

# **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К бухгалтерской отчетности**

**ОАО «ПШХО»**

**за 2008 год**

# 1. Общие положения

## 1.1. Описание компании

Открытое акционерное общество «Приаргунское производственное горно-химическое объединение» (ОАО «ППГХО») (далее Общество), **ИНН 7530000048**, учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 1 июля 1992 г. № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества». Зарегистрировано Постановлением главы администрации г. Краснокаменска и Краснокаменского района Читинской области № 481 от 07.06.94 года, свидетельство о государственной регистрации серия "А" № 519, регистрационный номер - 94.

Общество является правопреемником:

- Государственного предприятия «Приаргунский горно-химический комбинат»;
- Государственного предприятия «Приаргунское производственное горно-химическое объединение».
- Акционерного общества открытого типа «Приаргунское производственное горно-химическое объединение».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 17 октября 2002г. за основным государственным регистрационным номером **1027501067747**.

Общество зарегистрировано по адресу: **674673, Российская Федерация, Забайкальский край, город Краснокаменск.**

ОАО «ППГХО» входит в состав «Уранового холдинга АРМЗ» (ОАО «Атомредметзолото»), являясь дочерним обществом ОАО «Атомредметзолото».

Общество в проверяемом периоде филиалов не имело. Среднесписочная численность работников в Объединении на конец отчетного периода составляет 11 395 человек.

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли.

**Основными видами деятельности Общества являются:**

\* Добыча, обогащение и переработка минерального и других видов сырья с целью выпуска солей природного урана, молибденовых соединений и различных видов продукции на их основе, концентратов цветных и благородных металлов с выпуском лигатурного золота и высокочистых элементов, добыча угля и цеолитов с получением композиций на его основе, другой продукции из рудных и не рудных ископаемых;

В целях обеспечения основной деятельности и с учетом специализации производства подразделений Общество осуществляет иные виды деятельности:

- Выпуск серной кислоты;
- Производство, передача, распределение тепловой и электрической энергии;
- Монтаж, наладка и ремонт энергообъектов, электрического и теплоэнергетического оборудования;
- Геологоразведочные работы, проектно-изыскательские работы, связанные с использованием земель;
- Бурение скважин на воду и геологоразведочных скважин на твердые полезные ископаемые;
- Геофизические работы по изучению земных недр;
- Оказание услуг коммунального характера муниципальным органам по договору;
- Выпуск оборудования для перерабатывающих отраслей, агропромышленного комплекса, литья, запасных частей, не стандартизированного оборудования и другой продукции машиностроительного комплекса;
- Утилизация отходов горного перерабатывающего и химического производства;
- Производство сельскохозяйственной продукции, торгово-закупочная деятельность;
- Строительная деятельность (строительно-монтажные, ремонтно-строительные и проектные работы, производство строительных материалов, изделий и конструкций);
- Топогеодезические и картографические работы при осуществлении строительной деятельности;
- Оказание услуг научного, научно-технического, информационного, проектного, коммерческого, финансового характера;

- Оказание услуг по перевозке грузов автомобильным и внутриплощадочным железнодорожным транспортом;
- Пассажирские перевозки автомобильным транспортом;
- Строительство, реконструкция, ремонт, содержание автомобильных дорог и дорожных сооружений;
- Деятельность по содержанию и эксплуатации нефтебаз и автозаправочных станций, в том числе передвижных;
- Деятельность, связанная с источниками ионизирующего излучения;
- Производство товаров народного потребления и оказание платных услуг населению;
- Предоставление услуг и работ населению в области местной и междугородной телефонной связи, проводного радиовещания, технического обслуживания пожарно-охранной сигнализации;
- Участие в работе по конверсии производства, реализации государственных и отраслевых программ;
- Осуществление внешнеэкономической деятельности;
- Осуществление спортивно-оздоровительных и культурно-воспитательных программ.
- Общество осуществляет работу, связанную с использованием сведений, составляющих государственную тайну;
- Деятельность, связанная с защитой охраняемых объектов, с использованием и применением огнестрельного оружия:
  - защита охраняемых объектов от противоправных посягательств;
  - обеспечение на охраняемых объектах пропускного и внутри объектового режимов;
  - предупреждение и пресечение преступлений и административных правонарушений на охраняемых объектах.

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные федеральными законами Российской Федерации. Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами Российской Федерации, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

### ОАО "ППГХО"

**осуществляет свою деятельность в 2008 году на основании следующих лицензий**

*На право пользования недрами*

№ № п/п	Месторождение	Номера лицензий, выданных Читагеолком ом	Дата выдачи лицензий	Окончани е срока действия лицензий	Целевое назначение и виды работ, разрешенные лицензией
1	2	3	4	5	6
1	Громовское	ЧИТ 01385 ТЭ	06.02.03	31.12.2019	Геологическое изучение и добыча марганца на Громовском месторождении
2	Стрельцовское месторождение	ЧИТ ТЭ 12367	24.05.04	31.12.2012	Добыча урана и молибдена
3	Мало-Тулукуевское	ЧИТ ТЭ 12366	24.05.04	31.12.2012	Добыча урана и молибдена
4	Тулукуевское	ЧИТ ТЭ 12372	24.05.04	31.12.2012	Добыча урана и молибдена



