

## 2.6. Материально-производственные запасы.

В качестве МПЗ в Объединении принимаются к учету активы:

- \* используемые в качестве сырья и материалов в производстве продукции, предназначенной для продажи, выполнения работ, оказания услуг;
- \* предназначенные для дальнейшей продажи.
- \* используемые для управленческих нужд организации.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ в Объединении является номенклатурный номер в зависимости от характера МПЗ, порядка приобретения и использования.

### Строка 211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности»

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2010г.

Виды материально-производственных запасов	Остаток на 01.01.10г.	Поступило в 2010 году	Выбыло в 2010 году	Остаток на 31.12.10г.
Сырье и материалы	783 648	9 434 720	9 868 617	389 751
в т.ч. материалы собственного изготовления	105 303	2 618 724	2 490 851	233 176
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	4 805	14 867	18 814	858
Топливо	85 583	1 013 513	1 057 699	41 397
Запчасти	304 591	1 074 367	1 326 393	52 565
Тара	3 339	1 166	3 019	1 486
Хоз.инвентарь, спецодежда, инструмент	73 871	306 384	348 924	31 331
Отклонение в стоимости материальных ценностей	152 130	67 266	161 753	57 643
Итого	1 407 967	11 912 283	12 785 219	575 031

### 2.6.1. Оценка

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, а изделия собственного изготовления (счет 10-6) по плановой цеховой себестоимости, с доведением до фактической себестоимости на счете 16-6 «Отклонение в стоимости изделий собственного производства», кроме таких видов как уголь, известняк, серная кислота и марганцевая руда.

Резервов под снижение стоимости МПЗ в Объединении в 2010 году не создавалось.

## 2.7. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты).

Тыс. руб.

На 31.12.2010 г. (за минусом резерва по сомнительным долгам)		Резерв по сомнительным долгам	
Строка 240 – Всего	3059554	Общая сумма резерва	52284
Из них:			



Покупатели и заказчики (стр.241)	1850994	Сумма резерва стр.241	52284
Авансы выданные	296530		
Прочие дебиторы	912030		

#### Расшифровка «Прочие дебиторы» (тыс. руб.)

Виды задолженности	Остаток на 01.01.2010г.	Остаток на 31.12.2010г.
Расчеты по налогам и сборам и соц.страхованию	238 153	403329
Расчеты с подотчетными лицами	1 619	1359
Расчеты с персоналом по прочим операциям	652	35
Недостачи и потери от порчи ценностей	9 299	15221
Прочие (с головной организацией, ж/дорогой, таможней, связью, страховыми организациями)	129 424	492086
Итого:	379 147	912 030

Перечень организаций-дебиторов, имеющих наибольшую задолженность по состоянию на 31 декабря 2010 года, приведен в таблице ниже (тыс.руб):

Наименование организации	Сальдо на 01.01.2010г.	Сальдо на 31.12.2010г.	Из неё просроченная
УМП ЖКУ(код 535)	113032	111688	-
ОАО «Атомредметзолото»(код 1058)	963 518	1257435	-
ООО «Автотранспортные перевозки»(код 5993)	15579	28954	-
ООО «Российские железные дороги»(код 830)	33 083	59996	-
ЗАО ЦФР(код 37)	43 299	53347	-
ООО «ЕСК АРМЗ»(код 8018)	169 352	163565	5731
ЗАО «Твэл-Инвест-Технолоджи»(код 5252)	25498	9671	-
Вниипромтехнологии(код 1099)	13 870	21595	-
ООО «Коммунальник»(код 2697)	41374	78041	-
ООО «Красноярская Горная Компания»(код 5992)	10111	38023	-
ООО «Автохозяйство Уртуйское»(код 5994)	101 723	120570	-
ООО «Стрельцовский строительно-ремонтный трест»(код 5953)	64740	53392	-
ЗАО «Газпромбанк Лизинг»(код 5793)	36 276	5983	-

## 2.8. Резервы.2.8.1. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

### РАСЧЕТ ФОРМИРОВАНИЯ РЕЗЕРВА СОМНИТЕЛЬНЫХ ДОЛГОВ ЗА 2010 ГОД

тыс. руб.

