348	121 605	80 416
5402,5422	*животные на выращивании и откорме*	12102	-	-	-
5403,5423	*затраты в незавершенном производстве*	12103	-	-	-
5404,5424	*готовая продукция и товары для перепродажи*	12104	207	25	25
5405,5425	*товары отгруженные*	12105	-	-	-
5406,5426	*расходы будущих периодов*	12106	1 337	1 283	1 319
5407,5427	*прочие запасы и затраты*	12107	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 446	-	-
5500, 5520	Дебиторская задолженность	1230	381 003	347 780	392 568
	в том числе:				
5501,5521	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	-	3 131	-
	в том числе:				
5502,5522	*покупатели и заказчики*	12301.1	-		
5503,5523	*векселя к получению*	12301.2	-		
5504,5524	*задолженность дочерних и зависимых обществ*	12301.3	-		
5505,5525	*авансы выданные*	12301.4	-	3 131	
5506,5526	*прочие дебиторы*	12301.5	-		
5510, 5530	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	381 003	344 649	392 568
	в том числе:				
5511,5531	*покупатели и заказчики*	12302.1	321 201	333 786	389 508
5512,5532	*векселя к получению*	12302.2	-	-	-
5513,5533	*задолженность дочерних и зависимых обществ*	12302.3	-	-	-
5514,5534	*авансы выданные*	12302.4	58 665	8 337	2 675
5515,5535	*прочие дебиторы*	12302.5	1 137	2 526	385
5516,5536	*начисленные дивиденды к получению, проценты по займам выданным, векселям и облигациям полученным*	12302.6	-		
5307,5317	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
5308,5318	*займы предоставленные на срок менее 12 месяцев*	12401	-		
5309,5319	*прочие краткосрочные финансовые вложения*	12402	-		
5310,5320	*приобретенные права требования дебиторской задолженности*	12403	-		
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	262	225	316
	в том числе:				
	касса	12501	13	132	175
	расчетные счета	12502	227	36	57
	валютные счета	12503	-		
	прочие денежные средства	12504	22	57	84
	Прочие оборотные активы	1260	15 585	15 034	24 389
	Итого по разделу II	1200	554 188	485 952	499 033
	БАЛАНС	1600	1 044 676	1 018 893	1 067 598

Форма 0710001 с.2

Поясне-ния	Наименование показателя	Коды строк	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	153	153	153
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	592 725	597 521	692 881
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	8	8	8
	в том числе:				
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	8	8	8
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	148 849	184 166	174 106
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	13701	-	57 293	8 881
	Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	13702	148 849	126 873	165 225
	Итого по разделу III	1300	741 735	781 848	867 148
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5551,5571	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
5552,5572	*кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты*	14101	-	-	-
5553,5573	*займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты*	14102	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	28 400	17 293	18 138
5700	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5554,5574	Прочие обязательства	1450	-	-	
	Итого по разделу IV	1400	28 400	17 293	18 138
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5560, 5580	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
5561,5581	*кредиты банков, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты*	15101	-	-	-
5562,5582	*займы, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты*	15102	-	-	-
5563,5583	Кредиторская задолженность	1520	232 580	180 635	145 015
	в том числе:				
5564,5584	*поставщики и подрядчики*	15201	98 790	63 178	41 610
5565,5585	*векселя к уплате*	15202	-	-	-
5566,5586	*задолженность перед дочерними и зависимыми обществами*	15203	-	-	-
5567,5587	*задолженность перед персоналом организации*	15204	19 037	10 157	11 646
5568,5588	*задолженность перед государственными внебюджетными фондами*	15205	7 959	3 663	2 731
5569,5589	*задолженность перед бюджетом*	15206	104 815	100 679	87 290
5569.1,5589.1	*авансы полученные*	15207	538	1 838	355
5569.2,5589.2	*задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов*	15208	-	-	-
5569.3,5589.3	*прочие кредиторы*	15209	1 441	1 120	1 383
	Доходы будущих периодов	1530	1 178	1 297	758
5710	Оценочные обязательства	1540	40 783	37 820	36 525
	Прочие обязательства	1550	-	-	14
	Итого по разделу V	1500	274 541	219 752	182 312
	БАЛАНС	1700	1 044 676	1 018 893	1 067 598

	Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах				
5950	Арендованные основные средства	1900	119 053	91 721	48 871
5951	Материальные ценности (ОС первоначальной стоимостью до 20 тыс., спецодежда и спецоснастка)	1901	3 569	2 625	2 603
5952	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1902	26 473	32 600	24 653
5953	Товары, принятые на комиссию	1903	-	-	-
5954	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1904	4 037	10 911	18 577
5955	Обеспечения обязательств и платежей полученные	1905	-	-	-
5956	Обеспечения обязательств и платежей выданные	1906	-	-	-
5957	Износ жилищного фонда	1907	-	-	-
5958	Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	1908	-	-	-
5959	Нематериальные активы, полученные в пользование	1909	-	-	-
5960	Пени, штрафы и задолженность, учитываемые на забалансовых счетах	1910	-	-	-

Руководитель _____ Шиношкин Б.М.
(Подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Иванова И.А.
(Подпись) (расшифровка подписи)

"24" января 2012 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за январь-декабрь 2011 г.

	КОДЫ		
Форма № 2 по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
по ОКПО	00164517		
ИНН	7529001079		
по ОКВЭД	10.20.11		
по ОКОПФ/ОКФС	47/16		
по ОКЕИ	384/385		

Организация: ОАО "Разрез Харанорский"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: оптовая торговля углем

Организационно-правовая форма/форма собственности
открытое акционерное общество \ частная
Единица измерения: тыс. руб./млн.руб (ненужное зачеркнуть)

Поясне-ния	Наименование показателя	код строки	за 2011 г.	за 2010 г.
	Выручка	2110	1 881 659	1 569 693
	в том числе:			
	угля	21101	1 832 964	1 560 948
	МТР	21102	-	-
	работ, услуг	21103	45 020	4 309
	прочие	21104	3 675	4 436
5600	Себестоимость продаж	2120	(1 275 492)	(1 040 055)
	в том числе проданных			
	угля	21201	(1 227 206)	(1 030 454)
	МТР	21202	-	-
	работ, услуг	21203	(44 773)	(5 203)
	прочие	21204	(3 513)	(4 398)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	606 167	529 638
5600	Коммерческие расходы	2210	(24 444)	(26 662)
5600	Управленческие расходы	2220	(216 896)	(149 417)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	364 827	353 559
	Доходы от участия в других организациях	2310	200 450	-
	Проценты к получению	2320	2	23
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	50 316	38 798
	Прочие расходы	2350	(70 554)	(94 745)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	545 041	297 635
	Текущий налог на прибыль	2410	(74 534)	(69 043)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	15 568	7 677
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(8 086)	483
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 866)	1 356
	Налог на прибыль, скорректированный за прошлые налоговые периоды	2451	(1 296)	(13)
	Отложенные налоговые активы/обязательства по корректировкам прошлых налоговых периодов	2452		(193)
	Иные обязательные платежи	2453		-
	Налоговые санкции	2454	(470)	(83)
	Прочее	2460		-
	в т.ч.			
	Налог на прибыль, скорректированный за прошлые налоговые периоды	24601		-
	Отложенные налоговые активы/обязательства по корректировкам прошлых налоговых периодов	24602		-
	Иные обязательные платежи	24603		-
	Налоговые санкции	24604		-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	458 787	230 142

Поясне-ния	Наименование показателя	код строки	за 2011 г.	за 2010 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	458 787	230 142
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Цинюш
(подпись) (расшифровка подписи)

"24" января 2012г.

Главный бухгалтер _____ Иванова И.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение № 4.3 к Учетной политике
для целей бухгалтерского учета

Отчет об изменениях капитала
за январь-декабрь 2011 г.

	Коды			
Форма по ОКУД	0710003			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2011	
по ОКПО	00164517			
ИНН	7529001079			
по ОКВЭД	10.20.11			
по ОКОПФ/ОКФС	47116			
по ОКЕИ	384 (385)			

Организация: ОАО "Разрез Харанорский"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: оптовая торговля углем

Организационно-правовая форма/форма собственности
открытое акционерное общество \ частная
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

1. Движение капитала

Наименование показателя	код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	153	-	692 881	8	174 106	867 148
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	326 950	326 950
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	230 142	230 142
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	95 360	95 360
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	1 448	1 448
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
формирование резервного капитала (5% от	3217	X	X	X		X	

Наименование показателя	код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(95 350)	-	(316 890)	(412 250)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	(95 350)	x	-	(95 350)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	-	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(316 890)	(316 890)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2010 г. г.	3200	153	-	597 521	8	184 166	781 848
За 2011 г. г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	463 583	463 583
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	458 787	458 787
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	4 796	4 796
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
формирование резервного капитала (5% от	3317	x	x	x	-	x	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(4 796)	-	(498 900)	(503 696)
в том числе:							
убытох	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	(4 796)	x	-	(4 796)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	-	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-		-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(498 900)	(498 900)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2011 г. г.	3300	153	-	592 725	8	148 849	741 735

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

Наименование показателя	коды строк	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г. за счет чистой прибыли (убытка)	Изменения капитала за 2010 г. за счет иных факторов	На 31 декабря 2010 г.
Капитал - всего					
до корректировок	3400	882 826	(86 748)	-	796 078
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(15 678)	1 448	-	(14 230)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	867 148	(85 300)	-	781 848
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	189 784	8 612	-	198 396
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(15 678)	1 448	-	(14 230)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	174 106	10 060	-	184 166
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	693 042	(95 360)	-	597 682
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	693 042	(95 360)	-	597 682

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010	На 31 декабря 2009
Чистые активы	3600	742 913	783 145	867 906

Руководитель _____ Циношкин Г.
(подпись) (расшифровка подписи)

"_24_" января 2012г.

Главный бухгалтер _____ Иванова И.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 2011 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Организация ОАО "Разрез Харанорский"	по ОКПО	00164517		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7529001079		
Вид экономической деятельности Добыча каменного угля открытым способом	по ОКВЭД	10.20.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество \ частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384/~~385~~		

Наименование показателя	код строки	20 11 г.	20 10 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 333 794	2 028 459
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:	4111	2 240 051	1 911 885
от дочерних, зависимых обществ	*4111.1*	-	-
от основного общества	*4111.2*	2 240 051	1 911 885
от других организаций	*4111.3*	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей,роялти, комиссионных платежей и иных аналогичных платежей	4112	5 679	6 219
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	88 064	110 355
Платежи- всего	4120	(1 962 717)	(1 658 923)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	(1 101 792)	(892 827)
дочерним, зависимым обществам	*4121.1*	-	-
основному обществу	*4121.2*	-	-
другим организациям	*4121.3*	-	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(263 374)	(244 261)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организации	4124	(160 124)	(150 454)
прочие платежи	4129	(437 427)	(371 381)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	371 077	369 536
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	200 452	5 030
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в т.ч.:	4211	-	5 007
от дочерних, зависимых обществ	*4211.1*	-	-
от основного общества	*4211.2*	-	-
от других организаций	*4211.3*	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав тебования денежных средств к другим лицам), в т.ч.:	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в др.организациях	4214	200 452	23
прочие поступления	4219	-	-
Платежи- всего	4220	(17 946)	(43 561)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т.ч.:	4221	(17 946)	(43 561)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др.лицам), предоставление займов др.лицам, в т.ч.:	4223	-	-
дочерним, зависимым обществам	*4223.1*	-	-
основному обществу	*4223.2*	-	-
другим организациям	*4223.3*	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	182 506	(38 531)

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	код	20 11 г.[1]	20 10 г.[2]
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов, в т.ч.	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и др.долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(553 546)	(331 096)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(498 900)	(315 442)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в т.ч.:	4323	-	-
дочерним, зависимым обществам	4323.1	-	-
основному обществу	4323.2	-	-
другим организациям	4323.3	-	-
погашение обязательств по финансовой аренде	4325	(54 646)	(15 654)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(553 546)	(331 096)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	37	(91)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	225	316
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	262	225
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (подпись) Иванова И.А. (расшифровка подписи)

"24" января 20 12 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года.

Приложение № 4,5 к Учетной политике
для целей бухгалтерского учета

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

Форма по ОКУД	0710005			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2011	
по ОКПО	00164517			
ИНН	7529001079			
по ОКВЭД	10.20.11			
по ОКОПО/ОКОС	47118			
по ОКЕИ	384 (385)			

Организация: ОАО "Разрез Харанорский"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: оптовая торговля углем
Организационно-правовая форма/форма собственности
открытое акционерное общество \ частная
Единица измерения: тыс. руб. (млн.руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов *(стр. 1110 Бухгалтерского баланса)*

код строки	Наименование показателя	Период		На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
						поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
5100	Нематериальные активы - всего	за	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5110		за	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:												-	-
5101	патенты, лицензии,	за	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5111	товарные знаки (знаки	за	2010 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5102	деловая репутация	за	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5112	организации	за	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5103	прочие нематериальные	за	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5113	активы	за	2010 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г. г.	На 31 декабря 2010 г. г.	На 31 декабря 2009 г. г.
5120	Всего	-	-	-
	в том числе:			
5121	*товарные знаки (знаки обслуживания),*	-	-	-
5122	*прочее*	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г. г.	На 31 декабря 2010 г. г.	На 31 декабря 2009 г. г.
5130	Всего	-	-	-
	в том числе:			
5131	*патенты*	-	-	-
5132	*лицензии*	-	-	-
5133	*товарные знаки (знаки обслуживания)*	-	-	-
5134	*деловая репутация организации*	-	-	-
5135	*прочее*	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР *(стр. 1120 бухгалтерского баланса)*

код строки	Наименование показателя	Период		На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
				первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
							первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
5140	НИОКР - всего	за	2011 г.	1 545	745	-	-	-	372	1 545	1 117
5150		за	2010 г.	1 545	372	-	-	-	373	1 545	745
	в том числе:										
5141	*Экологические*	за	2011 г.	1 545	745	-	-	-	372	1 545	1 117
5151		за	2010 г.	1 545	372	-	-	-	373	1 545	745
5144	*прочее*	за	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5154		за	2010 г.		-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств, доходных вложений в материальные ценности *(стр.1130, 1140 Бухгалтерского баланса)*

