

1.4 Динамика прибыли за 2010 год.

Тыс.руб.

Вид деятельности	Выручка (стр.010, ф.2)		Себестоимость (стр.020+030+040, ф.2)		Прибыль (убыток) от продаж		Динамика прибыли %
	2009	2010	2009	2010	2009	2010	
Концентрат	6886849	7724976	6532935	6800097	353914	924879	161,3
Вода артезианская	18320	20328	20237	22023	-1917	-1694	11,6
Теплоэнергия	213338	273491	196805	244398	16533	29093	75,9
Электроэнергия	752475	1052668	473209	611147	279266	441521	58,1
Стоки	31377	34127	36999	40098	-5622	-5971	-6,2
Уголь	617589	719945	615205	567836	2384	152109	В 62раза
Связь	43152	24953	31390	16960	11762	7993	-32,0
Смазка рельсовая	18749	22043	17052	19889	1697	2154	26,9
Прочие	194552	183107	146140	190325	38412	-7220	-118,8
Итого:	8776401	10055638	8069972	8512773	696429	1542865	121,5

2. Основные положения с пояснениями по существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1. Основные изменения учетной политики в 2010 году

1. Созданы следующие резервы: резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год.
2. Расходы по подписке отражаются на счетах учета производственных затрат единовременно, без учета на счетах расходов будущих периодов.

2.1.1. Основные изменения в учетной политике на 2011 год по сравнению с 2010 годом.

В налоговом учете будут созданы следующие виды резервов:

1. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков
2. Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год

2.1.2. Изменения вступительного баланса на 01.01.2010 года.

2.1.3.

Форма №1. «Бухгалтерский баланс»

Наименование строки	31.12.2009	01.01.2010	Отклонения	Пояснения
Строка 130 «Незавершенное строительство»	2460269	2456726	-3543	Корректировка стоимости оборудования по расчетам с поставщиками стр.620
Строка 145 «Отложенные налоговые активы»	14905	14904	-1	Округление суммы

Строка 210 «Запасы»	2624868	2630690	5822	10324-Корректировка стоимости ТМЦ от поставщиков, -4502-корректировка недостач
Строка 211 в том числе: «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности»	1402145	1407967	5822	10324-Корректировка стоимости ТМЦ от поставщиков, -4502-корректировка недостач

Строка 230 «Долгосрочная дебиторская задолженность»	185679	0	-185679	Авансы перенесены в строку 240 и 245
Строка 240 «Краткосрочная дебиторская задолженность »	2061774	2267619	205845	185679-сумма авансов перенесена из стр.230, 6838-проценты по займам из стр.510,4502-корректировка недостач из стр.211,8826-корректировка расчетов из стр.620,621
Строка 245 «Авансы выданные»	259788	445467	+185679	Перенесена сумма авансов из стр.230
Строка 246 «Прочая дебиторская задолженность»	358981	379147	+20166	6838-перенесена зад-ть по процентам по займам из стр.510,4502-корректировка недостач из стр.211,8826-корректировка расчетов из стр.620,621
Строка 510 «Долгосрочные кредиты и займы»	2073162	2080000	+6838	Дт зад-ть по процентам за займы перенесена в стр.240 и 246
Строка 610 «Краткосрочные кредиты и займы»	1009552	1008000	-1552	Кт зад-ть по процентам за кредиты перенесена в стр.620 и 628
Строка 620 «Кредиторская задолженность»	2189858	2207015	+17157	1552-проценты по кредитам из стр.610,10324-корректировка ТМЦ стр.211,-3543-корректировка НДС из стр.130, 8825-корректировка расчетов стр.240,246
Строка 628 «Прочая кредиторская задолженность»	575600	577929	+2329	1552-проценты по кредитам стр.610,777-корректировка расчетов стр.240
Строка 621 «Поставщики и подрядчики»	1333015	1347843	+14828	10324-корректировка ТМЦ стр.211,-3543-корректировка НДС стр.130,8048-корректировка расчетов стр.240,246
Строка 460 Нераспределенная прибыль(убыток)	1175550	925050	-250500	Создан резерв за счет прибыли, перенесено в стр.650