Период	Расчет резерва на:	Реализация (доходы) тыс.руб	Инвентаризация по состоянию на:	Сомнительная задолженность			Сумма резерва
				до 45 дней	45-90 дней	Свыше 90дней	
2010 г.	31.12.10г	10 055 638	31.12.10г.		14300	45134	52 284
Из них:							
ОАО «РЖД»						6414	
ЗАО «ЗЖБИ»					266	7148	



ОАО «АТХМ»				3458	
УМП «ЖКУ»			13578	18688	
ООО «Респект ЛТД»				1500	
ЗАО «Твэл Инвест Технолоджи»				2639	
МУП «Хлебозавод»			97	704	
10%	лимит	1 005 564			

## 2.8.2. Прочие резервы.

В течение 2010 года, согласно Учетной политике, Объединение создавало следующие резервы:

- для приобретения работ (услуг) аварийно-спасательных формирований по обеспечению их постоянной готовности к предотвращению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций. Всего начислено резерва в сумме 9 240 тыс.руб., который полностью использован в 2010 году.;
- резерв на оплату отпусков, начислено резерва 474731 тыс.руб., использовано 454384 тыс.руб.;
- резерв на оплату вознаграждений по итогам года (КПЭ), начислено резерва 324237 тыс.руб., использовано 74179 тыс.руб.

## 2.9. Расходы будущих периодов.

Расходами будущих периодов в Объединении в 2010 году являлись:

- \* приобретение лицензий
- \* страхование (добровольное и обязательное) кроме ЕСН
- \* подготовительные сезонные работы
- \* приобретение программных продуктов

Гашение расходов будущих периодов осуществлялось согласно Учетной политике Объединения, принятой на 2010 год – равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

## 2.10. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда).

По состоянию на 31.12.2010 года Уставный капитал Общества составляет **2 238 443,52** (Два миллиона двести тридцать восемь тысяч **четыреста сорок три** рубля **52**копейки) и состоит из:

- акции обыкновенные именные в количестве **1 823 827,52**(Один миллион восемьсот двадцать три тысячи восемьсот двадцать семь целых пятьдесят две сотых) штук, номинальная стоимость 1 (Один) рубль за одну акцию;
- акции привилегированные (тип «А») именные в количестве **414 616** (Четыреста четырнадцать тысяч шестьсот шестнадцать) штук, номинальная стоимость 1 (Один) рубль за одну акцию.

Обращения акций ОАО «ППГХО» за пределами Российской Федерации не имеет.

На 31.12.2010г.	Общий объем, (руб.)	Номинальная стоимость	Доля в уставном капитале, %
Уставный капитал, всего, (руб.)	2 238 443,52	1 (один) рубль	100,00
в т.ч.:			
обыкновенные акции	1 823 827,52	1 (один) рубль	81,48



## Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента на 31.12.2010г.

Категория:	Обыкновенные	Привилегированные
Тип акций:		А
Форма ценных бумаг:	именные бездокументарные	именные бездокументарные
Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска, (руб.)	1,00	1,00
Количество ценных бумаг выпуска:	1 823 827,52	414 616
Общий объем выпуска:	1 823 827,52	414 616
Сведения о государственной регистрации выпуска:		
Дата регистрации:	04.06.2003	04.06.2003
Регистрационный номер:	1-01-21838 – F	2-01-21838 – F
Орган, осуществивший государственную регистрацию	Иркутское РО ФКЦБ России	Иркутское РО ФКЦБ России
Способ размещения:	открытая подписка	распределение среди акционеров
Текущее состояние выпуска	размещение завершено	размещение завершено
Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска:	1 823 827,52	414 616
Сведения о государственной регистрации отчета об итогах выпуска:		
Дата регистрации:	25.05.2010	22.05.2003
Орган, осуществивший государственную регистрацию:	Федеральная служба по финансовым рынкам (ФСФР России)	Иркутское РО ФКЦБ России
Ограничения в обращении ценных бумаг выпуска (если таковые имеются)	ограничений не имеется	ограничений не имеется
Рыночная информация о ценных бумагах выпуска	отсутствует	отсутствует
<b>Дополнительный выпуск</b>		
Категория:	Обыкновенные	
Тип акций:		
Форма ценных бумаг:	именные бездокументарные	
Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска, (руб.)	1,00	
Количество ценных бумаг выпуска:	40302	
Общий объем выпуска:	40302	
Дата регистрации:	16.12.2010	
Регистрационный номер:	1-01-21838 – F-006D	
Орган, осуществивший государственную регистрацию	Федеральная служба по финансовым рынкам (ФСФР России)	
Способ размещения:	Открытая подписка	
Период размещения:	130 дней, до 25.04.2011	
Текущее состояние выпуска	Размещение не завершено	

Изменение величины капитала приведено в таблице ниже:

тыс. руб.