код строки	Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
5200	Основные средства - всего (стр.1130)	за 2011 г.	1 366 959	(846 690)	48 327	(9 310)	8 130	(86 351)	-	-	1 405 976	(924 911)
5210		за 2010 г.	1 362 053	(801 259)	65 138	(60 232)	57 910	(103 341)	-	-	1 366 959	(846 690)
	в том числе:											
5201	*Здания*	за 2011 г.	206 753	(79 251)	-	-	-	(3 932)	-	-	206 753	(83 183)
5211		за 2010 г.	206 835	(75 385)	-	(82)	67	(3 933)	-	-	206 753	(79 251)
5202	*Сооружения и передаточные*	за 2011 г.	487 067	(270 087)	5 765	(25)	18	(26 315)	-	-	492 807	(296 384)
5212		за 2010 г.	478 650	(251 871)	8 523	(106)	106	(18 322)	-	-	487 067	(270 087)
5203	*Машины и оборудование*	за 2011 г.	418 377	(326 855)	5 600	(3 074)	1 901	(27 080)	-	-	420 903	(352 034)
5213		за 2010 г.	427 683	(314 091)	31 713	(41 019)	38 712	(51 476)	-	-	418 377	(326 855)
5204	*Транспортные средства*	за 2011 г.	247 944	(168 734)	35 677	(6 178)	6 178	(28 022)	-	-	277 443	(190 578)
5214		за 2010 г.	245 620	(158 895)	21 296	(18 972)	18 972	(28 811)	-	-	247 944	(168 734)
5205	*Производственный и хозяйственный инвентарь*	за 2011 г.	1 059	(503)	276	-	-	(249)	-	-	1 335	(752)
5215		за 2010 г.	1 059	(274)				(229)	-	-	1 059	(503)
5207	*Другие виды основных средств*	за 2011 г.	5 759	(1 260)	1 009	(33)	33	(753)	-	-	6 735	(1 980)
5217		за 2010 г.	2 206	(743)	3 606	(53)	53	(570)	-	-	5 759	(1 260)
5208	*Земельные участки и объекты природопользования*	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5218		за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5209	*Капитальные вложения на коренное улучшение земель*	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5219		за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5209.3	*Объекты недвижимости в процессе гос. Регистрации*	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5219.3		за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5220	Доходные вложения в материальные ценности - всего (стр.1140)	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5230		за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:											
5221	*Машины и оборудование*	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231		за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5222	*Транспортные средства*	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5232		за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5223	*прочее*	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5233		за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* - сумма по строке 1130 бухгалтерского баланса складывается из сумм строк 5200, 5240 и 5210, 5250 Раздела 2.1 и 2.2 соответствующего отчетного периода

2.2. Незавершенные капитальные вложения (стр. 11303 Бухгалтерского баланса)

код строки	Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
5240	*Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:*	за 2011 г.	8 068	141 472	(104 164)	(43 073)	2303
5250		за 2010 г.	2 652	163 204	(101 176)	(56 612)	8 068
5241	*Строительство объектов основных средств*	за 2011 г.					-
5251		за 2010 г.					-
5242	*Оборудование к установке*	за 2011 г.	-	10 551	(10 551)		-
5252		за 2010 г.	708	6 090	(6 798)		-
5243	*Прочее*	за 2011 г.	8 068	130 921	(93 613)	(43 073)	2 303
5253		за 2010 г.	1 944	157 113	(94 377)	(56 612)	8 068

* - по оборудованию к установке указан перевод на счет 08* при передаче в монтаж

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

код строки	Наименование показателя	За 2011 г г.	За 2010 г г.
5260	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
	в том числе:		
5261	*Здания*		
5262	*Сооружения и передаточные*		
5263	*Машины и оборудование*		
5264	*Транспортные средства*		
5265	*прочее*		
5270	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
	в том числе:		
5271	*Здания*		
5272	*Сооружения и передаточные*		
5273	*Машины и оборудование*		
5274	*Транспортные средства*		
5275	*прочее*		

2.4. Иное использование основных средств

код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г. г.	На 31 декабря 2010 г. г.	На 31 декабря 2009 г. г.
5280	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	10 595	14 826	17 090
5281	Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
5282	Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		48 871	91 721
5283	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	119 053	91 721	1 203
5284	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
5285	Основные средства, переведенные на консервацию	8 431	67 215	442 650
5286	Иное использование основных средств			

2.5. Прочие внеоборотные активы *(стр. 1170 Бухгалтерского баланса)*

код строки	Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств, нематериальных активов, НИОКР	Прочая реклассификация	
5290	Прочие внеоборотные активы - всего	за 2011 г.	2 001	7 445	(5 639)	-	(73)	3 734
5295		за 2010 г.	2 944	-	(943)	-		2 001
	в том числе:							
5291	*Долгосрочные расходы будущих периодов*	за 2011 г.	2 001	366	(1 003)		(73)	1 291
5296		за 2010 г.	2 944	-	(943)	-		2 001
5292	*Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам*	за 2011 г.	-					-
5297		за 2010 г.	-					-
5293	*Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов*	за 2011 г.	-					-
5298		за 2010 г.	-					-
5294	*Прочее*	за 2011 г.	-	7 079	(4 636)			2 443
5299		за 2010 г.	-	-	-			-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений *(стр. 1150, 1240 Бухгалтерского баланса)*

код строки	Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашение) первоначальная стоимость	выбыло (погашение) накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	прочая реклассификация	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
5301	Долгосрочные - всего	за 2011 г.	50	-	-	-	-	-	-		50	-
5311	(стр.1150)	за 2010 г.	50	-	-	-	-	-	-		50	-
	в том числе:											
5302	инвестиции в дочерние общества	за 2011 г.	50	-							50	
5312		за 2010 г.	50	-							50	
5303	инвестиции в зависимые общества	за 2011 г.	-	-								
5313		за 2010 г.	-	-								
5304	инвестиции в др.организации	за 2011 г.	-	-								
5314		за 2010 г.										
5305	займы на срок более 12 мес.	за 2011 г.	-	-							-	-
5315		за 2010 г.	-	-								
5306	прочие вложения	за 2011 г.	-	-								
5316		за 2010 г.	-	-								
5307	Краткосрочные - всего (стр.1240)	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
5317		за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	в том числе:											
5308	займы на срок менее 12 мес.	за 2011 г.	-	-								
5318		за 2010 г.	-	-								
5309	прочие краткосрочные финансовые вложения	за 2011 г.	-	-								
5319		за 2010 г.	-	-								
5310	приобретенные права требования дебиторской задолженности	за 2011 г.	-	-								
5320		за 2010 г.	-	-								

3.2. Иное использование финансовых вложений

коды строк	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г. г.	На 31 декабря 2010 г. г.	На 31 декабря 2009 г. г.
5321	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
	в том числе:			
5322	прочее			
5325	Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
	в том числе:			
5326	прочее			
5329	Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов *(стр. 1210 Бухгалтерского баланса)*

коды строк	Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло: себестоимость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	прочая реклассификация	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
5400	Запасы - всего (стр.1210)	за 2011 г г.	149 909	(26 996)	2 148 474	(2 131 481)	91 405	(75 492)	-	73	166 975	(11 083)
5420		за 2010 г г.	110 826	(29 066)	8 382 589	(8 343 506)	78 110	(76 040)	-		149 909	(26 996)
	в том числе:											
5401	сырье, материалы и другие аналогичные	за 2011 г г.	148 601	(26 996)	1 935 918	(1 919 088)	91 405	(75 492)			165 431	(11 083)
5421		за 2010 г г.	109 482	(29 066)	6 004 937	(5 965 818)	78 110	(76 040)	-		148 601	(26 996)
5402	животные на выращивании и	за 2011 г г.	-	-							-	-
5422		за 2010 г г.	-	-							-	-
5403	затраты в незавершенном	за 2011 г г.		-							-	-
5423		за 2010 г г.		-							-	-
5404	готовая продукция и товары для перепродажи	за 2011 г г.	25	-	211 540	(211 358)					207	-
5424		за 2010 г г.	25	-	2 376 603	(2 376 603)					25	-
5405	товары отгруженные	за 2011 г г.	-	-							-	-
5425		за 2010 г г.	-	-							-	-
5406	расходы будущих периодов	за 2011 г г.	1 283	-	1 016	(1 035)				73	1 337	-
5426		за 2010 г г.	1 319	-	1 049	(1 085)			-	-	1 283	-
5407	прочие запасы и затраты	за 2011 г г.	-	-							-	-
5427		за 2010 г г.	-	-							-	-

4.2. Запасы в залоге

коды строк	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г. г.	На 31 декабря 2010 г. г.	На 31 декабря 2009 г. г.
5440	Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
	в том числе:			
5441	*сырье, материалы и другие аналогичные ценности*			
5442	*животные на выращивании и откорме*			
5443	*готовая продукция и товары для перепродажи*			
5444	*прочие запасы и затраты*			
5445	Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности *(стр. 1230 Бухгалтерского баланса)*

коды строк	Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	прочая реклассификация		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста-новление резерва (+ начисление, - списание свернуто)			учетная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
5500	Дебиторская задолженность, всего	за 2011 г. г.	347 850	(70)	2 552 032	371 520	(2 888 912)	(1 357)	(70)	-	10	381 143	(140)
5520		за 2010 г. г.	394 810	(2 242)	2 076 175	6 888	(2 125 644)	(1 364)	2 172	(3 131)	116	347 850	(70)
	в том числе:												
5501	Долгосрочная - всего	за 2011 г. г.	3 131	-	-	-	(3 131)	-	-	-		-	-
5521		за 2010 г. г.	-	-	3 131	-	-	-	-	-		3 131	-
	в том числе:												
5502	покупатели и заказчики	за 2011 г. г.	-	-					-				
5522		за 2010 г. г.	-	-					-				
5503	векселя к получению	за 2011 г. г.	-	-					-				
5523		за 2010 г. г.	-	-					-				
5504	задолженность зависимых и дочерних	за 2011 г. г.	-	-					-				
5524		за 2010 г. г.	-	-					-				
5505	авансы выданные	за 2011 г. г.	3 131	-			(3 131)		-			-	
5525		за 2010 г. г.	-	-	3 131				-			3 131	-
5506	прочие дебиторы	за 2011 г. г.	-	-					-				
5526		за 2010 г. г.	-	-					-				
5510	Краткосрочная - всего	за 2011 г. г.	344 719	(70)	2 552 032	371 520	(2 885 781)	(1 357)	(70)	-	10	381 143	(140)
5530		за 2010 г. г.	394 810	(2 242)	2 073 044	6 888	(2 125 644)	(1 364)	2 172	(3 131)	116	344 719	(70)
	в том числе:												
5511	покупатели и заказчики	за 2011 г. г.	333 786	-	2 230 538	46 068	(2 289 191)	-	-	-		321 201	-
5531		за 2010 г. г.	391 667	(2 159)	1 863 376	6 855	(1 928 014)	(98)	2 159	-		333 786	-
5512	векселя к получению	за 2011 г. г.	-	-						-			
5532		за 2010 г. г.	-	-						-			
5513	задолженность зависимых и дочерних общества	за 2011 г. г.	-	-						-			
5533		за 2010 г. г.	-	-						-			
5514	авансы выданные	за 2011 г. г.	8 339	(2)	302 321		(250 567)	(1 357)	(69)	-		58 736	(71)
5534		за 2010 г. г.	2 683	(8)	158 872		(148 829)	(1 256)	6	(3 131)		8 339	(2)
5515	прочие дебиторы	за 2011 г. г.	2 594	(68)	19 173		(20 571)		(1)	-	10	1 206	(69)
5535		за 2010 г. г.	460	(75)	50 796	10	(48 778)	(10)	7	-	116	2 594	(68)
5516	начисленные дивиденды к получению, проценты	за 2011 г. г.	-	-	-	325 452	(325 452)	-	-	-		-	-
5536		за 2010 г. г.	-	-	-	23	(23)	-	-	-		-	

5.2. Наличие и движение долгосрочной кредиторской задолженности *(стр. 1410, 1450 Бухгалтерского баланса)*

коды строк	Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долга- в краткосрочную задолженность	Прочая реклассификация	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
5551	Заемные средства - всего (стр. 1410)	за 2011 г. г.	-	-	-	-	-	-		-
5571		за 2010 г. г.	-	-	-	-	-	-		-
	в том числе:									
5552	*кредиты*	за 2011 г. г.	-							
5572		за 2010 г. г.	-							
5553	*займы*	за 2011 г. г.	-							
5573		за 2010 г. г.	-							
5554	Прочие обязательства - всего (стр. 1450)	за 2011 г. г.	-	-	-	-	-	-		-
5574		за 2010 г. г.	-	-	-	-	-	-		-
	в том числе:									
5555	*поставщики и подрядчики*	за 2011 г. г.	-							
5575		за 2010 г. г.	-							
5556	*авансы полученные*	за 2011 г. г.	-							
5576		за 2010 г. г.	-							
5558	*прочее*	за 2011 г. г.	-							
5578		за 2010 г. г.	-							

5.3. Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности *(стр.1510, 1520 Бухгалтерского баланса)*

коды строк	Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Прочая реклассификация	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
5560	Заемные средства - всего (стр. 1510)	за 2011 г. г.	-	-	-	-	-	-		-
5580		за 2010 г. г.	-	-	-	-	-	-		-
	в том числе:									
5561	кредиты	за 2011 г. г.	-					-		
5581		за 2010 г. г.	-					-		
5562	займы	за 2011 г. г.	-					-		
5582		за 2010 г. г.	-					-		
5563	Кредиторская задолженность - всего (стр. 1520)	за 2011 г. г.	180 635	3 544 283	1 966	(3 493 762)	(532)	-	(10)	232 580
5583		за 2010 г. г.	145 015	2 849 126	70	(2 812 505)	(955)	-	(116)	180 635
	в том числе:									
5564	поставщики и подрядчики	за 2011 г. г.	63 178	1 168 555	1 476	(1 134 369)	(50)	-		98 790
5584		за 2010 г. г.	41 610	981 803		(959 350)	(885)			63 178
5565	векселя к уплате	за 2011 г. г.	-							
5585		за 2010 г. г.	-							
5566	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	за 2011 г. г.	-							
5586		за 2010 г. г.	-							
5567	задолженность перед персоналом	за 2011 г. г.	10 157	569 491	-	(560 611)	-			19 037
5587		за 2010 г. г.	11 646	314 877	-	(316 366)	-			10 157
5568	задолженность перед государственными	за 2011 г. г.	3 663	88 109	-	(83 803)	-		(10)	7 959
5588		за 2010 г. г.	2 731	122 938	-	(122 006)	-			3 663
5569	задолженность перед бюджетом	за 2011 г. г.	100 679	986 921	480	(982 783)	(482)			104 815
5589		за 2010 г. г.	87 290	634 910	70	(621 521)	(70)			100 679
5569.1	авансы полученные	за 2011 г. г.	1 838	13 284	-	(14 584)	-	-		538
5589.1		за 2010 г. г.	355	152 099	-	(150 616)	-			1 838
5569.2	задолженность перед учредит. по выплате	за 2011 г. г.	-	498 900	-	(498 900)	-	-		-
5589.2		за 2010 г. г.	-	315 442	-	(315 442)	-	-		-
5569.3	прочие	за 2011 г. г.	1 120	219 023	10	(218 712)	-	-		1 441
5589.3		за 2010 г. г.	1 383	327 057	-	(327 204)			(116)	1 120

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

коды строк	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
5590	Всего	52 065	49 741	13 001
	в том числе:			
5591	*поставщики и подрядчики*	51 527	47 684	12 138
5592	*авансы полученные*	538	1 838	354
5593	*задолженность по кредитам и займам полученным*			
5599	*прочая кредиторская задолженность*	-	219	509

6. Затраты на производство *(стр. 2120 Отчета о прибылях и убытках)*

коды строк	Наименование показателя	За 2011 г.	За 2010 г.
5610	Материальные затраты	761 319	612 140
5620	Расходы на оплату труда	325 835	283 145
5630	Отчисления на социальные нужды	99 795	69 905
5640	Амортизация	84 376	65 268
5650	Прочие затраты	251 840	190 817
5660	Итого по элементам	1 523 165	1 221 275
5670	Изменение остатков НЗП, готовой продукции, товаров отгруженных (прирос	(43)	-
5680	Изменение остатков НЗП, готовой продукции, товаров отгруженных (уменьш	-	-
5690	Себестоимость продажи товаров	-	-
5600	Итого расходы по обычным видам деятельности	1 523 122	1 221 275

7. Оценочные обязательства (стр. 1430, 1540 Бухгалтерского баланса)

коды строк	Наименование показателя	Остаток на 01.01.2011	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31.12.2011
5700	**Оценочные обязательства - всего (стр. 1430)**	-	-	-	-	-
	в том числе:					
5701	*Оценочное обязательство по рекультивации земель*	-	-	-	-	-
5710	**Оценочные обязательства - всего (стр. 1540)**	37 820	121 414	(56 194)	(62 257)	40 783
	в том числе:					
5711	*Оценочное обязательство по оплате отпусков*	19 283	107 095	(48 840)	(54 235)	23 303
5712	*Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год*	1 561	3 443	(2 672)	(1 158)	1 174
5713	*Оценочное обязательство по оплате проезда к месту использования отпуска и обратно*	8 133	4 012	(2 703)	-	9 442
5714	*Оценочное обязательство по выплате вознаграждения за выслугу лет*	-	-	-	-	-
5717	*Оценочное обязательство по неразрешенным судебным спорам*	-	-	-	-	-
5718	*Оценочное обязательство по налоговым спорам*	-	-	-	-	-
5719	*Оценочное обязательство по выданным поручительствам и гарантиям*	8 843	6 864	(1 979)	(6 864)	6 864

8. Обеспечения обязательств

коды строк	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г. г.	На 31 декабря 2010 г. г.	На 31 декабря 2009 г. г.
5800	Полученные - всего	-	-	-
	в том числе:			
5801	Имущество, находящееся в залоге	-	-	-
	из него			
5801.1	объекты основных средств			
5801.2	ценные бумаги и иные финансовые			
5801.3	прочее			
5802	Поручительства			
5803	Прочие			
5810	Выданные - всего	-	-	-
	в том числе:			
5811	Имущество, находящееся в залоге	-	-	-
	из него			
5811.1	объекты основных средств			
5811.2	ценные бумаги и иные финансовые вложения			
5811.3	прочее			
5812	Поручительства			
5813	Прочие			

9. Государственная помощь

коды строк	Наименование показателя	За 2011 г. г.	За 2010 г. г.
5900	Получено бюджетных средств - всего	-	-
	в том числе:		
5901	на текущие расходы		
5905	на вложения во внеоборотные активы		

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
5910	Бюджетные кредиты - всего	2011 г. г.	-	-	-	-
5920		2010 г. г.	-	-	-	-
	в том числе:					
5911		2011 г. г.				
5921	(наименование цели)	2010 г. г.				
5912		2011 г. г.				
5922	(наименование цели)	2010 г. г.				
	и т.д.					

10. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
5950	Арендованные основные средства	119 053	91 721	48 871
5951	Материальные ценности (ОС первоначальной стоимостью до 20 тыс., спецодежда и спецоснастка)	3 569	2 625	2 603
5952	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	26 473	32 600	24 653
5953	Товары, принятые на комиссию	-	-	-
5954	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	4 037	10 911	18 577
5955	Обеспечения обязательств и платежей полученные	-	-	-
5956	Обеспечения обязательств и платежей выданные	-	-	-
5957	Износ жилищного фонда	-	-	-
5958	Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	-	-	-
5959	Нематериальные активы, полученные в пользование	-	-	-
5960	Пени, штрафы и задолженность, учитываемые на забалансовых счетах	-	-	-

Руководитель _____ Цинцюк
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Иванова И.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

"24" января 2012 г.

Открытое акционерное общество
«РАЗРЕЗ ХАРАНОРСКИЙ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2011 год

пгт. Шерловая Гора

Содержание

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ 3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 8
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2011 ГОДУ 18
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ 19
5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ 21
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД 23

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:	Открытое акционерное общество «Разрез Харанорский»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ОАО «Разрез Харанорский»
Юридический адрес:	674608, Российская Федерация, Забайкальский край, Борзинский район, пгт. Шерловая Гора
Место нахождения:	674608, Российская Федерация, Забайкальский край, Борзинский район, пгт. Шерловая Гора
Телефон:	(30233) 3-47-43, (30233) 45-519
Адрес электронной почты:	Priyemnaya_hrn@suek.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	7529001079

Предприятие основано в 1970 году. Разрез «Харанорский» Производственного объединения «Востсибуголь» был преобразован в акционерное общество открытого типа «Разрез Харанорский» 26 января 1994 года путем акционирования. В 1996 году произошла реорганизация в открытое акционерное общество «Разрез Харанорский». Открытое акционерное общество «Разрез Харанорский» (далее – Общество) зарегистрировано Борзинской регистрационной палатой 19 июня 1996 года. (Данные свидетельства о регистрации: регистрационный номер 0577, серия БП).

В соответствии с Федеральным законом от 08 августа 2001 года №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр была внесена запись Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №3 по Читинской области 13 сентября 2002 года и присвоен основной государственный регистрационный номер 1027501005608.

Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядкев отчетном году

Решением единственного акционера ОАО «Разрез Харанорский» от 15.12.2011 г. (решение № б/н от 15.12.2011 г.) утвержден Устав ОАО «Разрез Харанорский» в новой редакции.
Устав ОАО «Разрез Харанорский» зарегистрирован Межрайонной ИФНС № 5 по Забайкальскому краю 18.01.2012 г., ГРН 2127505000214.

Документ	Орган управления, принявший решение и дата принятия решения	Дата регистрации, ГРН	Изменения и дополнения
Устав	Общее собрание акционеров. Решение единственного акционера от 15.12.2011 г.	Дата регистрации: 18.01.2012 г., ГРН:2127505000214	Устав ОАО «Разрез Харанорский» в новой редакции

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества составляет 153 099 рублей и состоит из 153 099 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Сведения об участниках Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

Наименование:	Открытое акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания»
Место нахождения:	109028, г. Москва, Серебряническая набережная, дом 29
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	7708129854
Размер доли уставного капитала:	100 %

Филиалы Общества

Общество не имело филиалов в течение отчетного периода.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату

Среднесписочная численность работающих за 2011 год составила 826 чел., численность на 31 декабря 2011 года составила 823 чел.

Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется ОАО «СУЭК » в лице Генерального директора Рашевского Владимира Валерьевича по договору № 1 от 24.10.2011 года Решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества Управляющей компании ОАО «СУЭК» принято единственным акционером Общества 24.10.2011 года.

До 24.10.2011 г. руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось Генеральным директором Управляющей компании - открытое акционерное общество «СУЭК-Красноярск» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества № 08/68 от 11 августа 2008 года, который назначен Решением единственного участника Общества от 30 июля 2008 года. Обязанности Генерального директора до 24.10.2011 г исполнял Федоров А.В.

В соответствии со п. 14.1 статьи 14 и п. 27.1 статьи 27 Устава Общества, утвержденного решением единственного участника ОАО «Разрез Харанорский» 07.06.2010, функции Совета директоров осуществляет Общее собрание акционеров.

В состав Ревизионной комиссии до 17 марта отчетного года входили:
- Воробьев Евгений Николаевич (Председатель).
- Колесникова Елена Викторовна;
- Иванов Денис Петрович;

Очередным (годовым) Общим собранием акционеров Общества 17 марта 2011 года был избран следующий состав Ревизионной комиссии Общества:
- Воробьев Евгений Николаевич (Председатель).
- Билай Екатерина Владимировна;
- Терехов Дмитрий Владимирович.

Сведения об аудиторах

ЗАО «БДО» зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы.

Свидетельство серия 77 № 006870804 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 29.01.2003 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.
Свидетельство серия 77 № 013340465 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 20.01.2010 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11

Телефон: (495) 797 5665

Тел./факс: (495) 797 5660

E-mail: reception@bdo.ru

Web: www.bdo.ru

Генеральный директор – Харламова Наталья Васильевна

ЗАО «БДО» – независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

ЗАО «БДО» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) № 10201018307. НП «АПР» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под № 1 в соответствии с приказом Минфина России от 01.10.2009 № 455.

Порядок определения размера вознаграждения аудитора: размер оплаты услуг аудитора определяется Советом директоров Общества.

Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.
Основными видами деятельности Общества в 2011 году являлись:

- использование месторождений полезных ископаемых в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, а именно - региональное геологическое изучение, включающее:

- региональные геолого-геофизические работы;
- геологическую съемку, инженерно-геологические изыскания;
- научно-исследовательские, палеонтологические и другие работы, направленные на общее геологические изучение недр;
- геологические работы по прогнозированию землетрясений и исследованию вулканической деятельности;
- создание и ведение мониторинга состояния недр;
- контроль за режимом подземных вод, а также иные работы, проводимые без существенного нарушения целостности недр;
- геологическое изучение, включающее:
- поиск и оценку месторождений полезных ископаемых, а также геологическое изучение и оценка пригодности участков недр для строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых;
- разведку и добычу полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанного с ним перерабатывающего производств; строительство и эксплуатация подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых; образование особо охраняемых геологических объектов, имеющих научное, культурное, эстетическое, санитарно-оздоровительное и иное значение; сбор минералогических, палеонтологических и других геологических коллекционных материалов;

- ведение горных и других видов работ, связанных с эксплуатацией угольных месторождений и добычей угля;
- добыча, переработка угля, включая бурые угли, в том числе с получением новых видов продукции переработки, добыча и переработка нерудных полезных ископаемых;
- эксплуатация взрывоопасных производственных объектов;
- эксплуатация пожароопасных производственных объектов;
- погрузочно-разгрузочная деятельность на железнодорожном транспорте;
- перевозка опасных грузов железнодорожным транспортом (выгрузка опасных грузов);
- применение взрывоопасных материалов промышленного назначения;
- изготовление взрывчатых материалов промышленного назначения;
- хранение взрывчатых материалов промышленного назначения;
- распространение взрывчатых материалов промышленного назначения;
- бурение скважин на воду и геологоразведочных скважин на твердые подземные ископаемые;
- выполнение работ, связанных с рекультивацией использованных земель, сохранением окружающей среды и использованием отходов основного производства;
- проведение комплекса работ по межеванию земель с установлением (восстановлением) на местности границ административно-территориальных образований и земельных участков владельцев земли по единой государственной системе, оформление планов;
- (чертежей) границ земельных участков и документов, удостоверяющих право на землю;
- инвентаризация земель всех категорий, в том числе городов и других поселений;
- составление и издание карт геологического содержания (в том числе цифровых и электронных карт);
- геофизические (в том числе гравиметрические) работы по изучению земных недр;
- выполнение топографических, картографических, аэрофотосъемочных работ и работ общего назначения, связанных с использованием исходных топографо-геодезических, картографических и аэросъемочных материалов и данных;
- эксплуатация и ремонт электрооборудования с применением драгоценных металлов (техническое серебро, припой серебряный и др.);
- ремонт и сервисное обслуживание горнотранспортного оборудования, техники и автотранспорта;
- реализация производимой продукции;
- осуществление экспортно-импортных операций и иной внешнеэкономической деятельности,

а также брокерской деятельности на рынке угля;

- производство продукции производственно-технического назначения и товаров народного потребления, их реализация;
- производство продукции машиностроения;
- оказание услуг производственного характера;
- проектно-конструкторские услуги;
- оказание услуг складского хозяйства;
- лесозаготовка, переработка древесины;
- транспортирование грузов на всех видах транспорта (морском, речном, автомобильном, воздушном), в том числе по международным перевозкам, как на собственных, так и привлеченных транспортных средствах;
- фрахтовые операции с речным, морским, автомобильным, авиационным и другими видами транспорта;
- противопожарная охрана;
- образовательная деятельность в сфере образования по программам профессиональной подготовки;
- обеспечение организации и проведения оборонных мероприятий по вопросам мобилизационной подготовки, гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и защиты сведений, составляющих государственную тайну.

Для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, в рубли используются официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

Валюта	Курс на 31.12.10	Курс на 31.12.11
Доллар США	30,4769	31,1961
Евро	40,3331	41,6714

Анализ показателей добычи угля за предыдущий год и отчетный год в количественном выражении.

тыс. тонн

Подразделение (производственная единица или филиал)	Отчетный год (2011 год)			Предыдущий год (2010 год)		
	План	Факт	% к плану	План	Факт	% к плану
ОАО «Разрез Харанорский	4 000 000	4 198 892	105	3 439 500	4 293 484	125

Перспективы развития Общества

- Приобретение новых основных средств для поддержания производственных мощностей на сумму 48 млн. руб. на 2012 год.
- Увеличение проектной мощности Общества на 19 млн. руб.

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению

рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

- Отраслевые риски. Нет.
- Региональные риски. Нет.
- Финансовые риски. Нет.
- Правовые риски. Нет.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2011 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/07, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

2.1.1. Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. При этом инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации и т.п. Основным признаком, по которому один инвентарный объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использовании для управленческих нужд Компании.

2.1.2. Переоценка НМА

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

2.1.3. Проверка на обесценение НМА

НМА на обесценение не проверяются.

2.1.4. Сроки полезного использования НМА

Срок полезного использования определяется Компанией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;

- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого предполагается получение экономических выгод (дохода).

2.1.5. Способ начисления амортизации НМА

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом.

2.1.6. Порядок учета платежей за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности

Учет платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной собственности или средств индивидуализации, установленных договором, осуществляется в следующем порядке:

- периодические платежи, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются в расходы отчетного периода;
- платежи, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

2.2. Основные средства и незавершенное строительство.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от13.10.2003 №91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным Письмом Минфина РФ от 30.12.1993г. № 160, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н.

2.2.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Канцелярские принадлежности, хозяйственный инвентарь, печатные издания стоимостью не более 20 000 руб. (включительно) за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ.

2.2.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.2.3. Способ учета объектов недвижимости

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и, при этом, готовые к эксплуатации, отражаются в составе основных средств.

2.2.4. Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС (по группам) не осуществляется.

2.2.5. Способ начисления амортизации

Амортизация по ОС начисляется линейным способом.

Для автомобильного транспорта, принятого на учет до 01.01.2002, сохраняется принятый Постановлением Совмина СССР №1072 от 22.10.1990 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР» №1072 порядок начисления амортизации с учетом фактического пробега.

По специализированным основным средствам, принятым в учет до 01.01.2002, срок службы которых связан с отработкой запасов полезных ископаемых, амортизация начисляется по потонным ставкам

2.2.6. Сроки полезного использования

По основным средствам, введенным в эксплуатацию с 01.01.2002, сроки полезного использования определяются на основании Постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2002 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Для тех видов основных средств, срок использования которых согласно техническим условиям и рекомендациям организаций-изготовителей больше сроков указанных в Классификации, а также для видов основных средств, не указанных в Классификации, устанавливается срок полезного использования в соответствии с техническими условиями и рекомендациями изготовителей.

По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002, применяются ранее установленные сроки полезного использования в соответствии с Постановлением Совмина СССР №1072 от 22.10.1990 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств, приведены в таблице:

Группа основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Здания	48-120
Сооружения и передаточные устройства	36-360
Машины и оборудование	12-276
Транспортные средства	36-252
Производственный и хозяйственный инвентарь	12-96
Прочие	60-240

2.2.7. Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации:

- законсервированные и неиспользуемые в деятельности Общества объекты основных средств, предназначенные для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации;
- объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования).

2.2.8. Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2.9. Особенности учета нефункциональных объектов основных средств и капитальных вложений

По итогам работы комиссии по списанию объектов основных средств и капитальных вложений, а также по итогам инвентаризации, объекты основных средств и капитальных вложений, квалифицированные экспертной (инвентаризационной) комиссией в качестве нефункциональных, учитываются обособленно с отнесением сумм начисленной амортизации на счет учета прочих расходов. До момента принятия окончательного решения об их списании нефункциональные объекты основных средств и капитальных вложений отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Нефункциональные объекты основных средств и капитальных вложений, в отношении которых принято решение руководства об инициации продажи, учитываются в составе внеоборотных активов, предназначенных для продажи. Амортизация данных объектов прекращается, поскольку их стоимость будет погашаться путем продажи. Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, оцениваются по наименьшей из двух величин: балансовой стоимости или продажной стоимости. Если балансовая стоимость активов превышает продажную стоимость, то в учете формируется резерв под обесценение внеоборотных активов, предназначенных для продажи. В Бухгалтерском балансе внеоборотные активы, предназначенные для продажи, отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы» за вычетом величины сформированного резерва.