Строка 650 «Резервы предстоящих расходов»	0	250500	+250500	Создан резерв, перенесено из стр.460
---	---	--------	---------	--------------------------------------

Форма №3 «Отчет об изменениях капитала»

Наименование строки	31.12.2009	01.01.2010	Отклонения	Пояснения
Строка 100 «Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)»	1175550	925050	-250500	Создан резерв за счет прибыли
Строка 200 «Чистые активы»	5548762	5298262	-250500	Уменьшение чистых активов, связанное с созданием резервов

Форма №5 «Приложение к бухгалтерскому балансу»

Наименование строки	31.12.2009	01.01.2010	Отклонения	Пояснения
Строка 600 «Краткосрочная дебиторская задолженность»	2 061 774	2 267 619	+205 845	185679-перенесена сумма авансов из стр.622 6838-проценты по займам из стр.510 ф.1. 4502-корректировка недостач из стр.211ф.1. 8826-корректировка расчетов из стр.240,246 ф.1.
Строка 612 «Авансы выданные»	259 788	445 467	+185 679	Перенесена из стр.622 ф.5
Строка 613 «Прочая»	358 981	379 147	+20 166	185679-перенесена сумма авансов из стр.622 6838-проценты по займам из стр.510 ф.1. 4502-корректировка недостач из стр.211ф.1. 8826-корректировка расчетов из стр.240,246 ф.1.
Строка 622 «Авансы выданные»(долгосрочная)	185679	0	-185679	Перенесена в стр.612
Строка 641 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	1 333 015	1347843	14828	10324-корректировка ТМЦ стр.211 ф.1.,-3543-корректировка НДС стр.130 ф.1. ,8048-корректировка расчетов стр.240,246ф.1.
Строка 644 «Кредиты»	1009552	1008000	-1552	Задолженность по процентам за кредиты перенесена в стр.646
Строка 646 «Прочая»	745043	747372	+2329	1552-проценты по кредитам из стр.610 ф.1. 777-корретировка расчетов из стр.628 ф.1.
Строка 652 «Займы»(долгосрочные)	2073162	2080000	+6838	Переплата по процентам перенесена в стр.240,246 ф.1.

2.1.3. Обеспечение сопоставимости показателей отчета о прибылях и убытках

Показатели ф.2 за 2010 год по графе 4 «за аналогичный период прошлого года» соответствуют данным формы №2 за 2009 год графы 3., сопоставимость значений обеспечена.

2.2. Основные средства (ОС).

2.2. Основные средства (ОС).

ОАО «ТПГХО» учитывает в составе основных средств объекты, которые:

- а) используются при производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд общества, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование;
- б) используются в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) не предполагается перепродавать;
- г) способны приносить обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

2.2.1. Оценка ОС.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью ОС, внесенных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная акционерами.

Первоначальной стоимостью ОС, полученных по договору дарения, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальной стоимостью ОС, полученных по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных ценностей.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта ОС увеличивают первоначальную стоимость объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта.

В бухгалтерской отчетности ОС и доходные вложения в материальные ценности показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

Движение ОС (с учетом ОС, отраженных в составе доходных вложений в материальные ценности) в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) приведено в таблице:

Движение основных средств (тыс.руб.)

Группы ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2009г.	Переоценка ОС на 01.01.10г.	Восстановительная стоимость на 01.01.2010г.	Приобретение в течение года	Выбытие ОС в течение года	Увеличение стоимости связанное с достройкой, дооборудованием, реконструкцией	Восстановительная стоимость на 31.12.10г.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.

Здания	1 694 357	-	1 694 357	63 662	978	12 743	1 769 784
Сооружения	2 187 815	-	2 187 815	241 872	2 246	12 827	2 440 268
Машины и оборудование	2 617 605	-	2 617 605	415 988	537 869	11 176	2 506 900
Транспортные средства	473 708	-	473 708	8 458	18 726	279	463 719
Прочие	62 991	-	62 991	1 075	116		63 950
ИТОГО:	7 036 476	-	7 036 476	731 055	559 935	37 025	7 244 621

2.2.2. Амортизация ОС.