Показатель	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 01.01.2010 года	2 213	4199557	325	925050	5127145
Чистая прибыль				771707	771707
Отчисления в резервный фонд					0
Увеличение капитала - всего					
в т.ч. за счет:					
- дополнительного выпуска акций	25	549695			549720
- переоценки имущества					
- прироста имущества					
- реорганизации Общества					
- доходов, которые в соответствии с правилами бух.учета и отчетности относятся непосредственно на увеличение капитала				34070	34070
Уменьшение капитала – всего:					
в т.ч. за счет:					
Уменьшения номинала акций					
Уменьшения количества акций					
реорганизации Общества					
расходов, которые в соответствии с правилами бух.учета и отчетности относятся непосредственно на уменьшение капитала		(34070)			(34070)
Величина капитала на 31.12.2010года	2 238	4 715 182	325	1 730 827	6 448 572

## 2.11. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

### 2.11.1. Кредиты и займы

К бухгалтерскому учету задолженность по кредитам и займам принимается в момент фактической передачи денег и отражается в составе кредиторской задолженности.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы. Дополнительные затраты относятся в состав прочих (операционных) расходов в течение срока погашения указанных выше заемных обязательств.

Затраты по полученным кредитам и займам показаны в отчетности в составе прочих расходов.

В бухгалтерской отчетности задолженность по кредитам и займам показывается без учета причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договора. Сумма задолженности/переплата по процентам за кредиты и займы отражается в отчетности в составе прочей кредиторской/дебиторской задолженности.

Суммы причитающихся процентов или дисконта по выданным векселям и размещенным облигациям учитываются в составе расходов будущих периодов с последующим списанием их в состав прочих расходов.

#### Строка 510,610 Кредиты и займы

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2010 года включали: тыс.руб.

	по состоянию на 01.01.2010г.		по состоянию на 31.12.2010г.	
	Краткосрочные обязательства	долгосрочные обязательства	краткосрочные обязательства	долгосрочные обязательства



	(стр. 610 ф.1)	(стр. 510 ф.1)	(стр. 610 ф.1)	(стр.510 ф.1)
Кредиты банков	1 008 000	-	650 000	1 080 000
Прочие займы	-	2 080 000	35 603	856 187
Текущая часть долгосрочных обязательств				
Итого заемные средства	1 008 000	2 080 000	685 603	1 936 187

#### Краткосрочные заемные средства (строка 610 ф.1)

Где получен Кредит, займ	№договора	Дата получения	Сумма (тыс. руб.)	Дата гашения	% ставка	Вид обеспечения
Сбербанк №8600,г.Чита	093/2010	15.09.2010	300 000	14.09.2011	7,25	Залог имущества
	111/2010	27.09.2010	200 000	26.09.2011	7,25	
	148/2010	16.12.2010	150 000	16.03.2011	5,3	
ИТОГО			650 000			
ОАО «Атомредметзолото»,г.Москва	2009- 04/0037	09.03.2010	35 603	20.01.2011	11,0	Без обеспечения
ИТОГО			35 603			
ВСЕГО			685 603			

Задолженность на конец отчетного периода по краткосрочным кредитам перед Сбербанком №8600(г.Чита) составила 650 000тыс.руб. , процентная ставка по кредитам варьировалась от 5 до 7,5%.

Краткосрочные займы получены от Головного предприятия ОАО «Атомредметзолото» на срок до 12 месяцев, ставка по ним составила 11%.

Сумма процентов по займам полученным, подлежащая включению в стоимость инвестиционного актива составляет 24 611 тыс.руб.

#### Долгосрочные заемные средства (строка 510 ф.1)

Где получен Кредит, займ	№договора	Дата получения	Сумма (тыс. руб.)	Дата гашения	% ставка
ОАО «Атомредметзолото» (г. Москва)	2010-04/0077	27.04.2010	31 172	31.12.2014	11,0
		24.04.2010	14 479		
		01.06.2010	63 499		
		23.06.2010	43 000		
		25.06.2010	120 000		
		06.07.2010	20 000		
		13.07.2010	35 000		
		30.07.2010	84 137		
		27.08.2010	47 000		
		23.09.2010	18 000		
		22.12.2010	201 000		
		29.12.2010	178 900		
ИТОГО			856 187		
Читинское ОСБ №8600 г.Чита	022/2010	11.03.2010	360 000	09.03.2012	7,53
	023/2010	11.03.2010	720 000	09.03.2012	8,03
ИТОГО			1 080 000		
ВСЕГО			1 936 187		



Долгосрочные займы в сумме 856 187тыс.руб. получены Объединением от Головного предприятия ОАО «Атомредметзолото» на срок свыше 12 месяцев, процентная ставка на 31.12.2010г. составляла 11,0 %, долгосрочные кредиты в сумме 1 080 000тыс.руб. получены от Читинского ОСБ №8600, процентная ставка по ним составляет 7,5-8,03%.