2.3. Расходы на НИОКР

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н.

2.3.1. Способ списания расходов по каждой выполненной НИОКР

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

2.3.2. Срок списания расходов по НИОКР

Списание расходов по НИОКР производится в течение срока ожидаемого использования, установленного структурным подразделением Общества, ответственным за выполнение НИОКР, но не более 5 лет.

2.3.3. Определение инвентарного объекта

Инвентарным объектом является совокупность расходов по выполненной работе, результаты которой самостоятельно используются в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд Общества.

2.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.4.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

2.4.2. Способ оценки материалов по учетным ценам

В течение месяца учет МПЗ ведется по учетной стоимости (стандартной цене), которая в конце месяца доводится через счета учета отклонений до фактической стоимости приобретения (изготовления) запасов. В качестве стандартной цены при приобретении материалов и товаров используется средняя фактическая стоимость приобретения МПЗ данной номенклатуры, сложившаяся по состоянию на конец последнего закрытого в учетной системе месяца (среднепериодическая оценка).

2.4.3. Способ учета транспортно-заготовительных расходов

Транспортно-заготовительные расходы включаются в состав отклонений в стоимости материалов с распределением в конце месяца на счета учета материалов и товаров пропорционально количеству МПЗ, оставшихся на складе на конец месяца, в общем количестве МПЗ, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц. При расходовании материалов за отчетный месяц списание осуществляется на счета учета затрат на производство, капитальные вложения и т.п. пропорционально количеству списанных МПЗ по соответствующему направлению, в общем количестве МПЗ, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц.

2.4.4. Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

2.4.5. Способ оценки готовой продукции

В течение месяца все движение ГП учитывается по стандартной цене. Стандартной ценой ГП является средняя фактическая себестоимость, сложившаяся по состоянию на конец последнего закрытого в учетной системе месяца (среднепериодическая оценка).

В конце месяца рассчитываются отклонения между фактической себестоимостью производства и стоимостью ГП по стандартной цене, которые списываются:

- на счет учета готовой продукции пропорционально количеству ГП, оставшейся на складе на конец месяца, в общем количестве ГП, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц;

- по направлениям списания ГП за отчетный месяц (на счета учета реализации и др.) пропорционально количеству списанной ГП по соответствующему направлению, в общем количестве ГП, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц.

Таким образом, путем распределения отклонений остатки ГП на конец месяца доводятся до фактический производственной себестоимости.

2.4.6. Способ бухгалтерского учета выпуска готовой продукции
Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг).

2.4.7. Способ признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.4.8. Способ учета специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев

Специальная одежда, срок полезного использования которой не превышает 12 месяцев, списывается на расходы производства единовременно в момент ее передачи сотрудникам Общества.

2.4.9. Оценка неликвидных МПЗ и МПЗ с низкой оборачиваемостью

К неликвидным МПЗ относятся запасы, которые не пригодны к дальнейшему использованию в производстве или хозяйственной деятельности по причине их морального износа, утраты своих первоначальных качеств или экономической нецелесообразности, приобретенные или полученные в процессе хозяйственной деятельности (металлолом, детали, запасные части и др., полученные от окончательно забракованных изделий или списания основных средств). Неликвидные МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.
К МПЗ с низкой оборачиваемостью относятся материалы, находящиеся на складах и в иных местах хранения более 12 месяцев. Длительное хранение МПЗ влечет за собой моральное старение и снижение качественных характеристик данных оборотных активов. МПЗ с низкой оборачиваемостью отражаются в бухгалтерской отчетности Компании по расчетной стоимости, исходя из стоимости возможного замещения запаса с учетом применяемого коэффициента обесценения из-за потери функциональных (потребительских) свойств, связанных с длительным хранением.

На разницу между оценкой указанных ценностей по данным бухгалтерского учета и их текущей рыночной стоимостью (для неликвидных МПЗ) или расчетной стоимостью (для МПЗ с низкой оборачиваемостью) формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

2.5. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно.

2.6. Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

2.6.1. Оценка незавершенного производства

Незавершенное производство отражается по фактической производственной себестоимости исходя из стоимости прямых затрат по заказу (материалы, услуги производственного характера, заработная плата с начислениями).

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

2.7.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

2.7.2. Порядок признания разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

2.7.3. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

2.7.4. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится:

- по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость, по текущей рыночной стоимости,
- по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость - по первоначальной стоимости каждой единицы с учетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений (для финансовых вложений, по которым расчетная стоимость ниже их балансовой стоимости).

2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. № 34н.

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам. Предусматривается создание 2-х видов резервов по сомнительным долгам:

Резерв по просроченной задолженности – формируется по просроченной дебиторской задолженности: при отсутствии оплаты от контрагента свыше 60 дней – резерв формируется в размере 50% от суммы задолженности; при отсутствии оплаты свыше 180 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности.

Исходя из опыта Общества за предыдущие периоды, именно при просрочке оплаты свыше 60/180 дней можно сделать ключевые выводы о вероятности погашения дебиторской задолженности. Таким образом, факт просрочки оплаты дебиторской задолженности менее 60 дней не является признаком ее дальнейшего непогашения.

Резерв по задолженности энергогенерирующих компаний – формируется по дебиторской задолженности энергогенерирующих компаний (ТГК, ОГК и частных энергосистемы) путем экспертной оценки с учетом существующей вероятности непогашения задолженности.

2.9. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

2.9.1. Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные существенные расходы (более 10 млн.руб.), связанные с привлечением кредитов и займов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия договора.

2.10. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательств и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

2.11. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

2.11.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об отложенных налоговых активах (ОНА) и отложенных налоговых обязательствах (ОНО)

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.12. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

2.12.1. Перечень доходов от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются следующие поступления от:

- продажи готовой продукции (уголь и др.);
- продажи товаров;
- выполнения работ;
- оказания консультационных услуг, услуг по управлению предприятиями и прочих услуг;
- оказания услуг по посредническим договорам;
- предоставления имущества в аренду (лизинг, сублизинг).

2.12.2. Перечень прочих доходов

Прочими доходами являются:

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты по выданным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- доходы по договорам цессии (уступке права требования);
- прибыль от операций по продаже валюты;
- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные контрагентами или присужденные судом;
- судебные расходы, взысканные судом в пользу Общества;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- излишки, выявленные при инвентаризации.

2.13. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

2.13.1. Перечень расходов от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов (МПЗ);
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) МПЗ для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи;
- расходы, возникающие в процессе продажи (перепродажи товаров) – коммерческие расходы, управленческие расходы и др;
- расходы по предоставлению имущества в аренду (лизинг, сублизинг);
- суммы налога на имущество, рассчитанные в соответствии с налоговым законодательством.

2.13.2. Перечень прочих расходов

Прочими расходами являются:
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- проценты по полученным кредитам и займам в случаях, если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- расходы по договорам цессии (уступке права требования);
- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- убыток по операциям по продаже валюты;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров, признанные Обществом или присужденные судом;
- судебные расходы, включая государственную пошлину и издержки, связанные с рассмотрением дела судом;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- затраты на производство, не давшее продукции;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- предоставление бесплатного угля определенным категориям лиц, не являющихся работниками;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно - просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.

2.14. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.15. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств (ОДДС)

Составление ОДДС осуществляется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «ОДДС» ПБУ 23/11, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11.
Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату платежа.

В состав денежных средств включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути. Депозитные вклады учитываются в составе финансовых вложений и к денежным средствам (эквивалентам) не относятся.
В ОДДС отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за исключением оплаты самих услуг).

Принимая во внимание требование рациональности при ведении бухгалтерского учета, денежные потоки по косвенным налогам отражаются развернуто (включаются в состав поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и платежей в бюджетную систему). Данный факт является отступлением от п.16 ПБУ 23/11.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2011 ГОДУ

В учетной политике в 2011году были произведены следующие изменения:

- Уточнен порядок отражения в учете результатов инвентаризации. В случае, если итоговое решение об отражении результатов инвентаризации в отчетности приходится на период после планируемой даты подписания бухгалтерской отчетности, Общество признает этот факт хозяйственной деятельности событием после отчетной даты. Соответствующие начисления по недостачам отражаются на счете учета прочих расходов с последующим сторнированием после принятия решения об утверждении результатов инвентаризации. В дальнейшем, результаты инвентаризации отражаются в порядке, предусмотренном ст.12 ФЗ «О бухгалтерском учете».

- В связи с вступлением в силу Приказа Минфина РФ от 28.06.10 № 63н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/10) Учетная политика дополнена разделом о соблюдении принципа существенности при квалификации и исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности. В случае, если при определении совокупного влияния на строки отчетности в суммовом выражении и в процентах к валюте бухгалтерского баланса (соответствующему обобщенному показателю отчета о прибылях и убытках (за исключением итоговых строк)) показатель составляет более 5%, менеджментом принимается решение относительно существенности влияния ошибок на экономические решения пользователей отчетности и форме исправления.

- Учетная политика дополнена Разделом по учету канцелярских товаров, хозяйственного инвентаря, печатных изданий, которым предусмотрено, что вышеперечисленные ценности учитываются в составе МПЗ и при отпуске в производство списываются на соответствующие счета учета затрат, с одновременным отражением на забалансовых счетах в течение срока их службы.

- При определении срока полезного использования по вводимым основным средствам, срок использования которых согласно техническим условиям и рекомендациям организаций-изготовителей больше сроков указанных в Классификации (утв. Постановлением правительства № 1 от 01.01.2002г.), устанавливается срок полезного использования в соответствии с техническими условиями и рекомендациями изготовителей.

- Подраздел "Восстановление объектов основных средств" изложен в новой редакции: приведено более точное определение капитального ремонта, текущего ремонта, работ по модернизации, дооборудованию (достройке) и реконструкции.

- Предусмотрено формирование резерва по нефункциональным объектам основных средств и капитальных вложений. Резерв формируется на разницу между возмещаемой стоимостью и балансовой. Резерв формируется с момента выявления данных объектов и до момента их фактического списания с баланса (списание осуществляется на дату фактического выбытия по договору купли-продажи или при ликвидации). При списании с баланса осуществляется восстановление резерва.
- Перечень объектов, учитываемых в составе добавочного капитала, дополнен на сумму налога на добавленную стоимость по имуществу, принятому в качестве взноса в уставный капитал, подлежащую налоговому вычету у принимающей организации в порядке, установленном НК РФ.

- Из состава доходов будущих периодов исключены оборотные активы (материалы, др.), полученные безвозмездно.
- Уточнен порядок учета финансовых результатов: прочие доходы и прочие расходы, связанные с формированием курсовых разниц, в отчете о прибылях и убытках отражаются сальдировано (свернуто).

- В связи с внесением изменений в ПБУ 18/02 уточнен порядок отражения в отчетности расчетов по налогу на прибыль:

  - ✓ в случае изменения ставок налога на прибыль величина ОНА и ОНО подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков (ранее разница относилась на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка));

  - ✓ при составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе свернуто сумму ОНА и ОНО, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы (ранее данное исключение отсутствовало).

- В Положении по формированию резерва под обесценение МПЗ в состав низкооборачиваемых МПЗ кроме материалов дополнительно включены товары и готовая продукция.

- В Положение по формированию резерва на проезд и провоз багажа к месту использования отпуска и обратно внесены изменения, связанные с оценкой обязательств Общества с учетом расчетного коэффициента, характеризующего ожидаемый процент исполнения обязательств на отчетную дату (как правило, только часть работников реализует свои права на оплату проезда и провоза багажа). Ранее, данный коэффициент не применялся.

- В связи с вступлением в силу Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с учетом изменений, внесенных Приказом от 05.10.2011 N 124н) в отчетные формы Общества внесены соответствующие изменения.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ

- Уточнен порядок проведения инвентаризации: установлено, что инвентаризация остатков материально-производственных запасов на складе и готовой продукции проводится ежегодно не ранее 1 октября (ранее было установлено, "по состоянию на 1 октября"). Инвентаризация расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами проводится по состоянию на 1 октября (ранее было 31 декабря).

- Уточнен перечень РБП. Из состава РБП исключены:
  - ✓ сумма превышения номинальной стоимости над ценой размещения облигаций (векселей) - доведение до номинала будет осуществляться напрямую по дебету счета учета прочих расходов и кредиту счета учета задолженности по кредитам и займам;
  - ✓ прочие расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам (т.е. установлен «закрытый» перечень РБП).

- Расходы на уплату банковской комиссии по привлеченным кредитам и займам будут учитываться в составе РБП вне зависимости от существенности суммы (ранее учитывались только существенные, более 10 млн.руб.).

- Уточнено, что в состав расходов, связанных с приобретением финансовых вложений (относятся к РБП), понесенных до момента принятия финансовых вложений к учету, включаются расходы на уплату опционной премии.

- В разделе «Доходы будущих периодов» дополнительно рассмотрена ситуация, когда за счет средств государственной помощи субсидируется процентная ставка по кредитам и займам.

- В разделе «Учет кредитов и займов» уточнено, что дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям включается в стоимость инвестиционного актива (аналогично процентам).

- В положение о создании резерва по сомнительным долгам внесено уточнение в части оценки суммы сомнительной дебиторской задолженности: дебиторская задолженность включается в базу для начисления резерва за минусом сумм встречной кредиторской задолженности по соответствующему контрагенту.