5	Весеннее	ЧИТ ТЭ 12365	24.05.04	31.12.2010	Добыча урана и молибдена
6	Новогоднее	ЧИТ ТЭ 12364	24.05.04	31.12.2012	Добыча урана и молибдена
7	Октябрьское	ЧИТ ТЭ 12373	24.05.04	31.12.2012	--- " ---
8	Лучистое	ЧИТ ТЭ 12369	24.05.04	31.12.2012	--- " ---
9	Юбилейное	ЧИТ ТЭ 12368	24.05.04	31.12.2012	--- " ---
10	Антей	ЧИТ ТЭ 12371	24.05.04	31.12.2012	--- " ---
11	Мартовское	ЧИТ ТЭ 12370	24.05.04	31.12.2013	--- " ---
12	Уртуйское	ЧИТ 01384 ТЭ	06.02.03	31.12.2013	Добыча угля открытым способом
13	Усть-Борзинское	ЧИТ 01446 ТЭ	22.12.03	31.12.2010	Добыча известняков для произв. нужд
14	Шивыртуйское	ЧИТ 00993 ТЭ	31.03.99	31.12.2012	Добыча открытым способом цеолитовых туфов.
15	Уртуйское	ЧИТ 00992 ТЭ	31.03.99	31.12.2013	Добыча флюорита
16	ПГС-3	ЧИТ 03093 ТЭ	27.10.05	31.10.2025	Добыча ПГС открытым способом без применения буровзрывных работ
17	Базановское (минеральные)	ЧИТ 01383 МЭ	06.02.03	31.12.2013	Добыча минеральных вод для лечебно-питьевого использования и их розлив
18	Восточно-Урулунгуйское МПВ	ЧИТ 01360 ВЭ	14.11.02	31.12.2013	Добыча подземных вод х/п водоснабжения комбината и г. Краснокаменска
19	Жерловое	ЧИТ 14032 ТЭ	23.03.07	15.12.2026	Добыча урана и молибдена
20	Аргунское	ЧИТ 14033 ТЭ	23.03.07	15.12.2026	Добыча урана и молибдена
21	Широндукуй	ЧИТ 14059 ТЭ	20.05.93	31.12.2008	Добыча урана и молибдена
22	Стрельцовское рудное поле	ЧИТ 01855 ТП	02.10.07	01.10.2012	Геологическое изучение с целью поисков и оценки месторождений урана

### Лицензии Госатомнадзора

№ пп	Область действия лицензии	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок истечения действия лицензии
1	на обращение с ядерными материалами (оксидами природного урана) при их производстве и хранении, а также при разведке и добыче урановых руд.	ГН-05-115-1302	30.06.2004 г.	31.07.2009 г.



2	на обращение с ядерными материалами при их транспортировании	ГН-05-401-1358	31.12.2004 г.	01.02.2010 г.
3	на обращение с радиоактивными отходами при их переработке и хранении.	ГН-07-115-1577	24.08.2006г.	01.09.2011 г.
4	на эксплуатацию комплекса сооружений и установок с ядерными материалами на основе природного урана, предназначенного для добычи урановых руд и их переработки.	ГН-03-115-1797	18.01.2008г.	01.02.2013г.
5	на проектирование и конструирование комплексов с ядерными материалами, предназначенные для разведки и добычи ураносодержащих руд, их переработки и транспортирования, подлежащих эксплуатации ОАО «ППГХО» (в части проектирования и конструирования отдельных участков, установок, систем)	ГН-10-115-1508	30.11.2005 г.	30.11.2010 г.

### Лицензии на право производства работ

	Область действия лицензии	Организация, выдавшая лицензию	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок истечения действия лицензии.
1	2	3	4	5	6
1	Эксплуатация химически опасных производственных объектов	Госгортехнадзор Читинский округ	66 ЭХ 000018	01.08.02	01.08.2007
2	Эксплуатация химически опасных производственных объектов	Госгортехнадзор Читинский округ	ЭХ-ОО-008789(ЖХ)	30.05.08	29.05.2013
3	Право производства маркшейдерских работ	-//-	ПМ-69-000183 (О)	28.01.08	28.01.2013
4	Хранение взрывчатых материалов промышленного назначения	-//-	66 ХВ-000085 (В)	25.06.03	25.06.2008
5	Хранение взрывчатых материалов промышленного назначения	-//-	ХВ-69-000206 (В)	27.05.08	27.05.2013
6	Применение взрывчатых материалов промышленного назначения	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	ПВ-69-000170(В)	17.12.07	17.12.2012
7	Эксплуатация пожароопасных производственных объектов (ведение открытых горных работ)	-//-	66 ЭП-000084 (У)	25.06.03	25.06.2008
8	Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов	-//-	66 ЭВ-000137 (ГЖКМХ)	25.03.04	25.03.2009
9	Право ремонта средств измерений	Госкомитет РФ ГОССТАНДАРТ	000569-Р	17.03.05	17.03.2010
10	Образовательная деятельность по образовательным программам	Комитет образования, науки и молодежной политики Читинской области	А № 230744	23.04.07	23.04.2012
11	Деятельность по хранению нефти и продуктов ее переработки	Минэнерго России	Д 383159 30015007	27.10.03	26.10.2008
12	Погрузочно-разгрузочная деятельность на железнодорожном транспорте	МПС России	ПРД № 01012	26.06.03	25.06.2008

13	Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте		В стадии получения		
14	Перевозка грузов автотранспортом по территории РФ	МТ России	ГСС 75 049056	25.08.04	24.08.2009
15	Эксплуатации тепловых сетей	Минэнерго России	Д 225139 60005992	05.03.03	04.03.2008
16	Эксплуатация электрических сетей	Минэнерго России	Д 225140 50005991	05.03.03	04.03.2008
17	Осуществление деятельности по обращению с опасными отходами	МПР РФ	75M04/0003/Л	28.05.04	28.05.2009
18	Медицинская деятельность	Комитет здравоохранения	Д 026548 2954	27.05.03	27.05.2008
19	Медицинская деятельность	Комитет здравоохранения	ЛО-75- 01000027	24.06.08	24.06.2013
20	Работы с использованием сведений, составляющих государственную тайну, при условии оказания услуг по защите государственной тайны режимно-секретным подразделением ОАО «ППГХО»	Центр ФСБ России по лицензированию	Б 355191	01.09.06	16.06.2009
21	Осуществление мероприятий и (или) услуг в области защиты государственной тайны, связанной с функционированием шифровального органа	Региональное управление Федеральной службы безопасности РФ по Читинской области	ГТ №0003406	23.12.07	23.11.2012
22	Работы, связанные с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Рег. Упр. ФСБ по Читинской обл	Б 327825	11.01.05	11.01.2009
23	Работы, связанные с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Рег. Упр. ФСБ по Читинской обл	Б 359643	15.08.07	15.08.2012
24	На осуществление видов работ, относящихся к геодезической деятельности	Федеральная служба геодезии и картографии России	ГК № 001852 ЗАГ-00173Г	19.05.03	19.05.2008
25	На осуществление видов работ, относящихся к геодезической деятельности	Федеральная служба геодезии и картографии России	ЗАГ№00543Г	08.05.08	08.05.2013
26	На осуществление видов работ, относящихся к картографической деятельности	Федеральная служба геодезии и картографии России	ГК № 001853 ЗАГ –00174К	19.05.03	19.05.2008
27	Деятельность по заготовке, переработке и реализации лома черных металлов	Комитет экономики	А 381212 ЧОМ-10-098	14.01.05	14.01.2010
28	Перевозка пассажиров автотранспортом по территории России	Чит. обл. отд. Российской транспортной инспекции	АСС 75 047569	23.07.07	29.07.2012
29	Инженерные изыскания для строительства зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным	Федеральное агентство по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству	Д 590814	25.07.05	25.07.2010