## 2.11.2. Кредиторская задолженность

### Строка 620 «Кредиторская задолженность»

Наименование	тыс. руб.	
	Остаток на 01.01.2010г.	Остаток на 31.12.2010г.
<b>Кредиторская задолженность (стр. 620)</b>	<b>2 207 015</b>	<b>2 111 546</b>
в т.ч.		
Поставщики и подрядчики	1 347 843	869 790
из них:		
перед поставщиками сырья и материалов	1 013 168	321 116
по прочим работам, услугам	334 675	548 674
Задолженность перед персоналом организации	130 461	111 949
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	38 982	47 413
Задолженность перед бюджетом	101 657	303 549
Прочие кредиторы	588 072	778 845
из них:		
авансы полученные	10 143	329 426
расчеты с прочими кредиторами, из них:	577 929	449 419
Расчеты с ОАО «АРМЗ» по эмиссии акций (нерасп.сумма)	549 653	0
Расчеты по ж/д тарифу	1895	340650

Перечень организаций-кредиторов, имеющих наибольшую задолженность по состоянию на 31 декабря 2010 года, приведен в таблице ниже (тыс.руб.):

Наименование организации	Остаток на 01.01.2010г.	Остаток на 31.12.2010г.	Из неё просроченна я
ОАО «ТВЭЛ»(код 620)	119637	0	-
Автотранспортное предприятие(код 92)	5980	6234	-
ОАО ИНКО «Инжиниринг»(код 3080)	266876	17225	-
ООО «ЕСК АРМЗ»(код 8018)	593452	227349	-
ЗАО Группа компаний Электрощит ТМ Самара(код 7618)	0	19092	-
ЗАО ИНТЕРТЕСТ(код 5795)	7124	171106	-
ООО «Автохозяйство Уртуйское»(код 5994)	53950	117281	-
УМП «ЖКУ»(код 535)	8349	2719	-
ОАО«Согаз»(код 5496)	0	12665	-
ООО «Ремонтно-механический завод»(код 7111)	12448	12657	-
ЗАО «Русбурмаш»(код5926)	24966	84047	-
ОАО «Атомредметзолото»(код 1058)	554159	10448	-
ООО «Уралспецпром»(код 7570)	0	15717	-
ООО «Красноярская Горная Компания»(код5992)	0	29598	-
ООО «Автотранспортные перевозки»(код5993)	26798	23735	-



ООО «Торговый дом РАТМ Цемент»(код7523)	0	11045	-
---	---	-------	---

### Задолженность по налогам и сборам и социальному обеспечению.

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2010 года имела следующую структуру:

(тыс.руб.)

Наименование	Остаток на 1 января 2010 г.	Остаток на 31 декабря 2010 г.
1	2	3
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	30722	246609
Расчеты по налогу на прибыль	-42449	-130750
Расчеты по налогу на имущество	20419	16988
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	12549	10303
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	33659	44680
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	11718	7941
Налог на добычу полезных ископаемых	-190382	-212463
Водный налог	1042	1433
Транспортный налог	794	2325
Возмещение потерь с/х угодий	2611	2611
Прочие	21802	15339
ИТОГО:	-97515	5016

## Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

### Формирование доходов и расходов

**Доходы** Объединения подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. В бухгалтерском учете доходы сформированы в соответствии с условиями признания доходов от реализации продукции (работ, услуг) ПБУ 9/99, и по факту получения оплаты в розничной торговле (кассовый метод), без налога на добавленную стоимость, акцизов и таможенных пошлин.

**Расходы** Объединения подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

#### 2.12.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности (расшифровка выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг по строке 010 ф.2)

тыс.руб.

наименование показателя	производство продукции		Прочие		Всего	
	2009г.	2010г.	2009г.	2010г.	2009г.	2010г.
Концентрат	6886849	7724976			6 886 849	7724976