5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2011 году были произведены следующие корректировки/исправления существенных ошибок:

Строки	Наименование показателя	31.12.10 до коррект.	31.12.10 с учетом коррект.	Откл.	31.12.09 до коррект.	31.12.09 с учетом коррект.	Откл.	Пояснения
1120	Результаты исследований и разработок	—	800	800	—	1 173	1 173	Сумма по НИОКР перенесена из строки «Незавершенное строительство» в строку 1120 «Результаты исследований и разработок»
1130	Основные средства	520 269	528 337	8 068	560 794	563 446	2 652	Незавершенные капитальные вложения перенесены из строки 1170 «Прочие внеоборотные активы» в строку 1130 «Основные средства»
1160	Отложенные налоговые активы	—	1 753	1 753	—	952	952	Внесение изменений в ПБУ 18/02 в части свернутого отражения ОНО и ОНА
	Незавершенное строительство	8 068	—	(8 068)	2 652	—	(2 652)	Незавершенные капитальные вложения перенесены из строки 1170 «Прочие внеоборотные активы» в строку 1130 «Основные средства»
1170	Прочие внеоборотные активы	2 801	2 001	(800)	4 117	2 944	(1 173)	Сумма по НИОКР перенесена из строки «Незавершенное строительство» в строку 1120 «Результаты исследований и разработок»
12106	Расходы будущих периодов	1 380	1 283	(97)	1 400	1 319	(81)	Расходы будущих периодов на страхование перенесены из строки 12106 «Расходы будущих периодов» в строку 12302.4 «Авансы выданные»
12302.4	Авансы выданные	8 240	8 337	97	2 594	2 675	81	Расходы будущих периодов на страхование перенесены из строки 12106 «Расходы будущих периодов» в строку 12302.4 «Авансы выданные»

Строки	Наименование показателя	31.12.10 до коррект.	31.12.10 с учетом коррект.	Откл.	31.12.09 до коррект.	31.12.09 с учетом коррект.	Откл.	Пояснения
1260	Прочие оборотные активы	32 821	15 034	(17 787)	43 986	24 389	(19 597)	Начисление резерва по НФОС на 31.12.2009 и 31.12.2010 в связи с изменением учетной политики
13701	Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	72 971	57 293	(15 678)	189 784	8 881	(180 903)	1) 2010 г. Корректировка в связи с начислением резерва по НФОС 2) 2009 г. Отражение прибыли прошлых лет и отчетного года развернуто
13702	Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	125 425	126 873	1 448	—	165 225	165 225	1) На 31.12.2009 Отражение прибыли прошлых лет и отчетного года развернуто в сумме 180 903 тыс. руб. 2) Корректировка в связи с начислением резерва по НФОС в сумме -15 678 тыс. руб.
1420	Отложенные налоговые обязательства	19 097	17 293	(1 804)	21 105	18 138	(3 919)	1)Внесение изменений в ПБУ 18/02 в части свернутого отражения ОНО и ОНА 2) Изменение ОНА в результате начисления резерва по НФОС в связи с изменением учетной политики

В связи с изменением учетной политики в отношении представления курсовых разниц в свернутом виде произошли следующие изменения в отчете о прибылях и убытках в части показателей за 2010 год с целью обеспечения сопоставимости результатов финансово-хозяйственной деятельности.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма за 2010 (без учета изменений)	Сумма за 2010 (сопоставимые данные)	Влияние изменений
Прочие доходы (2340)	37033	38798	1 765
- в том числе Положительные курсовые разницы	58	13	(45)
Восстановление резерва НФОС	-	1810	1810
Прочие расходы (2350)	94 790	94 745	(45)
- в том числе Отрицательные курсовые разницы	45	-	(45)
Изменение отложенных налоговых активов (2450)	1 718	1 356	(362)
- в том числе Восстановлен ОНА на резерв НФОС	-	(362)	(362)
Всего влияние на чистую прибыль	-	-	1 448

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

6.1. Основные средства

6.1.1. ОС, находящиеся в аренде

Стоимость арендованных основных средств на 31 декабря 2011 года составила 119 053 тыс. руб.

тыс. руб.

№ п/п	Объект, предмет договора аренды	Наименование арендодателя	№ и дата договора аренды	Срок действия договора аренды	Стоимость имущества на 31.12.11	Стоимость имущества на 31.12.10
1	Аренда земельного участка	Администрация г.Борзя и Борзинского района	292 от 25.07.2006	31.12.2012	1 100	1 100
2	Аренда земельного участка	Администрация г.Борзя и Борзинского района	291 от 25.07.2006	31.12.2012	103	103
3	Тепловоз ТЭМ-7А № 0252, сетевой № 15271224	ООО «Тепловоз Сервис»	№ 108 от 18.05.2010	30.06.2011	42 850	42850
	Автосамосвал г/п 220т,92М3,ДВ.М Т U DD БЕЛАЗ-	ОАО «СУЭК»	СУЭК-10/226Ф от 25.03.2010	25.03.2014	—	47 668

№ п/п	Объект, предмет договора аренды	Наименование арендодателя	№ и дата договора аренды	Срок действия договора аренды	Стоимость имущества на 31.12.11	Стоимость имущества на 31.12.10
4	Тепловоз ТЭМ-7 №0026	ОАО "СУЭК-Красноярск"	СУЭК-КРА-БПТУ-11/109А от 19.07.2011	31.12.2012	25 000	—
5	Тепловоз ТЭМ-7 №0075	ОАО "СУЭК-Красноярск"	СУЭК-КРА-БПТУ-11/141А от 20.09.2011	31.12.2011	25 000	—
6	Тепловоз ТЭМ-7 №0146	ОАО "СУЭК-Красноярск"	СУЭК-КРА-БПТУ-11/141А от 20.09.2011	31.12.2011	25 000	—
	Итого				119 053	91 721

6.1.2. ОС, находящиеся в процессе демонтажа и выбытия на 31.12.2011

Перечень объектов основных средств Общества, находящихся в процессе выбытия (длящегося во времени процесса демонтажа):

тыс. руб.

Наименование объекта ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2011 или на дату списания	Причина выбытия	Дата Решения о списании	Планируемая дата завершения демонтажа	Наличие узлов и деталей, пригодных к дальнейшему использованию	Где числятся на балансе/за балансом
НАСОС ЭЦВ 08-16-140	4					за балансом
НАСОС ЭЦВ 08-25-150	5					за балансом
НАСОС ЭЦВ-6-10-110	4					за балансом
НАСОС ЭЦВ-6-10-140	5					за балансом
НАСОС ЭЦВ-8-40-180	13					за балансом
НАСОС ЭЦВ-8-40-180	13					за балансом
НАСОС ЭЦВ 8-40-180 40*180*32	24					за балансом
НАСОС ЭЦВ 8-40-180 40*180*32	24					за балансом
НАСОС ЭЦВ 8-40-180 40*180*32	24					за балансом
НАСОС ЦЕНТРОБЕЖНЫЙ ЭЦВ 8-25-150	11					за балансом
НАСОС ЦЕНТРОБЕЖНЫЙ ЭЦВ 8-25-150	11					за балансом
НАСОС ЦЕНТРОБЕЖНЫЙ ЭЦВ 8-25-150	12					за балансом
НАСОС ЦЕНТРОБЕЖНЫЙ ЭЦВ 8-25-150	16					за балансом
НАСОС ЦЕНТРОБЕЖНЫЙ ЦНС-300-180	114					за балансом
НАСОС ЦЕНТРОБЕЖНЫЙ ЦНС-300-180	104					за балансом
НАСОС ЭЦВ 8-40-180	27					за балансом

Наименование объекта ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2011 или на дату списания	Причина выбытия	Дата Решения о списании	Планируемая дата завершения демонтажа	Наличие узлов и деталей, пригодных к дальнейшему использованию	Где числятся на балансе/за балансом
НАСОС ЦЕНТРОБЕЖНЫЙ ЭЦВ 6-10-140	9					за балансом
НАСОС ЦЕНТРОБЕЖНЫЙ ЭЦВ 6-10-140	9					за балансом
НАСОС ЦЕНТРОБЕЖНЫЙ ЭЦВ 6-10-140	9					за балансом
ТРАНСФОРМАТОР ТМ-160 6/0.4	0					за балансом
ПОДСТАНЦИЯ ТСВП 630.6	5					за балансом
ПОДСТАНЦИЯ ТСВП 630.6	5					за балансом
ПОДСТАНЦИЯ ТСВП 630.6	5					за балансом
ПОДСТАНЦИЯ ТСВП 630.6	5					за балансом
ПОДСТАНЦИЯ ТСВП 630,6	11					за балансом
ПОДСТАНЦИЯ ТСВП 630,6	11					за балансом
Подстанция трансформаторная КТП-6/07 без трансформ	202					за балансом
ЯКНО-10У	1					за балансом
ГИДРАВЛИЧ.СТАНЦИЯ 100	66					за балансом
ЭКСКАВАТОР ЭКГ-8 N1626	0					за балансом
ЭКСКАВАТОР ЭКГ-8 N 2034	0					за балансом
БУЛЬДОЗЕР Б-170 № 50-03 ЕК	0					за балансом
БУЛЬДОЗЕР - РЫХЛИТЕЛЬ Т-500 Р 1	0					за балансом
ДАТЧИК ТЕНЗАМЕТРИЧЕСКИЙ С 16 АС-3/30	25					за балансом
ДАТЧИК ТЕНЗАМЕТРИЧЕСКИЙ С 16 АС-3/30	25					за балансом
Счетчик жидкости ШЖО-60-16	18					за балансом
Счетчик жидкости ШЖО-60-16	18					за балансом
Счетчик жидкости ШЖО-60-16	18					за балансом
Счетчик жидкости ШЖО-60-16	18					за балансом

Наименование объекта ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2011 или на дату списания	Причина выбытия	Дата Решения о списании	Планируемая дата завершения демонтажа	Наличие узлов и деталей, пригодных к дальнейшему использованию	Где числятся на балансе/за балансом
УСТАНОВКА МКФ-2	310					за балансом
УСТАНОВКА МКФ-2	309					за балансом
КРАН КДЭ-253 N 1485	0					за балансом
КРАН КОЗЛОВОЙ КОНСОЛЬНЫЙ ККП-12,5 УХЛ-1	2 746					за балансом
ВУЛКАНИЗАТОР ВВК-1	27					за балансом
SAAB-9000 № Н 850 ВА	0					за балансом
БЕЛАЗ -75122 110 ТН. № 49-74 ЕК ГАР15	751					за балансом
МАЗ 5334 ТЗ № Е 372 АС	0					за балансом
ХОПЕР-ДОЗАТОР № 53276234	113					за балансом
ХОПЕР-ДОЗАТОР № 53276218	122					за балансом
ПРОЧИЕ	21					за балансом
ИТОГО	5 270					

За балансом Общества учитываются объекты основных средств, подлежащие демонтажу. Их количество составляет 52 объектов. Остаточная стоимость объектов составляет на 31.12.2011 5 207 тыс. руб.

Наименование объекта ОС	Остаточная стоимость на 31.12.10	Причина выбытия	Дата Решения о списании	Планируемая дата завершения демонтажа	Наличие узлов и деталей, пригодных к дальнейшему использованию	Где числятся на балансе/за балансом
ТРАКТОР ЗТМ 60 Л № 49-88 ЕК	50					за балансом
Насос ЦНС 300*120 Дв. 160 КВт	227					за балансом
Насос центробежный ЦВ8-16-140	12					за балансом
Насос артезианский,скважинный ЭЦВ-10-65-150	5					за балансом
ПОДСТАНЦИЯ КТП-25 С ТРАНСФ.10/0.4	15					за балансом
Насос ЭЦВ 10-65110	6					за балансом
Насос ЭЦВ 08-16-140	4					за балансом
Насос ЭЦВ 08-25-150	5					за балансом

Наименование объекта ОС	Остаточная стоимость на 31.12.10	Причина выбытия	Дата Решения о списании	Планируемая дата завершения демонтажа	Наличие узлов и деталей, пригодных к дальнейшему использованию	Где числятся на балансе/за балансом
Насос ЭЦВ-6-10-110	4					за балансом
Насос ЭЦВ-6-10-140	5					за балансом
Насос ЭЦВ-8-40-180	13					за балансом
Насос ЭЦВ-8-40-180	13					за балансом
Насос ЦНС-300/240	13					за балансом
Насос ЭЦВ 8-40-180 40*180*32	24					за балансом
Насос ЭЦВ 8-40-180 40*180*32	24					за балансом
Насос ЭЦВ 8-40-180 40*180*32	24					за балансом
Насос центробежный ЭЦВ 8-25-150	11					за балансом
Насос центробежный ЭЦВ 8-25-150	11					за балансом
Насос центробежный ЭЦВ 8-25-150	12					за балансом
Насос центробежный ЭЦВ 8-25-150	16					за балансом
Насос центробежный ЦНС-300-180	114					за балансом
Насос центробежный ЦНС-300-180	104					за балансом
Насос ЭЦВ 8-40-180	27					за балансом
Насос центробежный ЭЦВ 6-10-140	9					за балансом
Насос центробежный ЭЦВ 6-10-140	9					за балансом
Насос центробежный ЭЦВ 6-10-140	9					за балансом
Насос артезианский, скважинный ЭЦВ-8-40-180	6					за балансом
Насос ЭЦВ-8-25-150	7					за балансом
ПОДСТАНЦИЯ ТСВП 630.6	5					за балансом
Насос ЭЦВ-8-25-150	7					за балансом
Насос ЭЦВ-8-25-150	7					за балансом
ПОДСТАНЦИЯ ТСВП 630.6	5					за балансом

Наименование объекта ОС	Остаточная стоимость на 31.12.10	Причина выбытия	Дата Решения о списании	Планируемая дата завершения демонтажа	Наличие узлов и деталей, пригодных к дальнейшему использованию	Где числятся на балансе/за балансом
ПОДСТАНЦИЯ ТСВП 630.6	5					за балансом
Насос ЭЦВ-8-25-150	7					за балансом
Насос ЭЦВ-8-25-150	7					за балансом
Насос ЭЦВ 8-25-150	10					за балансом
Насос ЭЦВ 8-40-180 40*180*32	24					за балансом
Насос центробежный ЭЦВ 8-25-150	12					за балансом
Насос центробежный ЭЦВ 8-25-150	12					за балансом
Насос ЭЦВ 6-10-140	6					за балансом
Насос ЭЦВ 6-16-140	8					за балансом
Насос центробежный ЦВ 8-16-140	9					за балансом
Насос центробежный ЦВ 8-16-140	9					за балансом
Насос центробежный ЦВ 8-16-140	11					за балансом
ПОДСТАНЦИЯ ТСВП 630.6	5					за балансом
ПОДСТАНЦИЯ ТСВП 630,6	11					за балансом
ПОДСТАНЦИЯ ТСВП 630,6	11					за балансом
Подстанция трансформаторная КТП-6/07 без трансформ	202					за балансом
ЛЭП 6В ВНЕШНЕГО ОТВАЛА	9					за балансом
2-х машинный агрегат	77					за балансом
ЯКНО-10У	1					за балансом
Трансформатор ТМ-1006/04	128					за балансом
ТРАНСФОРМАТОР ТМ-630/6	14					за балансом
Гидроциклон ГЦЧ-360	36					за балансом
ГИДРАВЛИЧ.СТАНЦИЯ 100	66					за балансом
ЯЧЕЙКА 2 КВЭ6-630	67					за балансом
ПОДСТАНЦИЯ ТСВП 630,6	11					за балансом
Трансформатор силовой ТМ	128					за балансом

Наименование объекта ОС	Остаточная стоимость на 31.12.10	Причина выбытия	Дата Решения о списании	Планируемая дата завершения демонтажа	Наличие узлов и деталей, пригодных к дальнейшему использованию	Где числятся на балансе/за балансом
630/6						
Трансформатор силовой ТМ 400/6	55					за балансом
Трансформатор силовой ТМ 400/6	55					за балансом
Трансформатор тока ТСЗ-63/0,66 380 133	33					за балансом
Трансформатор тока ТСЗ-63/0,66 380 133	33					за балансом
ПУТЕВОЕ РАЗВИТИЕ СТАНЦИИ""""ОБЪЕДИНЕННАЯ""""(уг	20 692					за балансом
Насос ЦНС 300*180	39					за балансом
Датчик тензаметрический С 16 АС-3/30	25					за балансом
Датчик тензаметрический С 16 АС-3/30	25					за балансом
Счетчик жидкости ШЖО-60-16	18					за балансом
Счетчик жидкости ШЖО-60-16	18					за балансом
Счетчик жидкости ШЖО-60-16	18					за балансом
Счетчик жидкости ШЖО-60-16	18					за балансом
Установка МКФ-2	310					за балансом
Установка МКФ-2	309					за балансом
Кран козловой консольный ККП-12,5 УХЛ-1	2 746					за балансом
Вулканизатор ВВК-1	27					за балансом
БЕЛАЗ -75122 110 ТН. № 49-74 ЕК гар15	751					за балансом
ХОПЕР-ДОЗАТОР № 53276234	113					за балансом
ХОПЕР-ДОЗАТОР № 53276218	122					за балансом
ИТОГО:	27 096					

6.1.3. Объекты основных средств, находящихся на консервации

В Обществе числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается - законсервированные объекты.

Перечень законсервированных объектов основных средств:

тыс. руб.