	стандартом				
30	Проектирование зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом	Федеральное агентство по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству	Д 590815	25.07.05	25.07.2010
31	Строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом	Федеральное агентство по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству	Д 590816	25.07.05	25.07.2010
32	Розничная торговля водочными изделиями	Администрация Краснокаменска и Краснокаменского района	Б 741879 №25	12.09.05	12.09.2010
33	Переработка и реализация лома цветных металлов	Комитет экономики	А 381518 ЧОМ10101	15.04.05	15.04.2010
34	Коммерческие международные перевозки грузов автотранспортом	Управление государственного автодорожного надзора	МКГ 75 000381	25.08.04	24.08.2008
35	Коммерческие международные перевозки грузов автотранспортом	Управление государственного автодорожного надзора	МКГ 75 002156	25.08.08	24.08.2013
36	Деятельность, связанная с использованием возбудителей инфекционных заболеваний. Выполнение работ с микроорганизмами 3-4 групп патогенности	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	№ 006443	01.03.06	01.03.2011
37	Деятельность, связанная с использованием возбудителей инфекционных заболеваний. Выполнение работ с микроорганизмами 4 группы патогенности	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	№014496	28.03.07	28.03.2012
38	Услуги местной телефонной связи, за исключением местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа	Федеральная служба по надзору в сфере связи	№51204	05.06.07	05.06.2012
39	Услуги связи по предоставлению каналов связи	Федеральная служба по надзору в сфере связи	№51205	05.06.07	05.06.2012
40	Услуги связи для целей проводного радиовещания	Федеральная служба по надзору в сфере связи	№51821	05.06.07	05.06.2012



## 1.2. Информация об органах управления.

В Совет директоров входят следующие лица:

**1.Вишняков Евгений Витальевич** – Заместитель Председателя Правительства Забайкальского края по вопросам промышленности, энергетики, природных ресурсов, экологии.

**2.Живов Вадим Львович** – Генеральный директор «Уранового холдинга АРМЗ» (ОАО «Атомредметзолото»).

**3.Колесаев Василий Борисович** - Генеральный директор ОАО «Хиагда».

**4. Корогодин Владислав Игоревич** – Заместитель директора ОАО «Атомэнергопром».

**5.Святецкий Виктор Станиславович** – Генеральный директор ОАО «ППГХО».

**6.Серветник Владимир Алексеевич** – Заместитель генерального директора, исполнительный директор ОАО «Атомредметзолото».

**7.Хачатуров Тигран Гарикович** – первый заместитель генерального директора ОАО «Атомредметзолото».

Коллегиальный исполнительный орган эмитента Уставом Общества не предусмотрен.

Генеральный директор **Святецкий Виктор Станиславович**, является единоличным исполнительным органом Общества.

Количественный **состав ревизионной комиссии** – 3 человека.

Члены ревизионной комиссии избираются ежегодно общим собранием акционеров.

В состав Ревизионной комиссии входят:

**1.Драчев Алексей Анатольевич** - главный специалист отдела планирования и контроля исполнения бюджетов дочерних и зависимых компаний ОАО «Атомредметзолото».

**2.Кряжевских Сергей Павлович** - начальник отдела планирования и контроля исполнения бюджетов дочерних и зависимых компаний ОАО «Атомредметзолото».

**3.Сорокина Вера Борисовна** – директор департамента консолидации и методологии ОАО «Атомредметзолото».

### Информация о реестродержателе и аудиторе.

**Реестродержателем** Общества является - Открытое акционерное общество "Регистратор Р.О.С.Т".

Данные государственной регистрации:

Свидетельство о гос.регистрации № 447.993 выдано Московской регистрационной палатой 22.11.1993г.

ОГРН №1027739216757 выдано Межрайонной Инспекцией МНС РФ 39 по г.Москве от 18.09.2002г.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра: № 10-000-1-00264, выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг России.

Дата выдачи: 3.12.2002 без ограничения срока действия.

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором: 15.12.1997г.

**Аудитором** Общества, осуществляющим независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента является: общество с ограниченной ответственностью "Нексия Пачоли».

Свидетельство о государственной регистрации: №856.235 Московской регистрационной палаты от 23 июня 1995года, внесено в Единый государственный реестр за номером 1027739428716

Данные о лицензиях:

Лицензия № Е 000733 на осуществление аудиторской деятельности, выдана 25.06.2002 года Министерством финансов Российской Федерации. Приказом Министерства финансов РФ от 22.06.2007г. №423 продлена с 25.06.2007года на пять лет. Срок действия лицензии до 25.06.2012года.

Лицензия № Б №352502 регистрационный номер 9301 от 02 октября 2006 года на проведение работ с использованием сведений составляющих государственную тайну, срок действия лицензии до 02.10.2010 года.

Бухгалтерская отчетность Объединения сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 1.3. Сведения об основных дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2008 года ОАО "ТПГХО" имеет дочерние/зависимые общества:

Наименование общества	Вид деятельности	Доля в уставном капитале	Доля голосующих акций	Активы (тыс.руб.)
1	2	3	4	5
<b>Дочернее общество:</b>		-	-	<b>12</b>
ЗАО "Телецентр"	создание и выпуск в эфир телепередач	58	58	12
<b>Зависимые общества:</b>				<b>25 915</b>
Компания ЦАУ	добыча и переработка урановых руд и др. полезных ископаемых	21	-	20 915
ООО «Единая сервисная компания АРМЗ»	организация материально-технического обеспечения	16,67	16,67	5 000