Начисление амортизации по объектам ОС производится линейным способом по всем группам объектов ОС, исходя из первоначальной стоимости и текущей (восстановительной) стоимости по объектам, которые подверглись переоценке и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. По приобретенным ОС, бывшим в эксплуатации, амортизация начисляется исходя из оставшегося срока эксплуатации.

По объектам жилищного фонда, которые учитываются в составе доходных вложений в материальные ценности, амортизация начисляется в общеустановленном порядке.

Объекты ОС стоимостью менее 20 000 рублей, отражались в составе материально-производственных запасов.

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам (включая ОС, отраженные в составе доходных вложений в материальные ценности), приведены ниже:

Движение суммы накопленной амортизации (тыс.руб.)

Группы ОС	Накопленная амортизация на 31.12.2009г.	Переоценка на 01.01.2010г.	Накопленная амортизация с учетом переоценки на 01.01.2010г.	Начисленная амортизация по ОС за 2010 год.	Списано амортизации по выбывшим ОС в течение года.	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2010г.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Здания	383 159	-	383 159	55 456	269	438 346
Сооружения	1 317 645	-	1 317 645	61 562	1 601	1 377 606
Машины и оборудование	1 494 480	-	1 494 480	309 313	180 421	1 623 372
Транспортные средства	362 028	-	362 028	44 028	18 726	387 330
Прочие	45 279	-	45 279	6 985	91	52 173
ИТОГО:	3 602 591	-	3 602 591	477 344	201 108	3 878 827

В состав ОС, отраженных в отчетности, включены объекты ОС, переведенные на основании внутреннего приказа ОАО "ТПГХО" на консервацию. Остаточная стоимость этих ОС на 31.12.2010г. составляет 129 669тыс.руб., в том числе здания – 38 032тыс.руб., сооружения – 41 157тыс.руб., передаточные устройства – 4 982тыс.руб., машины и оборудование – 45 280тыс.руб., транспортные средства – 3тыс.руб., прочие – 215тыс.руб. Ожидаемый срок консервации не менее шести месяцев. По основным средствам, находящимся на консервации, амортизация не начисляется.

2.2.3. Выбытие ОС.

Доходы и расходы от выбытия ОС подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в состав прочих доходов и расходов.

2.2.4. ОС, полученные и переданные по договорам аренды.

Объект ОС, полученный по договору аренды, учитывается на за балансовом счете в оценке, принятой в договоре. Объекты ОС, полученные по договорам лизинга учитываются на балансе лизингодателя. Сумма предстоящих лизинговых платежей составляет:

- в 2011г. - 427 577 тыс.руб.
- до конца действия имеющихся договоров – 969 578 тыс.руб.

По объектам, сданным в аренду, производится начисление амортизации.

Информация об ОС, предоставленных и полученных по договорам аренды, представлена ниже.

(Тыс.руб.)

Группы ОС	Балансовая стоимость на 01.01.2010г.	Поступление ОС	Выбытие ОС	Балансовая стоимость на 31.12.2010г.
1.	2.	3.	4.	5.
Здания				
Передано в аренду	61817	89153	86372	64598
Получено в аренду	0	0	0	0
Сооружения				
Передано в аренду	18548	49560	984	67124
Получено в аренду	0	0	0	0
Машины и оборудование				
Передано в аренду	124089	110539	7101	227527
Получено в аренду	164286	0	3447	160839
Транспортные средства				
Передано в аренду	160695	3325	169	163851
Получено в аренду	133313	0	118648	14665
Прочие				
Передано в аренду	2658	867	6	3519
Получено в аренду	0	0	0	0
ИТОГО:	367807	253444	94632	526619
ИТОГО:	297599	0	122095	175504

2.2.5. Земельные участки, находящиеся в постоянном (бессрочном) пользовании

В соответствии с Постановлением №590 от 11.06.1998г. Главы администрации города Краснокаменска и Краснокаменского района, Читинской области, Решением №388 от 13.05.1994г. Главы администрации Читинского района, Решением №1 от 05.01.1998г. Усть-Борзинской сельской администрации Усть-Борзя Ононского района Читинской области, Решением №436-Н от 29.09.1988г. Читинского областного Совета народных депутатов, Решением от 08.02.1979г. №79 Главой Приаргунской районной администрации, Решением №311-в от 18.06.1981г. облисполкома Могойтуйского районного комитета по земельным ресурсам и землеустройству, Решением №622-р от 22.09.1981г. Читинского облисполкома Администрации Оловянинского района ОАО «ППГХО» использует земельные участки на праве постоянного (бессрочного) пользования, общая кадастровая стоимость в 2010г. составила 4 969 849 тыс.руб.