Инвентарный номер	Наименование объектов	Дата ввода в эксплуатацию	Остаточная стоимость на 31.12.2011	Остаточная стоимость на 31.12.2010
2 618	ХОПЕР-ДОЗАТОР № 530645	01.03.1997	127	127
3 045	ХОПЕР-ДОЗАТОР № 53064503	01.11.1997	137	137
3 091	ХОПЕРДОЗАТОР № 53276200	01.12.1997	138	138
3 092	ХОПЕРДОЗАТОР № 6226	01.12.1997	138	138
3 495	ХОПЕР-ДОЗАТОР № 53276267	01.05.1998	160	160
3 496	ХОПЕР-ДОЗАТОР № 53276333	01.05.1998	160	160
3 497	ХОПЕР-ДОЗАТОР № 6168	01.05.1998	160	160
3 498	ХОПЕР-ДОЗАТОР № 53276176	01.05.1998	146	146
3 690	ХОПЕР-ДОЗАТОР № 53276200	01.10.1998	181	181
3 691	ХОПЕР-ДОЗАТОР № 53276374	01.10.1998	181	181
3 711	ХОПЕР-ДОЗАТОР № 53276366	01.12.1998	191	191
4 074	ЗДАНИЕ СТОЯНОЧНОГО БЛОКА ПУНКТА ТЕХ.ОБСЛУЖИВАНИЯ И	01.12.1999	6 164	6 164
4 384	ЗДАНИЕ ТОВАРНОЙ КОНТОРЫ СТ.ОБЪЕДИНЕННАЯ 46,8м2	01.12.2001	547	547
5 414	КОЛОНКА МАСЛОРАЗДАТОЧНАЯ МОНОСТЬ 1,1 КВТ	28.06.2007	—	53
5 415	КОЛОНКА МАСЛОРАЗДАТОЧНАЯ МОНОСТЬ 1,1 КВТ	28.06.2007	—	53
5 416	КОЛОНКА МАСЛОРАЗДАТОЧНАЯ МОНОСТЬ 1,1 КВТ	28.06.2007	—	53
5 417	КОЛОНКА МАСЛОРАЗДАТОЧНАЯ МОНОСТЬ 1,1 КВТ	28.06.2007	—	53
5 418	КОЛОНКА ТОПЛИВОЗАПРАВОЧНАЯ "НАРА-27М1Э"	28.06.2007	—	36

Инвентарный номер	Наименование объектов	Дата ввода в эксплуатацию	Остаточная стоимость на 31.12.2011	Остаточная стоимость на 31.12.2010
5 419	КОЛОНКА ТОПЛИВОЗАПРАВОЧНАЯ "НАРА-27М1Э"	28.06.2007	—	36
5 431	ТРАНСФОРМАТОР ТОКА ТФЗМ 110Б	28.06.2007	—	117
5 432	ТРАНСФОРМАТОР ТОКА ТФЗМ 110Б	28.06.2007	—	117
5 433	ТРАНСФОРМАТОР ТОКА ТФЗМ 110Б	28.06.2007	—	117
5 436	ТРАНСФОРМАТОР ТОКА ТСЗМ-25-740440/400/230	28.06.2007	—	41
5 437	ТРАНСФОРМАТОР ТФЗМ	28.06.2007	—	44
5 438	ТРАНСФОРМАТОР ТФЗМ	28.06.2007	—	44
5 439	ТРАНСФОРМАТОР ТФЗМ	28.06.2007	—	44
5 440	ТРАНСФОРМАТОР ТФЗМ	28.06.2007	0	44
	ИТОГО		8 431	9 279

Остаточная стоимость объектов основных средств, в количестве 24 шт., переведенных на консервацию на 31 декабря 2011 года, составляет 8 431 тыс. руб.

6.1.4. Объекты ОС полностью самортизированные, которые продолжают эксплуатироваться

Инвентарный номер	Наименование объекта ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2011 (тыс.руб.)	Первоначальная стоимость на 31.12.2010 (тыс.руб.)	Дата ввода в эксплуатацию
1506	ЗДАНИЕ СОВМЕЩ.ТП ЦЕНТРАЛЬНАЯ 406,4м2	8 938	8 938	01.12.1991
1670	пост ЭЦ ст.Карьерная 288,5кв. м	254	254	01.12.1970
1704	ЗДАНИЕ ЭКИПИРОВОЧНОГО ДЕПО 527,6м2	672	672	01.12.1970
2245	СКЛАД ЯПОНСКОЕ МОРЕ 1246,8м2	395	395	01.06.1983
7	ЗДАНИЕ СКЛАДАЯПОНСКОЕ МОРЕ 969,6кв.м	352	352	01.11.1979
1063	Ж/Д ПУТЬ(от ст.Шахтерская до пром.площа	2 405	2 405	01.01.1962
1064	Ж/д путь(от ст.Шахтерская до склада ВВ)	2 091	2 091	01.01.1961
1067	Ж/д путь (ст.Карьерная-Щебеночный карьер	5 646	5 646	01.01.1970

Инвентарный номер	Наименование объекта ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2011 (тыс.руб.)	Первоначальная стоимость на 31.12.2010 (тыс.руб.)	Дата ввода в эксплуатацию
1146	ОБЪЕД.И ПУТИ СТ.ОБЪЕДИНЕННАЯ 3794м	52 107	—	01.01.1989
1775	Автодорога от РазрезаХаранорскийдо склада	455	455	01.11.1963
1886	АВТОДОРОГА ХАРАНОР-79 РАЗ. 3800,0м	1 082	1 082	01.05.1959
1887	Автодорога(от пром.площадки р-за до п.Шерлов.-1)	8 452	8 452	01.05.1959
1962	А/ДОРОГА НА ПЛОМПЛОЩАДКУ БАЗЫ ВСУ 4000м	597	597	01.12.1993
1461	ВЛ 6КВТ.ОТ КАРЬЕР.1 ДО СКВАЖ.ВОДОСНАБЖЕНИЯ . 880м	353	353	01.12.1983
1514	ЛЭП 6 КВТ.ДЕПО СТ.ОБЬЕДИН.	424	424	01.12.1992
1515	ЛЭП 6 КВТ.СКЛАДА НЕФТЕПР.СТ.ОБЬЕД.	379	379	01.12.1992
1516	ЛЭП 6 КВТ.АБК НА ПРОМПЛОЩ.СТ.ОБЬЕД.	412	412	01.12.1992
1739	ЛИНИЯ СВЯЗИ ХАРАНОР С РЕКОНСТР.АТС ТПП 50*2	291	291	01.12.1973
813	САМОТЕЧ. ТРУБОПРОВОД 3354,7 м.	393	—	01.01.1989
121	ЭКСКАВАТОР ЭР-1250 N87	17 684	17 684	01.12.1987
122	ЭКСКАВАТОР ЭР-1250 N83	14 477	14 477	01.07.1987
1263	ЭКСКАВАТОР ЭКГ-5А N11646	1 554	1 554	01.02.1996
245	ЭКСКАВАТОР ЭКГ 12.5 N 92	3 368	3 368	01.12.1994
246	ЭКСКАВАТОР ЭКГ4 N 248	1 709	1 709	01.08.1982
2748	ЭКСКАВАТОР ЭКГ-8 №1508	2 883	2 883	01.04.1997
345	ЭКСКАВАТОР ЭКГ-5 N 8091	473	473	01.12.1980
355	ЭКСКАВАТОР ЭШ 15/80 №1	13 081	13 081	01.12.1991
408	ЭКСКАВАТОР ЭР 1250 N97	15 585	15 585	01.12.1990
425	ЭКСКАВАТОР ЭР 1250 N 75	9 836	9 836	01.12.1983
479	ЭКСКАВАТОР ЭКГ-12.5 N19	18 120	18 120	01.04.1986
481	ЭКСКАВАТОР ЭКГ-4У N333	2 398	2 398	01.02.1971
519	ЭКСКАВАТОР ЭКГ-4 N 182	3 179	3 179	01.05.1978
520	ЭКСКАВАТОР ЭКГ-8 N 1681	3 627	3 627	01.08.1985
571	ЭКСКАВАТОР ЭШ 13/50 N 23	5 398	5 398	01.12.1989
580	ЭКСКАВАТОР ЭШ 10/70 N 359	6 041	6 041	01.12.1985
582	ЭКСКАВАТОР ЭКГ-12.5 N 93	10 272	10 272	01.12.1992

Инвентарный номер	Наименование объекта ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2011 (тыс.руб.)	Первоначальная стоимость на 31.12.2010 (тыс.руб.)	Дата ввода в эксплуатацию
620	ЭКСКАВАТОР ЭР-1250 N 46	8 841	8 841	01.07.1974
634	ЭКСКАВАТОР ЭКГ-12.5 N 69	18 890	18 890	01.12.1989
642	ЭКСКАВАТОР ЭКГ-12.5 N 82	18 934	18 934	01.10.1990
646	ЭКСКАВАТОР ЭРП 1600 N 1	33 112	33 112	01.02.1990
685	ЭКСКАВАТОР ЭКГ-8 N 2169	4 946	4 946	01.06.1989
689	ЭКСКАВАТОР ЭЩ 10/70 N 371	12 416	12 416	01.11.1986
3510	БУЛЬДОЗЕР Т-170 трубоукладчик	407	407	01.06.1998
3717	А/ГРЕЙДЕР ДЗ-98 № 49-95 гар№4	1 357	1 357	01.01.1999
4109	ТРАКТОР К-700 № 49-93 ЕК	490	490	01.02.2000
4165	ТРАКТОР К-700 №71-62 ЕЕ	650	650	01.05.2000
4237	БУЛЬДОЗЕР Т-500 ГУСЕН. №00-12ЕЕ	4 000	4 000	01.12.2000
4322	БУЛЬДОЗЕР Т-500 № 00-13 ЕЕ	3 762	—	01.07.2001
5261	Автогрейдер ДЗ-98 В гар № 5	924	—	31.03.2006
2497	БУР.СТАНОК СБШ-250	1 371	1 371	01.01.1997
4169	БУЛЬДОЗЕР Б-170 № 64-82 ЕК	515	515	01.05.2000
5076	Бурильно-кранов. машина БМ-205В на тракторе МТЗ-82	629	629	30.11.2004
553	БУР.СТАНОК СБР-160А-24 №304	659	659	01.06.1990
554	БУР.СТАНОК СБР-160А-24 № 362	453	453	01.06.1983
581	БУР.СТАНОК СБР-160А-24 № 394	495	495	01.12.1992
621	БУР.СТАНОК СБР-160А-24 № 204	653	653	01.02.1989
658	БУР.СТАНОК СБР-160А-24 № 396	501	501	01.06.1991
667	БУР.СТАНОК СБР-160А-24 № 416	503	503	01.12.1991
4263	КОМПРЕС.СТАНЦИЯ 14ВКЭ	249	249	01.03.2001
1119	МАШИНА ВПО-3000	979	979	01.02.1985
4349	ВЕСЫ ВТВ-Д	601	601	01.09.2001
4389	Котел КЕ-6,5-14С	1 105	1 105	01.01.2002
1460	ТП 35/6КВТ.КАРЬЕРНАЯ СКТП-6300 35/6	1 592	1 592	01.12.1988
1498	ПОДСТАНЦИЯ ПТКБ 6300 35Х6	426	426	01.09.1991
4286	ТРАНСФ.ПОДСТАНЦИЯ 2 КТП-400/6/0,4У1	261	261	01.06.2001
4307	ТРАНСФ.ПОДСТАНЦИЯ 2КТП-630/6/0,4	364	364	01.07.2001
4733	Подстанция 2КТПК-250	266	266	01.08.2002
1187	Кран КЖ-561	993	993	01.12.1995

Инвентарный номер	Наименование объекта ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2011 (тыс.руб.)	Первоначальная стоимость на 31.12.2010 (тыс.руб.)	Дата ввода в эксплуатацию
2955	КРАН-БАЛКА 6.3-7-9-380УЗ С ЭЛ.ТАЛЬ	436	436	01.09.1997
2482	ПРЕСС ПО-930 , модель Р-337	309	309	01.02.1996
901	ПРЕСС-6743	1 386	1 386	01.11.1988
4740	Стенд КИ-15711М	429	429	01.09.2002
1034	ЭЦ БЛОК ПОСТА СЕВЕРНЫЙ	368	368	01.12.1990
1035	ЭЦ БЛОК СТ.КАРЬЕРНАЯ	1 724	1 724	01.12.1990
1053	ЭЦ НА СТ.ОБЪЕДИНЕН.	2 672	2 672	01.03.1992
4185	NET SERVER E-60	244	244	01.08.2000
4300	ПЛОТТЕР ОДНОРУЛОННЫЙ XEROX	855	855	01.06.2001
3183	НЗАС- УРАЛ-42116 № Т 407 ВА	300	300	01.12.1996
3344	Белаз-7505 № 49-82 ЕК гар36	284	284	01.03.1995
3346	БЕЛАЗ-7522 седельный тягач № 82-65 ЕК гар38	295	295	01.03.1995
3357	БЕЛАЗ-75486 № 65-99 ЕК гар414	405	405	01.03.1996
3372	П/ПРИЦЕП-ТЯЖЕЛ.ЧМЗАП-9990 № 59-73 ЕЕ	352	352	01.08.1990
3376	МАЗ 5337 ТЗ № Е 812 АВ	287	287	01.11.1994
3385	БЕЛАЗ-7522 пожар. № 82-71 ЕК гар02	391	391	01.04.1997
3392	БЕЛАЗ-7523 пожар. № 82-72 ЕК гар06	439	439	01.09.1997
3393	БЕЛАЗ-7548 А № 49-82 ЕК гар390	506	506	01.10.1997
3508	БЕЛАЗ -75122 № 49-76 ЕК гар13	4 329	4 329	01.05.1998
4139	БЕЛАЗ -75122 110 ТН. № 49-75 ЕК гар09	13 214	13 214	01.04.2000
4178	БЕЛАЗ 7512 № 00-86 ЕК гар08	1 667	1 667	01.07.2000
4227	ЗИЛ -130 АТЗ-6,5 № А 631 АМ	538	538	01.11.2000
5257	Белаз -7523 (поливочный)	384	384	31.03.2006
5258	Белаз -7548 гар № 23	1 790	1 790	31.03.2006
1631	ТЕПЛОВОЗ ТЭМ-7 N 0195	3 942	3 942	01.09.1987
1632	ТЕПЛОВОЗ ТЭМ-7 N 0215	3 950	3 950	01.02.1987
1647	ТЕПЛОВОЗ ТЭМ-7А N 0090	4 622	4 622	01.12.1990
1663	ТЕПЛОВОЗ 2ТЭ10В N 3049	1 974	1 974	01.06.1996
2998	ТЕПЛОВОЗ ТЭМ 2 У N 8305	1 100	1 100	01.10.1997
3541	ТЕПЛОВОЗ ТЭМ 2 У N8325	1 175	—	01.07.1998
3548	ТЕПЛОВОЗ 2 ТЭ-10 N3953	2 400	2 400	01.09.1998
4212	ТЕПЛОВОЗ ТЭМ 7А N 251	1 766	1 766	01.10.2000