### 1.4 Динамика прибыли за 2008 год.

Вид деятельности	Выручка (стр.010, ф.2)		Себестоимость (стр.020+030+040, ф.2)		Прибыль (убыток) от продаж		Динамика прибыли %
	2007	2008	2007	2008	2007	2008	
Концентрат	4839998	5930097	4607380	5930043	232618	54	0,02
Вода артезианская	17615	17506	14858	17050	2757	456	16,5
Теплоэнергия	156872	173539	124159	152445	32713	21094	64,5
Электроэнергия	348807	776810	361475	448830	-12668	327980	258,9
Стоки	28583	30366	26206	32135	2377	-1769	-42,6
Уголь	706655	918005	618655	806444	88000	111561	126,8
Связь	35213	41189	26357	34196	8856	6993	79,0
Смазка рельсовая	15400	17883	10598	13972	4802	3911	81,4
Прочие	175941	150111	170588	109911	5353	40200	750,9
<b>Итого:</b>	<b>6325084</b>	<b>8055506</b>	<b>5960276</b>	<b>7545026</b>	<b>364808</b>	<b>510480</b>	<b>139,9</b>



## 2. Основные положения с пояснениями по существенным статьям бухгалтерского баланса

### 2.1. Основные изменения учетной политики в 2008 году

1. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 и стоимостью до 20 000рублей включительно, отражаются в учете и отчетности в составе МПЗ (б/счет 109).
2. Во исполнение Распоряжения от 05.02.08г. за №26 затраты на капитальный ремонт зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств и горных выработок будут отражаться в учете без начисления резерва на ремонт основных средств.

#### 2.1.1. Основные изменения в учетной политике на 2009 год по сравнению с 2008 годом.

1. При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов производить их оценку по средней себестоимости.

2. Выручка по законченным этапам работ, имеющим самостоятельное значение, признается по мере готовности работы (услуги) с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

#### 2.1.2. Изменения вступительного баланса на 01.01.2008 года.

Форма №1.

Наименование строки	31.12.2007	01.01.2008	Отклонения	Объяснения
Строка 130 «Незавершенное строительство»	1 620 407	1 316 887	-303 520	Авансы поставщикам и подрядчикам на капитальное строительство перенесены в строку 230
Строка 230 «Дебиторская задолженность»	0	303 520	303 520	Авансы поставщикам и подрядчикам на капитальное строительство перенесены из строки 130

Форма №5

Наименование строки	31.12.2007	01.01.2008	Отклонения	Объяснения
Строка 620 «Долгосрочная дебиторская задолженность»	0	303 520	303 520	Авансы поставщикам и подрядчикам на капитальное строительство перенесены из строки 130 ф.1 в строку 230ф.1
Строка 622 «в том числе авансы выданные»	0	303 520	303 520	Авансы поставщикам и подрядчикам на капитальное строительство перенесены из строки 130 ф.1 в строку 230ф.1



### **2.1.3. Обеспечение сопоставимости показателей отчета о прибылях и убытках**

Показатели ф.2 за 2008 год по графе 4 «за аналогичный период прошлого года» соответствуют данным формы №2 за 2007год графы 3., сопоставимость значений обеспечена.

## **2.2. Основные средства (ОС).**

### **2.2. Основные средства (ОС).**

ОАО «ППГХО» 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 31.12.2007г.	Переоценка ОС на 01.01.08г.	Восстановительная стоимость на 01.01.2008 г.	Приобретение в течение года	Выбытие ОС в течение года	Увеличение стоимости связанное с достройкой, дооборудованием, реконструкцией	Восстановительная стоимость на 31.12.08г.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Здания	834 021			33 367	11 846	73 909	929 451
Сооружения	2 056 279			7 897	111 171	19 754	1 972 759
Машины и оборудование	1 716 917			236 523	22 605	42 826	1 973 661
Транспортные средства	393 591			66 091	15 764	0	443 918
Прочие	45 871			14 027	6 447	0	53 451
<b>ИТОГО:</b>	<b>5 046 679</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>357 905</b>	<b>167 833</b>	<b>136 489</b>	<b>5 373 240</b>

### 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 31.12.2007г.	Переоценка на 01.01.2008г.	Накопленная амортизация с учетом переоценки на 01.01.2008г.	Начисленная амортизация по ОС за 2008 год.	Списано амортизации по выбывшим ОС в течение года.	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2008г.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Здания	344 009			15 946	7 156	352 799
Сооружения	1 298 348			59 899	91 869	1 266 378
Машины и оборудование	1 107 415			180 774	21 617	1 266 572
Транспортные средства	266 433			56 911	15 467	307 877
Прочие	28 413			11 739	6 366	33 786
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 044 618</b>			<b>325 269</b>	<b>142 475</b>	<b>3 227 412</b>

В состав ОС, отраженных в отчетности, включены объекты ОС, переведенные на основании внутреннего приказа ОАО "ТПГХО" на консервацию. Остаточная стоимость этих ОС на 31.12.08г. составляет 92678 тыс.руб., в том числе здания – 18723тыс.руб., сооружения – 47171тыс.руб., передаточные устройства – 4709тыс.руб., машины и оборудование – 21985тыс.руб., транспортные средства – 11тыс.руб., прочие – 79тыс.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. 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 01.01.2008г.	Поступление ОС	Выбытие ОС	Балансовая стоимость на 31.12.2008г.
1.	2.	3.	4.	5.
<b>Здания</b>				
Передано в аренду	8073	2256	0	10329
Получено в аренду	0	0	0	0
<b>Сооружения</b>				
Передано в аренду	793	12	0	805
Получено в аренду	0	0	0	0
<b>Машины и оборудование</b>				
Передано в аренду	7118	3977	472	10623
Получено в аренду	14100	196173	13049	197224
<b>Транспортные средства</b>				
Передано в аренду	694	0	0	694
Получено в аренду	92250	165708	0	257958
<b>Прочие</b>				
Передано в аренду	8	43	8	43
Получено в аренду	0	0	0	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>16686</b>	<b>6288</b>	<b>480</b>	<b>22494</b>
<b>ИТОГО:</b>	<b>106350</b>	<b>361881</b>	<b>13049</b>	<b>455 182</b>

## 2.3. Капитальное строительство

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

### Строка 130 "Незавершенное строительство" и источники финансирования капитальных вложений.

Строка 130 "Незавершенное строительство" баланса включает в себя объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации на сумму 180987 тыс.руб., из них:

Объект основных средств	Стоимость объектов основных средств, тыс. руб.
Рудник Глубокий. Шахта 5 «в». Здание подъемной машины.	35 802
Закладочный комплекс «Глубинный»	24 890
Здание по производству ПЦС	13 512
УГРУ. Базисный склад ВМ	5 144
Уртуй. РММ .Теплая стоянка для бульдозеров	100 541
Шиномонтажный участок	924

За 2008 год выполнение плана капитального строительства Объединения представлено в таблице:

Наименование показателей	План	Факт	% %
Ввод основных фондов (тыс. руб.)	1 881 650	487 616	25,91
Объем капитальных вложений (тыс. руб.)	1 346 055	1 893 261	140,65
в т.ч. строительно-монтажные работы (тыс. руб.)	678 846	1 033 342	152,22

### Источники финансирования капитального строительства в 2008 году:

**Собственные средства – 560 864 тыс.руб.**

в том числе: амортизация – 325 269 тыс. руб.  
прибыль – 235 595 тыс. руб.