2.3. Капитальное строительство

В Объединении бухгалтерский учет капитального строительства осуществляется централизованно производственным отделом Департамента бухгалтерского учета в разрезе аналитического набора затрат по каждому строящемуся объекту.

Строка 130 «Незавершенное строительство» и источники финансирования капитальных вложений.

Строка 130 «Незавершенное строительство» ф.1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода составляет 2 729 139 тыс. руб., включает объекты незавершенного строительства :

Объект незавершенного строительства	Остаток незавершенного строительства, на 31.12.2010г. тыс. руб.
Оборудование к установке	148 508
Приобретение отдельных объектов ОС	156 722
УГРУ Рудник 8	981 494
УГРУ Рудник 6	423 397
Котлоагрегат	403 653
Горно-капитальные работы	173 914
Создание АИИС КУЭ, ТУЭ, УЭ ППГХО	94 095
Геологоразведочные работы	62 347
ТЭЦ Энергоаудит	29 789

За 2010 год выполнение плана капитальных вложений Объединения представлено в таблице:

Наименование показателей	План	Факт	% выполнения
Ввод основных фондов (тыс. руб.)	696 399	773 548	111,1%
Объем капитальных вложений (тыс. руб.)	1 815 430	1 111 573	61,2%
в т.ч. строительно-монтажные работы (тыс. руб.)	476 927	486 310	101,9%

Источники финансирования капитальных вложений в 2010 году:

Собственные средства – 233 430 тыс.руб.
в том числе: амортизация – 233 430 тыс. руб.

Привлеченные средства – 878 143 тыс. руб.
в том числе:
займы от ОАО «АРМЗ» – 878 143 тыс.руб.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

В бухгалтерской отчетности активы отнесены к долгосрочным, если срок обращения их превышает 12 месяцев после отчетной даты и к краткосрочным, если срок обращения не превышает 12 месяцев.

Строка 140 «Долгосрочные финансовые вложения»

тыс. руб.

	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	Инвестиции в дочерние общества	Инвестиции в зависимые общества	Прочие долгосрочные финансовые вложения	итого
1	2	3	4	5	6
Остаток на 01 января 2010 г.	-	3342	25915	141	29398
Поступило	-	-	44621	-	44621
Выбыло	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2010 г.	-	3342	70536	141	74019

За отчетный период Объединение осуществило вклад в Уставной капитал ООО «Щекотово» в сумме 44621 тыс.руб., доля вклада составляет 25%.

Строка 250 «Краткосрочные финансовые вложения»

тыс. руб.

	Предоставленные займы	Ценные бумаги	Прочие	Итого
1	2	3	4	5
Остаток на 01 января 2010 г.	0	0	0	0
Поступило	0	0	0	0
Выбыло	0	0	0	0
Остаток на 31 декабря 2010 г.	0	0	0	0

В течение 2010 года Объединение не осуществляло финансовых вложений краткосрочного характера.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется, исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений в бухгалтерском учете.

Текущая рыночная стоимость по имеющимся финансовым вложениям не определяется.

Резерв под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете не создается.

2.5. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Стоимость денежных средств на валютных счетах, включая заемные обязательства, выраженные в иностранной валюте (долларах, евро), пересчитываются ежемесячно и на дату составления отчетности.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов и расходов за период, когда они возникли.

Сумма отрицательных курсовых разниц за 2010г. составила 5 023 тыс.руб., сумма положительных курсовых разниц за 2010г. составляет 12 169 тыс.руб.

Курс ЦБ РФ, действующий на дату составления отчетности (31.12.2010г.), составил: американский доллар - 30,4769 руб., евро – 40,3331руб.