Инвентарный номер	Наименование объекта ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2011 (тыс.руб.)	Первоначальная стоимость на 31.12.2010 (тыс.руб.)	Дата ввода в эксплуатацию
1525	ВАГОН ВОДОСНАБ.СТАНЦИЯ	929	929	01.12.1971
5260	Белаз -7512 гар.05	9 793	9 793	31.03.2009
1649	ТЕПЛОВОЗ ТЭМ- 7А N 0101	4 677	4 677	01.11.1990
375	ЭКСКАВАТОР ЭШ 10/70 N 451	712	712	31.12.2009
3013	БУЛЬДОЗЕР Б-170 № 50-03 ЕК	407	407	31.12.2009
4338	ПОДСТАНЦИЯ 2КТП 630/6/0,4	403	403	31.12.2009
1165	КРАН ЖД СДК-630У ТАКРАФ	2 508	2 508	31.12.2009
4170	БУЛЬДОЗЕР Б-170 № 64-81 ЕК	515	515	28.12.2010
261	ЭКСКАВАТОР ЭКГ-8 N 2039	5 279	5 279	01.04.1988
1802	ЗДАНИЕ СТОЛОВОЙ НА ПРОМ.ПЛОЩАДКЕ 655,8м2	1 481	1 481	01.12.1968
1	ЗДАНИЕ МАТЕРИАЛЬНОГО СКЛАДА 558,6кв.м	654	654	01.02.1965
2419	ЗДАНИЕ КОТЕЛЬНОЙ 243,4кв.м	306	306	01.12.1980
3159	ЛИАЗ-667-М № О 780 АМ	302	302	01.05.1995
4198	ПАЗ-32050 № О 556 АУ	300	300	01.09.2000
4226	ЗИЛ -130 ОТА-6.0 Н № А 607 ЕХ	538	538	01.11.2000
2427	КРАН Г/П 3 ТН С ПОДКРАН.ПУТЯМИ	338	338	01.11.1994
1183	УПМ 1 НА БАЗЕ Т-150	—	145	01.03.1994
1343	КРАН Г/П 3 ТН.	—	192	01.09.1996
1437	ТРАНСФОРМАТОР ТМ-5600/35	—	187	31.12.2009
1517	ЛЭП 6 КВТ.ТЕХНОЛ.КОМПЛ.СТ.ОБЬЕД.	—	232	01.12.1992
1620	ДУМПКАР	—	145	01.07.1996
1621	ДУМПКАР	—	165	01.08.1996
1622	ДУМПКАР	—	165	01.08.1996
1673	СТАНЦИОННОЕ ЗДАНИЕ 144,2кв.м	—	198	01.02.1964
1754	СТОЙКА ОК 12Т 12Б	—	157	01.12.1988
1973	АВТОСКРЕПЕР МОАЗ-6014 №49-96	—	230	01.07.1996
2872	ЭЛ.КРАН-БАЛКА Г/П 5 ТН.	—	187	01.06.1997
2874	ТЕПЛОВОЗ 2ТЭ10В N2956	—	2 500	01.06.1997
2956	КРАН РПМЭ- 6.3 ТН.	—	162	01.09.1997

Инвентарный номер	Наименование объекта ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2011 (тыс.руб.)	Первоначальная стоимость на 31.12.2010 (тыс.руб.)	Дата ввода в эксплуатацию
3146	ТЕПЛОВОЗ 2ТЭ 10В N 3048	—	2 500	01.12.1997
3178	НЗАС- УРАЛ-5557 № Х 192 АС	—	178	01.12.1995
3179	НЗАС- УРАЛ-5557 № Х 191 АС	—	178	01.12.1995
3197	ЛАЗ-6954 № В 498 АК	—	252	01.04.1994
3260	КАМАЗ-55111 № В 599 КХ	—	162	01.07.1994
3261	КАМАЗ-55111 № В 254 ОК	—	162	01.07.1994
3286	МАЗ-5334 № Е 374 АС	—	118	01.01.1988
3298	ПАЗ-3205 № Х 188 АС	—	230	01.02.1997
3302	ПАЗ-3205 № Е 857 АР	—	230	01.03.1997
3307	ЛИАЗ-5256 № Н 814 ВА	—	591	01.06.1997
3370	ЗИЛ-131 ПАРМ	—	147	01.12.1991
3384	БЕЛАЗ-7523 пожар. № 82-64 ЕК гар42	—	163	01.03.1997
3399	КРАН КПБ-10-М гп10тонн №847	—	178	01.01.1998
3400	КРАН КПБ-10-М гп10тонн № 849	—	178	01.01.1998
3468	ТРАКТОР ЗТМ 60 Л	—	163	01.03.1998
4049	ПОДСТАНЦИЯ КТП-2 6/0.4	—	171	01.12.1999
4232	КОМПРЕС.СТАНЦИЯ НВ-10/8	—	213	01.12.2000
4363	ГАЗ-3110 ВОЛГА № А 399 ВТ	—	149	01.10.2001
4796	ДУМПКАР	—	145	01.07.1996
4797	ДУМПКАР	—	145	01.07.1996
4798	ДУМПКАР	—	145	01.07.1996
4799	ДУМПКАР	—	145	01.07.1996
4800	ДУМПКАР	—	145	01.07.1996
4801	ДУМПКАР	—	145	01.07.1996
4802	ДУМПКАР	—	145	01.07.1996

Инвентарный номер	Наименование объекта ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2011 (тыс.руб.)	Первоначальная стоимость на 31.12.2010 (тыс.руб.)	Дата ввода в эксплуатацию
4803	ДУМПКАР	—	145	01.07.1996
4804	ДУМПКАР	—	145	01.07.1996
4805	ДУМПКАР	—	145	01.07.1996
5118	Прибор универсальный Ретом	—	177	16.04.2003
5119	Трансформатор напряжения НКФ-110-57	—	174	01.07.2003
5120	Трансформатор напряжения НКФ-110-57	—	174	01.07.2003
5121	Трансформатор напряжения НКФ-110-57	—	174	01.07.2003
5122	Трансформатор напряжения НКФ-110-57	—	174	01.07.2003
5123	Трансформатор напряжения НКФ-110-57	—	174	01.07.2003
5124	Трансформатор напряжения НКФ-110-57	—	174	01.07.2003
5205	Копировально-множительный аппарат Kyocera-Mita 203	—	147	27.09.2005
722	СКВАЖИНА 28-112	—	157	01.02.1990
	Прочие	21 638	10 226	
	Итого	442 040	385 866	

На балансе Общества учитываются полностью самортизированные объекты основных средств, которые продолжают эксплуатироваться в количестве 794 объектов. Первоначальная стоимость самортизированных объектов основных средств на 31.12.2011 года, составляет 442 040 тыс. руб.

6.1.5. Нефункциональные объекты ОС и капитальных вложений

Нефункциональные объекты основных средств и капитальных вложений, перспективы дальнейшего использования которых отсутствуют, числятся в составе строки баланса «Прочие оборотные активы».

Группа основных средств/ капитальные вложения	Стоимость (тыс. руб.)	
	на 31.12.2010	на 31.12.2011
Нефункциональные машины и оборудование	32 541	30 958
Итого	32 541	30 958

Остаточная стоимость нефункциональных объектов ОС уменьшилась в связи с амортизацией объектов.

6.2. Запасы

6.2.1. Резервы под снижение стоимости МПЗ

тыс. руб.

Наименование резерва	Сальдо на 31.12.2010	Сальдо на 31.12.2011	Отклонение
Резерв по низкооборачиваемым МПЗ	4 711	4 518	(193)
Резерв по неликвидным МПЗ	22 285	6 565	(15 720)
Итого	26 996	11 083	(15 913)

Резерв по низкооборачиваемым МПЗ за 2011 год уменьшился на 193 тыс. руб. и составляет 4 518 тыс. руб. Резерв по неликвидным МПЗ за 2011 год уменьшился на 15 720 тыс. руб. и составляет 6 565 тыс. руб.

6.3. Расходы будущих периодов

6.3.1. Расходы будущих периодов

тыс. руб.

Виды расходов будущих периодов	Сумма		Дополнительная информация (если уместно)
	На 31.12.2010	На 31.12.2011	
Числится в составе прочих внеоборотных активов:	2 001	1 291	
Лицензии	6	0	ДРБП
Программное обеспечение	1 995	1291	ДРБП
Числится в составе запасов:	1 283	1337	
Лицензии	2	0	КРБП
Программное обеспечение	1 281	1337	КРБП

По сравнению с 2010 годом по строке 1170 произошло уменьшение доли РБП в составе прочих внеоборотных активов на 35% (710 тыс. руб.). По строке 12106, по сравнению с 2010 годом произошло уменьшение РБП на 4% (54 тыс. руб.). Основное снижение связано с амортизацией объектов, согласно сроков использования.

6.4. Прочие оборотные активы

6.4.1. Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (тыс. руб.)	
	на 31.12.2011	на 31.12.2010
Нефункциональные объекты ОС	30 958	32 541
НДС по авансам полученным	1	280
Резерв под обесценение нефункциональных активов	(15 374)	(17 787)
Итого:	15 585	15 034

Прочие оборотные активы в 2011 году изменились не значительно.

6.5. Финансовые вложения

6.5.1. Структура финансовых вложений на 31.12.2011

тыс. руб.

На конец периода	Долевые	Итого
На 31.12.2010	50	50
На 31.12.2011	50	50

6.5.2. Структура финансовых вложений по форме

тыс.руб.

На конец периода	Акции/Доли	Итого
На 31.12.10	50	50
На 31.12.11	50	50

6.5.3. Структура финансовых вложений по типу эмитента

тыс. руб.

На конец периода	Корпоративные	Итого
На 31.12.2010	50	50
На 31.12.2011	50	50

6.6. Отложенные налоги

6.6.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

В 2011 году:

- условный расход по налогу на прибыль за 2011 год составил 68 918 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств, составили 77 840 тыс. руб.;
- налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, составили (9 330) тыс. руб.;
- вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, составили 40 430 тыс. руб.;
- постоянные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде, составили 25842 тыс.руб.
- постоянные налоговые активы, признанные в отчетном периоде, составили 10 274 тыс. руб.;
- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде, составили 8 086 тыс.руб.;
- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде, составили (1 866)тыс. руб.

В 2010 году:

- условный расход по налогу на прибыль за 2010 год составил 59 527 тыс. руб.;
- в отчетном периоде возникли постоянные разницы в сумме 38 385 тыс. руб.;
- временные вычитаемые разницы, возникшие в отчетном периоде, составили 6 780 тыс. руб.;
- временные налогооблагаемые разницы, возникшие в отчетном периоде, составили 2 415 тыс. руб.
- постоянное налоговое обязательство составило 7 677 тыс. руб.;
- отложенный налоговый актив составил 1 356 тыс. руб.;
- отложенное налоговое обязательство составило 483 тыс. руб.

- По состоянию на 31.12.2010 г. была проведена инвентаризация временных вычитаемых и налогооблагаемых разниц. В результате инвентаризации доначислено отложенное налоговое обязательство на сумму 193 тыс. руб., что повлияло на увеличение строки 152 формы №2 «Отчет о прибылях и убытках» на 193 тыс. руб.

6.7. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

6.7.1. Информация о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности

Виды выручки, составляющие 5% и более от общей суммы выручки, и относящиеся к ним расходы:

Вид выручки	За 2011 год		За 2010 год	
	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс.руб.)	Доля (%)
Выручка - всего	*1 881 659*	*100*	*1 569 693*	*100*
в т.ч. от:				
продажи угля	1 832 964	97	1 560 948	99
Прочее	48 695	3	8 745	1
Себестоимость продаж, всего	**(1 275 492)**	**100**	**(1 040 055)**	**100**
в т.ч.:				
Материальные затраты	(637 525)	50	(520 028)	50
Затраты на оплату труда	(272 853)	21	(301 616)	29
Начисления на заработную плату	(83 568)	7		
Амортизация	(70 656)	6	(52 003)	5
Прочие	(210 890)	16	(166 408)	16

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг относительно себестоимости 2010 года возросла на 23% и составила 1 275 492 тыс. руб., в т.ч.

- Стоимость угля и себестоимость угольной продукции – 1 227 206 тыс. руб.
- Себестоимость работ, услуг и пр. – 48 286 тыс. руб.

По сравнению с 2010 годом себестоимость увеличилась за счет увеличения себестоимости угля с 1 030 454 до 1 227 206 тыс. руб., а так же работ и услуг с 5 203 до 44 773 тыс. руб. Увеличение в основном связано с ростом цен на товары (работы, услуги, материалы), так же увеличилась заработная плата персонала за счет индексации, кроме того была увеличена ремонтная программа.

6.7.2. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

Информация о затратах на энергетические ресурсы раскрывается Обществом в соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ст. 13, п.4).

Затраты на использование энергетических ресурсов за 2011 год составили 65 752 тыс. руб., в том числе электрической энергии – 65 312 тыс. руб., тепловой энергии – 439 тыс. руб.

Затраты на использование энергетических ресурсов за 2010 год составили 76 271 тыс. руб., в том числе электрической энергии – 75 627 тыс. руб.), тепловой энергии – 644 тыс. руб.

6.7.3. Информация о структуре коммерческих расходов

Структура коммерческих расходов за 2010-2011 гг.,

тыс. руб.

Статья расходов	2011 год		2010 год		Изменение, %
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Сбор за подачу вагонов	7 857	32	8 613	32	(9)
Погрузочные работы	16 587	68	18 049	68	(8)
Итого коммерческие расходы (стр. 2210)	24 444	100	26 662	100	(8)

Коммерческие расходы уменьшились с 26 662 тыс. руб. до 24 444 тыс. руб. или на 8 % по сравнению с 2010 годом, что связано с уменьшением добытого и обогащенного угля и как следствие уменьшением расходов на погрузку и железнодорожный тариф по доставке угля до покупателя.

6.7.4. Информация о структуре управленческих расходов

Структура управленческих расходов за 2010-2011 гг., тыс. руб.

Статья расходов	2011 год		2010 год		Изменение, %
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Услуги по ведению бухгалтерского учета	11 981	6	10 619	7	13
Управленческие услуги	1 888	1	2 960	2	(36)
Заработная плата управленческого персонала	49322	23	37 585	25	31
Отчисления от заработной платы	10892	5	7 440	5	46
Резервы на неиспользованные отпуска	6452	3	4 632	3	39
Резервы на выплату вознаграждения по итогам года	2977	1	1 452	1	105
Аудиторские услуги	1022	–	248	–	312
Командировочные расходы	2912	1	1 584	1	84
Расходы на страхование от несчастных случаев	624	–	752	1	(17)
Амортизация	9 092	4	5 740	4	58
Налог на имущество	10 994	5	9 558	6	15
Производство щебня	5 504	3		–	–
Услуги непромышленных производств и хозяйств	2 988	1	2 711	2	10
Ремонт и ТО	5 537	3	9 756	7	(43)
Уборка помещения и территории	2 976	1	3 108	2	(4)

Статья расходов	2011 год		2010 год		Изменение, %
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Услуги сторонних организаций по сторожевой охране	6089	3	5083	3	20
Информационные технологии	8 634	4	8 668	6	–
Расходы на услуги по управлению, выполнению функций ЕИО	28 921	13		–	–
Производственный консалтинг	1 666	1	4 197	3	(60)
Проектные работы для ведения горных работ	5 463	3		0	–
транспортные расходы	20 382	9	17 242	12	18
специализированные производственные услуги	1 417	1	1 162	1	22
Прочие проф услуги	151	–	688	–	(78)
Прочие услуги связи	1 014	–	839	1	21
Услуги непромышленных производств	2 988	1	2 711	2	10
Расходы на подготовку и переподготовку кадров	152	–	353	–	(57)
Затраты по энерго и теплоснабжению	1 483	1	679	–	118
Материальные затраты	4 708	2	2259	2	108
Прочие	9 506	4	8 070	5	17
Итого	216 896	100	149 417	100	45

Управленческие расходы увеличились с 149 417 тыс. руб. до 216 896 тыс. руб. или на 45% относительно данных за 2010 год.