**Привлеченные средства – 1 332 397 тыс. руб.**

в том числе: средства от эмиссии акций – 1 332 397тыс.руб.

## Отражение авансов, выданных подрядчикам на капитальное строительство.

Руководствуясь письмом корпорации ОАО «ТВЭЛ» от 01.03.2005г. за №11-18/1984, ОАО «ППГХО» отражало по строке 130 «Незавершенное строительство» ф.1 бухгалтерской отчетности авансы поставщикам и подрядчикам, связанные с выполнением работ, приобретением материалов и оборудования для капитального строительства, на 01.01.2008г. сумма авансов составляла 303520тыс.руб. По замечанию аудиторской фирмы ООО «Нексия Пачоли» и по рекомендации ОАО «Атомредметзолото, выданные авансы необходимо отразить в составе долгосрочной дебиторской задолженности. Поэтому авансы в сумме 303520т.р. по состоянию на 01.01.2008г. исключаются из строки 130 «Незавершенное строительство» и переносятся в строку 230 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» ф.1(см. раздел 2 п.2.1.2.).

## 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, предоставленн ые 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 2008 г.	-	12	20915	141	21 068
Поступило	-	-	5000	-	5000
Выбыло	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2008 г.	-	12	25915	141	26068

В 2008 году Объединение осуществило вклад в уставной капитал в сумме 5000т.руб. в зависимое общество ОАО «Единая сервисная компания АРМЗ» (доля в уставном капитале составляет 16,67%).



## Строка 250 "Краткосрочные финансовые вложения"

тыс. руб.

	Предоставленные займы	Ценные бумаги	Прочие	Итого
1	2	3	4	5
Остаток на 01 января 2008 г.	0	0	0	0
Поступило	0	0	0	0
Выбыло	0	0	0	0
Остаток на 31 декабря 2008 г.	0	0	0	0

В течение 2008 года Объединение не осуществляло финансовых вложений краткосрочного характера.

### 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.

Курс ЦБ РФ, действующий на дату составления отчетности, составил:

американский доллар - 29,3804 руб., евро – 41,4411 руб.

### 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 31.12.2008г.

Виды материально-производственных запасов	Остаток на 01.01.08г.	Поступило в 2008 году	Выбыло в 2008 году	Остаток на 31.12.08г.
Сырье и материалы	615 698	3 619 144	3 508 217	726 625
в т.ч. материалы собственного изготовления	96 975	1 694 124	1 662 770	128 329
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	7 307	23 736	18 532	12 511
Топливо	58 208	550 468	543 038	65 638
Запчасти	127 521	630 890	539 545	218 866
Тара	2 097	2 629	1 685	3 041
Хоз.инвентарь, спецодежда, инструмент	44 017	200 292	175 242	69 067
Отклонение в стоимости материальных ценностей	61 175	306 622	290 908	76 889
Итого	916 023	5 333 781	5 077 167	1 172 637

### 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 2008 году не создавалось.

### 2.7. Дебиторская задолженность

**Долгосрочная дебиторская задолженность( платежи по которой ожидаются более чем через 12месяцев после отчетной даты), тыс.руб.**

	На 01.01.2008г.	На 31.12.2008г.
Строка 230 - Всего	303 520	172 650
В том числе: авансы выданные на кап.строительство	303 520	172 650
Из них: ЗАО «Твэл-Инвест»	286 366	22 691
ОАО «Внипипромтехнологии»	2 117	37 454
ОАО ИНКО «Инжиниринг»	0	98 371

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

**тыс. руб.**

На 31.12.2008 г. (за минусом резерва по сомнительным долгам)		Резерв по сомнительным долгам	
Строка 240 – Всего	1 282 991	Общая сумма резерва	52060
Из них:			
Покупатели и заказчики (стр.241)	798 534	Сумма резерва стр.241	52060
Авансы выданные	265 919		
Прочие дебиторы	218 538		

**Расшифровка "Прочие дебиторы"**  
(тыс. руб.)

Виды задолженности	Остаток на 01.01.2008г.	Остаток на 31.12.2008г.
Расчеты по налогам и сборам	37 738	141 421
Расчеты с подотчетными лицами	1 046	1 191
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1 389	676
Недостачи и потери от порчи ценностей	5 720	6 100
Прочие (с головной организацией, ж/дорогой, таможней, связью, страховыми организациями)	42 722	69 150
Итого:	88 615	218 538

Перечень организаций-дебиторов, имеющих наибольшую задолженность по состоянию на 31 декабря 2008 года, приведен в таблице ниже (тыс.руб)

НАИМЕНОВАНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ	Остаток на 01.01.2008г.	Остаток на 31.12. 2008 г.	Из нее просроченная
1	2	3	4
УМП ЖКУ(код 535)	53 213	85 485	14484
ОАО «Атомредметзолото»(код 1058)	384 818	472887	
ЗАО "ТВЭЛ-ИНВЕСТ"(код 2762)	91 447	11 568	
ООО «Российские железные дороги»(код 830)	46 662	26 813	3232
ЗАО ЦФР(код 37)	2 723	110 538	
ООО «ЕСК АРМЗ»(код 8018)	0	152 058	
ЗАО «Твэл-Инвест-Технолоджи»(код 5252)	0	145 276	
Вниипромтехнологии(код 1099)	1 748	0	
ООО «Стройспецмонтаж»(код 5355)	10 015	21 179	
ОАО «СОГАЗ»(код 5496)	10 692	11 387	

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

### РАСЧЕТ ФОРМИРОВАНИЯ РЕЗЕРВА СОМНИТЕЛЬНЫХ ДОЛГОВ ЗА 2008 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 90 дней	
год	31.12.08г.	8 055 506	31.12.08г.		19 162	42 479	52 060
Из них:							
ООО НПВО Цеолит						8 804	
ООО «АРГО»						6 957	
УМП ЖКУ						14 484	
ОАО РЖД						2 878	
Администрация муниципального района г. Краснокаменска						1 934	
10%		805 551					



## 2.8.2. Прочие резервы.

В течение 2008 года, согласно Учетной политике, Объединение создавало резерв на предстоящие расходы в производстве (заморозка мяса, расходы на отгрузку марганцевой руды и известняка). Всего начислено резерва 10920 тыс. руб., использовано – 10928 тыс. руб. (с учетом остатка резерва на заморозку мяса на начало отчетного периода в сумме 8 тыс. руб.).

В Объединении создается резерв для приобретения работ (услуг) аварийно-спасательных формирований по обеспечению их постоянной готовности к предотвращению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций. Всего начислено резерва в сумме 7872 тыс. руб., который полностью использован в 2008 году.

## 2.9. Расходы будущих периодов.

Расходами будущих периодов в Объединении в 2008 году являлись:

- \* горно-подготовительные работы (подземные и выщелачивание)
- \* приобретение лицензий
- \* страхование (добровольное и обязательное) кроме ЕСН
- \* подготовительные сезонные работы
- \* приобретение программных продуктов
- \* подписка периодической печати

Гашение расходов будущих периодов осуществлялось согласно Учетной политике Объединения, принятой на 2008 год - по горно-подготовительным работам в сумме фактических затрат, по остальным - равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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

По состоянию на 31.12.2008 года Уставный капитал Общества составляет **2 163 814** (Два миллиона сто шестьдесят три тысячи восемьсот четырнадцать) рублей и состоит из:

- **акции обыкновенные именные** в количестве **1 749 198** (Один миллион семьсот сорок девять тысяч сто девяносто восемь) штук, номинальная стоимость 1 (Один) рубль за одну акцию, зарегистрированные Иркутским РО ФСФР России 04.06.2003г., государственный регистрационный номер: 1-01-21838-F. Решением Федеральной службы по финансовым рынкам № 08-ЕК-03/23846 от 31.10.2008г. аннулирован индивидуальный номер (код) 003D государственного регистрационного номера 1-01-21838-F-003D от 25.10.2007г., присвоенный дополнительному выпуску обыкновенных именных акций ОАО «ППГХО».
- **акции привилегированные (тип «А») именные** в количестве **414 616** (Четыреста четырнадцать тысяч шестьсот шестнадцать) штук, номинальная стоимость 1 (Один) рубль за

одну акцию, зарегистрированные Иркутским РО ФСФР России 04.06.2003г., государственный регистрационный номер: 2-01-21838-F.

По состоянию на 31.12.2008 года количество акций, выпущенных обществом и полностью оплаченных, составляет **2 163 814** шт.

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

На 31.12.2008г.	Общий объем, (руб.)	Номинальная стоимость	Доля в уставном капитале, %
Уставный капитал, всего, (руб.) в т.ч.:	2 163 814	1 (один) рубль	100,00
обыкновенные акции	1 749 198	1 (один) рубль	80,84
привилегированные акции типа «А»	414 616	1 (один) рубль	19,16

#### Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента на 31.12.2008г.

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:	1 749 198	414 616
Общий объем выпуска:	1 749 198	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:	1 749 198	414 616
Сведения о государственной регистрации отчета об итогах выпуска:		
Дата регистрации:	15.07.2008	22.05.2003
Орган, осуществивший государственную регистрацию:	Федеральная служба по финансовым рынкам(ФСФР России)	Иркутское РО ФКЦБ России
Ограничения в обращении ценных бумагах 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:	45351	
Общий объем выпуска:	45351	
Дата регистрации:	25.10.2007	
Регистрационный номер:	1-01-21838 – F-003D	
Орган, осуществивший государственную	Федеральная служба по финансовым рынкам (ФСФР России)	



регистрацию	
Способ размещения:	Открытая подписка
Период размещения:	9 месяцев, до 24.07.2008
Текущее состояние выпуска	Размещение 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 01.01.08 года	2 118	2861477	303	808328	3672226
Чистая прибыль				160547	160547
Отчисления в резервный фонд			22	(22)	0
Увеличение капитала - всего					
дополнительного выпуска акций	46	330109			330155
переоценки имущества					
прироста имущества					
реорганизации Общества					
доходов, которые в соответствии с правилами бух.учета и отчетности относятся непосредственно на увеличение капитала				18888	18888
Уменьшение капитала – всего:		(18888)			(18888)
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		(18888)			(18888)
Величина капитала на 31.12.08года	2164	3172698	325	987741	4162928

## 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 с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договора.

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 2008 года включали:

тыс.руб.

	по состоянию на 01.01.08г.		по состоянию на 31.12.08г.	
	Краткосрочные обязательства (стр. 610 ф.1)	долгосрочные обязательства (стр. 510 ф.1)	краткосрочные обязательства (стр. 610 ф.1)	долгосрочные обязательства (стр.510 ф.1)
кредиты банков	1 372 317	-	1 350 804	-
прочие займы	-	-	-	949 000
текущая часть долгосрочных обязательств				
Итого заемные средства	1 372 317	-	1 350 804	949 000

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

Где получен кредит	№ договора	Дата получения	сумма		Вид обеспечения	Дата погашения кредита	% ставка
			тыс. руб.	тыс. долл.			
СБЕРБАНК №8600 (г. Чита)	087/2008	26.05.2008	148 000		Залог имущества	25.05.2009	11,25
	134/2008	28.07.2008	150 000		Залог имущества	27.07.2009	11,25
	153/2008	13.08.2008	109 000		Залог имущества	12.08.2009	11,25
			<b>407 000</b>				
СБЕРБАНК №8005 (г.Краснокаменск)	043/2008	24.06.2008	50 000		Залог имущества	23.06.2009	11,25
			<b>50 000</b>				
<b>ИТОГО</b>			<b>457 000</b>				
НОМОС-БАНК (г. Краснокаменск)	ФК-2008-32	23.07.2008	293 804	10000	Без обеспечения	19.01.2009	11,50
<b>ИТОГО</b>			<b>293 804</b>				
АЛЬФА-БАНК (филиал Иркутский)	6425	22.12.2008	300 000		Без обеспечения	10.06.2009	15,40
	6426	22.12.2008	300 000		Без обеспечения	22.06.2009	15,40
<b>ИТОГО</b>			<b>600 000</b>				
<b>ВСЕГО</b>			<b>1350804</b>				

Кредиты банков представляют собой краткосрочные кредиты, полученные от различных российских банков на срок до 12 месяцев.