Основное увеличение произошло за счет роста некоторых статей расходов:

- заработная плата управленческого персонала 11 737 тыс. руб.
- транспортные расходы 3 140 тыс. руб.
- материальные затраты 2 449 тыс. руб.

Так же появились новые статьи расходов:

- производство щебня 5 504 тыс. руб.
- расходы на услуги по управлению, выполнению функций ЕИО 28 921 тыс. руб.
- проектные работы для ведения горных работ 5 463 тыс. руб.

6.8. Прочие доходы и расходы

6.8.1. Информация о структуре прочих доходов и расходов

Виды прочих доходов (расходов), составляющие 5 % и более от общей суммы прочих доходов (расходов):

Виды прочих доходов/расходов	За 2011 год		За 2010 год	
	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)
Прочие доходы, всего	50 316	100	38 798	100
в т.ч.:				
Доходы от реализации, списания ТМЦ	16 173	32	7 291	19
Реализация основных средств	8 521	17	18 779	48
Резерв под обесценение ТМЦ	15 913	32	2 069	5
Резерв под условные обязательства	1 979	4	1 980	5
Резерв на нефункциональные объекты ОС	2414	5	1810	5
Излишки выявленные при инвентаризации	1 923	4	5 792	15
Корректировки прошлых лет	1 514	3	–	–
Прочие	1 879	3	1 077	3
Прочие расходы, всего	(70 554)	100	(94 745)	100
в т.ч.:				
Соц. выплаты, осуществленные в пользу работников и иных лиц	(8 406)	12	(9 048)	10
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	(4 689)	7	(9 576)	10
Расходы от реализации, списания основных средств, капвложений	(358)	1	(39 432)	42
Расходы от реализации, списания ТМЦ	(32 366)	46	(7 355)	8
Услуги кредитных организаций	(1 481)	2	(1 367)	1
НДС по не принимаемым расходам	(2 597)	4	(2 820)	3
Расходы по содержанию законсервированных мощностей	(2 507)	4	(2 175)	2
Амортизация ОС, отнесенная на внереализац.расходы	(2 431)	3	(5 203)	5
Материальная помощь бывшим работникам предприятия	(2 264)	3	(1 957)	2
Услуги комбината питания	(5 422)	8	(6 058)	6
Расходы ЖКХ	(1 496)	2	(1 800)	2
Материальная помощь	(686)	1	(472)	–
Ритуальные услуги	(793)	1	(710)	1
Прочие	(5 058)	7	(6 772)	7

Обществом получены прочие доходы в сумме 50 316 тыс. руб., Наибольший показатель в структуре прочих доходов занимает статья «Доходы от реализации, списания ТМЦ», которая в 2011 году составила 32%. Прочие доходы в 2011 году по сравнению с 2010 годом увеличились на 11 518 тыс. руб., что составило 23%.

Наибольший удельный вес в структуре прочих расходов занимает статья «Расходы от реализации, списания ТМЦ», их доля в 2011 г. составила 46%. Прочие расходы в 2011 году по сравнению с 2010 годом уменьшились на 24 191 тыс. руб., что составило 25%.

6.8.2. Информация о курсовых разницах

Курсовые разницы отражаются в Отчете о прибылях и убытках свернуто.
За 2011 год общая величина курсовых разниц, зачисленных на финансовые результаты, составила:

- Отрицательных – 64 тыс. руб.

За 2010 год общая величина курсовых разниц, зачисленных на финансовые результаты, составила:

- Положительных - 13 тыс. руб.

6.9. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

Наименование	За 2011 год (тыс. руб.)	За 2011 год (тыс. руб.)
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в тыс. руб.	458 787	230 142
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	153 099	153 099
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс.руб.	3	1,5

Базовая прибыль на акцию в 2011 году составляет 3 тыс. руб.

6.10. Информация о связанных сторонах

6.10.1. Перечень связанных сторон

Основное хозяйственное общество – ОАО «СУЭК».
Дочерние хозяйственные общества – ООО «Читауголь».
Преобладающие хозяйственные общества – отсутствуют.
Зависимые хозяйственные общества – отсутствуют.

Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием:

- ОАО «СУЭК-Хакасия»
- ООО «Лестоппром»
- ООО «Вятка-СУЭК»
- ООО «Иваново-СУЭК»
- НО «Фонд социально-экономической поддержки регионов «СУЭК-РЕГИОНАМ»
- ООО «СУЭК-Финанс»
- ООО «Главэнергосбыт»
- ООО «Назаровский РМЗ»

- ООО «Бородинский РМЗ»
- ООО «Назаровское ГМНУ»
- ООО «Гринфин»
- ООО «Медико-санитарная часть «Угольщик»
- ОАО «СУЭК-Красноярск»
- ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»
- ОАО «Разрез Тугнуйский»
- ООО «Тугнуйское ПТУ»
- ООО «Черновские ЦЭММ»
- ООО «Читауголь»
- ЗАО «Шахта Красноярская»
- ООО «Сиб-Дамель»
- ОАО «Управление по профилактике и рекультивации»
- ООО «Центр новых и инновационных технологий СУЭК»
- ООО «Подстанция 220/110 Соколовская»
- ООО «Центральная углехимическая лаборатория»
- ОАО «Сибнииуглеобогащение»
- ООО «СУЭК Спешэлти Минералз»
- ЗАО "Уголь-Инвест"
- ОАО «СУЭК-Кузбасс»
- ООО «Восточно-Бейский разрез»
- ОАО «Разрез Изыхский»
- ОАО «Черногорский РМЗ»
- ОАО «Приморскуголь»
- ООО «Правобережное»
- ОАО «Ургалуголь»
- ЗАО «Дальтрансуголь»
- ЗАО "Геострой"
- SUEK AG
- SUEK Polska sp. z o.o
- SUEK Logistic GmbH
- SUEK Investments Limited
- ООО «СУЭК-Логистик»
- ОАО «Кузбасская энергетическая сбытовая компания»
- ОАО «Красноярская ГЭС»
- ООО «Стивидорская Компания «Малый порт»
- ООО «Арктические разработки»
- Liydale Trading LTD
- SIBERIAN ENERGY INVESTMENTS LTD
- ООО «Сибирская генерирующая компания»
- ОАО «Кузбассэнерго»
- ОАО «Кузбасская энергоремонтная компания»
- ЗАО «Автотранспортное предприятие "Кузбассэнерго"
- ОАО «Сибирский инженерно-аналитический центр»
- ОАО «Барнаултеплосетьремонт»
- ЗАО МСЧ "Центр здоровья "Энергетик"
- ООО «Кузбассэнерго-Финанс»
- ОАО «Енисейская территориальная генерирующая компания (ТГК-13)"
- ОАО «Сибирьэнергоремонт»
- ОАО «Сибирьэнергоинжиниринг»

- ОАО «Назаровское рыбное хозяйство»
- ОАО «Кызылская ТЭЦ»
- POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED
- ОАО «Сибэнергохолдинг»
- ОАО «МДМ Банк»
- ЗАО «Еврохим МХК»
- ЗАО «Компания «Межрегиональные магистральные сети»
- ЗАО «Энергосбытовая компания Забайкалья»
- ЗАО «Якутская энергетическая компания»
- ЗАО «Читинская энергосбытовая управляющая компания»
- ЗАО «Межрегиональная электросетевая распределительная компания»
- Donalink Limited
- Madake Enterprises Company Limited

6.10.2. Операции, проведенные со связанными сторонами

тыс. руб.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ						
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участники совместной деятельности	Основной управленческий персонал
За 2011 год							
Реализация продукции, товаров (работ, услуг), с НДС	2 162 906	–	–	–	285	–	–
Приобретение товаров (работ, услуг), с НДС	54 220	124	–	–	66 464	–	–
Продажа основных средств, других активов, с НДС	37 253	–	–	–	2 637	–	–
Приобретение основных средств, других активов, с НДС	510 589	–	–	–	47 356	–	–
Доходы от сдачи имущества в аренду, с НДС	118	24	–	–	818	–	–
Расходы на аренду имущества, с НДС	–	–	–	–	5 922	–	–
Вклады в уставные капиталы	–	–	–	–	–	–	–
Дивиденды полученные	–	200 450	–	–	–	–	–
Дивиденды уплаченные	498 900		–	–	–	–	–
Списанная дебиторская задолженность	–	–	–	–	–	–	–
Прочие операции	–	–	–	–	–	–	22332

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ						
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участники совместной деятельности	Основной управленческий персонал
За 2010 год							
Реализация продукции, товаров (работ, услуг), с НДС	1 842 224	8	–	–	5 304	–	–
Приобретение товаров (работ, услуг), с НДС	516 983	-	–	–	76 829	–	–
Продажа основных средств, других активов, с НДС	-	–	–	–	-	–	–
Приобретение основных средств, других активов, с НДС	-	–	–	–	-	–	–
Доходы от сдачи имущества в аренду, с НДС	126	20	–	–	1 328	–	–
Расходы на аренду имущества, с НДС	–	–	–	–	-	-	–
Вклады в уставные капиталы	–	–	–	–	–	–	–
Дивиденды полученные	–	-	–	–	–	–	–
Дивиденды уплаченные	315 442		–	–	–	–	–
Списанная дебиторская задолженность	–	–	–	–	–	–	–
Прочие операции	–	–	–	–	–	–	15 081

6.10.3. Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2010 и 31.12.2011

тыс. руб.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ						
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участники совместной деятельности	Основной управленческий персонал
На 01.01.2011							
Поручительства выданные	–	–	–	–	–	–	–
Поручительства полученные	–	–	–	–	–	–	–

	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ						
Виды операций	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участники совместной деятельности	Основной управленческий персонал
ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении	3 711	–	–	–	17	–	–
ТМЦ, переданные на ответственное хранение	–	–	–	–	–	–	–
Материалы, принятые в переработку	–	–	–	–	–	–	–
Материалы, переданные на переработку	–	–	–	–	–	–	–
Дебиторская задолженность, с НДС	336 665	–	–	–	21	–	–
Кредиторская задолженность, с НДС	48 402	–	–	–	2726	–	–
Займы выданные	–	–	–	–	–	–	–
Займы полученные	–	–	–	–	–	–	–
Прочие операции	–	50	–	–	–	–	135
На 31.12.2011							
Поручительства выданные	–	–	–	–	–	–	–
Поручительства полученные	–	–	–	–	–	–	–
ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении	4 622	–	–	–	–	–	–
ТМЦ, переданные на ответственное хранение	–	–	–	–	–	–	–
Материалы, принятые в переработку	–	–	–	–	–	–	–
Материалы, переданные на переработку	–	–	–	–	–	–	–
Дебиторская задолженность, с НДС	274 030	2	–	–	51 373	–	–
Кредиторская задолженность, с НДС	60 982	124	–	–	15390	–	–
Займы выданные	–	–	–	–	–	–	–

	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ						
Виды операций	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участники совместной деятельности	Основной управленческий персонал
Займы полученные	–	–	–	–	–	–	–
Прочие операции	–	50	–	–	–	2 434	–

6.10.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	За 2011 год (тыс. руб.)	За 2010 год (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	22 008	15 081
Оплата труда за отчетный период	18 058	10 881
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 344	2 531
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 389	1 376
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	26	
Иные краткосрочные вознаграждения	1 191	293
Долгосрочные вознаграждения	–	–
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности)	–	–
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	–	–
Иные долгосрочные вознаграждения	–	–

6.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

6.11.1. Условные обязательства на 31.12.2011

На предприятии на 31.12.2011 года начислен резерв под условные обязательства – ремонт жилого фонда, переданного в муниципальную собственность в сумме 6 864 тыс. руб. в соответствии с пунктом 8 ПБУ 8/01 «Условные факторы хозяйственной деятельности».

Кроме того, Обществом создаются резервы предстоящих расходов и платежей:

- резерв на предстоящую оплату отпусков;
- резерв на оплату проезда к месту отдыха и обратно;
- резерв на вознаграждения по итогам года.

Оценочное обязательство по оплате отпусков

Признание в бухгалтерском учете обязательства по оплате отпусков работников осуществляется в соответствии с УП. Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск) работникам. Величина обязательства формируется ежемесячно в течение отчетного периода по состоянию на последний день месяца на основании данных о количестве дней неиспользованного отпуска работниками Компании, среднем дневном заработке, сумме страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Инвентаризация обязательства производится один раз в год, по состоянию на 31 декабря текущего года.

Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год

Признание в бухгалтерском учете оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год работникам осуществляется в соответствии с УП путем ежемесячных начислений, размер которых определяется как 1/12 суммы, предусмотренной планом на выплату вознаграждения по итогам работы за год с учетом отчислений на социальное страхование. Оценочное обязательство уменьшается на суммы, относящиеся к конкретному работнику, в отношении которого было признано обязательство, при начислении ему ежегодного вознаграждения по итогам работы за год. Инвентаризация обязательства производится один раз в год, по состоянию на 31 декабря текущего года.

Оценочное обязательство по оплате проезда к месту использования отпуска и обратно

Признание в бухгалтерском учете оценочного обязательства по оплате проезда к месту использования отпуска и обратно осуществляется в соответствии с УП ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца на основании данных о наличии прав на проезд, величине средней стоимости поездки и коэффициента использования прав. Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на сумму расходов на оплату работникам стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно. Инвентаризация обязательства производится один раз в год, по состоянию на 31 декабря текущего года.

Движение оценочных обязательств

тыс. руб.

Наименование группы	Сальдо		Поступление		Выбытие		Сальдо	
	на 01.01.2011	на 01.01.2010	за 2011 год	за 2010 год	За 2011 год	За 2010 год	на 31.12.2011	на 31.12.2010
Оценочное обязательство по оплате отпусков	19 283	18 078	52 860	46 170	48 840	44 965	23 303	19 283
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год	1 561	1 275	2 285	2 604	2 672	2 318	1 174	1 561
Оценочное обязательство по оплате проезда к месту использования отпуска и обратно	8 133	6 349	4 012	4 478	2 703	2 694	9 442	8 133

Наименование группы	Сальдо		Поступление		Выбытие		Сальдо	
	на 01.01.2011	на 01.01.2010	за 2011 год	за 2010 год	За 2011 год	За 2010 год	на 31.12.2011	на 31.12.2010
Оценочное обязательство по выданным поручительствам и гарантиям	8 843	10 283	–	–	1 979	1 980	6 864	8 843
Итого	67 487	22 831	116 404	140 658	153 999	96 002	29 892	67 487

6.12. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.
События после отчетной даты отсутствуют.

6.13. Информация об экологической деятельности Общества

6.13.1. Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью

Наименование расхода	Фактически за 2011 год (тыс. руб.)	Фактически за 2010 год (тыс. руб.)
Текущие расходы на охрану окружающей среды, всего	4 182	1 945
в том числе: на охрану и рациональное использование водных ресурсов	45	760
на охрану атмосферного воздуха	3 644	895
на охрану окружающей среды от отходов производства и потребления	493	290
на рекультивацию земель	–	–
Расходы на капитальный ремонт основных средств по охране окружающей среды	–	–
Плата за выбросы (сбросы) загрязняющих веществ (размещение отходов производства и потребления), всего	631	540
в том числе: плата за допустимые выбросы	590	540
плата за сверхнормативные выбросы	40	–
Штрафы в возмещение ущерба, причиненного нарушением природоохранного законодательства	–	–

Исполнительный директор _____ Циношкин Г.М.

Главный бухгалтер _____ Иванова И.А.

«24» января 20