Процентная ставка по кредитам варьировалась от 11,0% до 15,40%.

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

Займодавец	№ договора	Дата получения	Сумма (тыс. руб.)	Дата гашения	% ставка
ОАО «Атомредметзолото» (г. Москва)					
	2008-04/0376	24.09.2008г.	449 000	10.01.2010г.	11,25
	2008-04/0376	13.10.2008г.	500 000	10.01.2010г.	11,25
<b>ИТОГО:</b>			<b>949 000</b>		

Долгосрочные займы получены Объединением от Головного предприятия ОАО «Атомредметзолото» на срок свыше 12 месяцев, процентная ставка - 11,25%.

### 2.11.2. Кредиторская задолженность

#### Строка 620 «Кредиторская задолженность»

Наименование	тыс. руб.	
	На 01.01.2008г.	На 31.12.2008г.
<b>Кредиторская задолженность (стр. 620)</b>	<b>1 026 600</b>	<b>2 077 275</b>
в т.ч.		
Поставщики и подрядчики	433 963	692 578
из них:		
перед поставщиками сырья и материалов	332 962	534 056
по прочим работам, услугам	101 001	158 522
Задолженность перед персоналом организации	99 310	113 312
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	34 718	37 748
Задолженность перед бюджетом	88 245	169 897
Прочие кредиторы	370 364	1 063 740
из них:		
авансы полученные	37 329	2 780
векселя к уплате	6 200	6 200
расчеты с прочими кредиторами, из них:	326 800	1 054 760
Поступления от эмиссии акций(нераспред.сумма)	306 534	1 027 087

Перечень организаций-кредиторов, имеющих наибольшую задолженность по состоянию на 31 декабря 2008 года, приведен в таблице ниже (тыс.руб).

НАИМЕНОВАНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ	Остаток на 01.01.08г.	Остаток на 31.12.08г.	Из нее просроченная
1	2	3	4
Автотранспортное предприятие(код 92)	6591	11906	73
ООО Старательская артель «Кварц»(код 597)	13204	13131	
ООО «ЕСК АРМЗ»(код 8018)	0	389824	
ООО «Авангард»(код 5773)	0	19400	
ООО ПКЦ «Энергоремонт»(код 5099)	0	17479	
ЗАО ТВЭЛ-ИНВЕСТ(код 2762)	315136	122299	32394
ООО «МСУ-50»(код 5140)	9373	12367	4
УМП «ЖКУ»(код 535)	7944	10479	
ООО «Забземдорстрой»(код 5271)	6277	6561	
ООО ПП «Энергия»(код 494)	303	7687	
ООО «Инжиниринговый центр Пролетарского завода»(код 3010)	0	3215	
ООО «ИнвестТоргИмпорт» (код 3074)	0	8786	
ЗАО «ЮрАудитКонсалтинг»(код 1051)	0	11940	

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

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2008 года имела следующую структуру:

(тыс.руб.)

	Остаток на 1 января 2008 г.	Остаток на 31 декабря 2008 г.
1	2	3
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	10768	107579
Расчеты по налогу на прибыль	-22230	-10173
Расчеты по налогу на имущество	10628	10919
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	5224	9495
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	29839	34877
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	15117	13409
Налог на добычу полезных ископаемых	23585	-113008
Водный налог	1485	2044
Транспортный налог	2896	2802
Возмещение потерь с/хоз. угодий	2611	2611
Пени по налогам (в т.ч. реструктуризированные)	-1	0
Прочие	15931	21039
ИТОГО:	95853	81594



## 2.12. 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( строка 010 ф.2)

тыс.руб.

наименование показателя	производство продукции		Прочие		Всего	
	2007г.	2008г.	2007г.	2008г.	2007г.	2008г.
Концентрат	4 839 998	5 930 097			4 839 998	5 930 097
Вода артезианская	17 615	17 506			17 615	17 506
Теплоэнергия	156 872	173 539			156 872	173 539
Электроэнергия	348 807	776 810			348 807	776 810
Стоки	28 583	30 366			28 583	30 366
Уголь	706 655	918 005			706 655	918 005
Связь	35 213	41 189			35 213	41 189
Смазка рельсовая	15 400	17 883			15 400	17 883
Перепродажа товаров			55 858	10 982	55 858	10 982
Прочие	120 076	139 125	7	4	120 083	139 129
<b>Итого: ф. 2 стр.010</b>	<b>6 269 219</b>	<b>8 044 520</b>	<b>55 865</b>	<b>10 986</b>	<b>6 325 084</b>	<b>8 055 506</b>

Расходы по обычным видам деятельности(строки ф.2. 020+030+040)

тыс.руб.

наименование показателя	Производство продукции		Прочие		Всего	
	2007г.	2008г.	2007г.	2008г.	2007г.	2008г.
Концентрат	4 607 380	5 930 043			4 607 380	5 930 043
Вода артезианская	14 858	17 050			14 858	17 050
Теплоэнергия	124 159	152 445			124 159	152 445
Электроэнергия	361 475	448 830			361 475	448 830
Стоки	26 206	32 135			26 206	32 135
Уголь	618 655	806 444			618 655	806 444
Связь	26 357	34 196			26 357	34 196
Смазка рельсовая	10 598	13 972			10 598	13 972
Перепродажа товаров			59 043	13 102	59 043	13 102
Прочие	111 538	96 805	7	4	111 545	96 809
<b>Итого: ф. 2 стр.020+030+040</b>	<b>5 901 226</b>	<b>7 531 920</b>	<b>59 050</b>	<b>13 106</b>	<b>5 960 276</b>	<b>7 545 026</b>

## 2.12.2. Прочие доходы и расходы

(тыс.руб.)

### Прочие доходы

(ф.2 строки 060+080+090)

Наименование показателя	За 2008 год	За 2007 год
Проценты к получению	738	433
Доходы от участия в других организациях	43	26
Доходы от продажи ОС и иных активов	6782	16540
Выручка от продажи валюты	572792	254057
Доходы от продажи покупных услуг	18813	8587
От выбытия ОС и НЗС	97867	3705
От продажи ценных бумаг	6	755
Резервы	0	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение хозяйственных договоров	4096	2105
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	104238	19465
Курсовые разницы	114508	25215
Сумма дооценки активов	19156	11497
Суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	2109	644
Поступления имущества, полученного предприятием (ст.251 НК)	-	-
Активы, полученные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения	36	30
Прочие	175	530
<b>ВСЕГО</b>	<b>941 359</b>	<b>343 589</b>

**Прочие расходы**  
**(ф.2 строки 070+100)**

Наименование показателя	за 2008 год	за 2007 год
Проценты к уплате	218814	77550
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств и материальных ценностей	32328	33644
Расходы по продажам прочих активов (ценных бумаг)	1	754
Стоимость валюты	574534	254717
Резервы	11046	5574
Расходы, связанные с оплатой услуг банков	22958	19024
Содержание законсервированных объектов	3376	1615
Безвозмездная передача активов(ОС, ТМЦ)	20584	9595
Прочие	7385	5397
Штрафы, пени, неустойки за нарушение хозяйственных договоров	2535	3428
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	25095	27384
Курсовые разницы	181226	21204
Сумма дооценки активов	1627	136
Суммы списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	17086	721
Расходы по акционированию	1223	1237
Содержание соцкультбыта	7409	8318
Содержание жилфонда	2157	1304
Расходы на проведение спортивно-культурных мероприятий	2848	1706
Расходы по оказанию финансовой помощи, безвозмездного оказания услуг	4150	2183
Прочие расходы	51779	42840
в том числе: компенсация стоимости путевок	992	54
единовременные выплаты(МП,доплаты), вознаграждения и подарки	27721	17214
прочие	23066	25572
<b>ВСЕГО</b>	<b>1 188 161</b>	<b>518 331</b>



## 2.13. Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам

В 2008 г. самостоятельных работ, удовлетворяющих требованиям ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», не производилось.

## 2.14. Неденежные операции

В течение 2008 года Общество не осуществляло продажи по товарообменным операциям.

## 2.15 Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода, и составила за 2008 год 103875 тыс.руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

	За 2007 год	За 2008 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	45616	63283
Постоянное налоговое обязательство	36380	51195
Постоянный налоговый актив	-	11369
Отложенный налоговый актив	6691	3410
Отложенное налоговое обязательство	6156	2644
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	82531	103875

Постоянное налоговое обязательство, возникшее в отчетном периоде и повлекшее корректировку условного дохода по налогу на прибыль в сумме 51195 тыс. руб., состоит:

Наименование постоянной разницы	Сумма
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	44627
Убыток обслуживающих производств	890
Резерв по сомнительным долгам	5678
Итого	51195

Постоянный налоговый актив, возникший в отчетном периоде и повлекший корректировку условного дохода по налогу на прибыль в сумме 11369 тыс. руб., состоит:

Наименование временной разницы	Сумма
Доходы, не учитываемые в целях налогообложения	9031
Амортизация	2268
НИОКР	53
Расходы, относящиеся к 2008г.	17
Итого	11369

Отложенные налоговые активы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода по налогу на прибыль в сумме 3410 тыс. руб., состоят:

Наименование временной разницы	Сумма
Амортизация	2684
Реализация (списание) основных фондов	-591
НИОКР	-56
Зарплата, начисленная в 2007году, относящаяся к 2008г.	-1055
Расходы, относящиеся к другим периодам	2428
Итого	3410

Отложенное налоговое обязательство, возникшее в отчетном периоде и повлекшее корректировку условного дохода по налогу на прибыль в сумме 2644 тыс. руб., состоит:

Наименование временной разницы	Сумма
Амортизация	2644
Итого	2644

## 2.16. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49, Положения о порядке проведения инвентаризации в ОАО «ППГХО».

Объединением регулярно проводится инвентаризация имущества и обязательств:

- основных средств - не реже одного раза в три года по состоянию на I октября отчетного года;
- нематериальных активов - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.
- незавершенного капитального строительства и других капитальных вложений - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- сырья, материалов, оборудования к установке, товаров - ежегодно по состоянию на 1 сентября отчетного года;
- незавершенного производства, полуфабрикатов, готовой продукции на складах - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- драгоценных металлов - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- доходов и расходов будущих периодов - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- денежных средств на счетах в учреждениях банков - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- денежных средств в кассе - не реже чем один раз в квартал;
- долгосрочных финансовых вложений - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;

- краткосрочных финансовых вложений, денежных документов - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов с дебиторами и резерва по сомнительным долгам - в конце года;
- расчетов с кредиторами один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды - не реже одного раза в год;
- расчетов по целевому финансированию - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов с персоналом, подотчетными лицами - один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

### 3. Аффилированные лица на 31.12.2008г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Вишняков Евгений Витальевич	г. Чита	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.06.2008	0	0
2.	Живов Вадим Львович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	30.06.2008	0	0
3.	Колесаев Василий Борисович	Г.Краснокаменск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.06.2008	0	0
4.	Корогодин Владислав Игоревич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.06.2008	0	0
5.	Святецкий Виктор Станиславович	г. Краснокаменск	Лицо осуществляет полномочия единоличного	23.08.2008	0	0



			исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.06.2008		
6.	Кудрявцев Андрей Васильевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	26.12.2008	0	0
7.	Хачатуров Тигран Гарикович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.06.2008	0	0
8.	Открытое акционерное общество «Атомредметзолото»	Г.Москва, Б.Златоустинский пер.,дом 5, стр.3	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	30.07.2008	78,613	81,72
9.	Открытое акционерное общество "Атомэнергопром"	Г.Москва, ул.Большая Ордынка, дом 24/26	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	17.10.2007	0	0
10	Травин Владимир Валентинович	г. Москва	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	17.10.2007	0	0
11	Закрытое акционерное общество «Телевизионный центр»	Читинская область, г.Краснокаменск,ми крорайон «Восточный» Блок 3	Лицо имеет право распоряжаться более 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	29.07.1994	0	0
12	Боклах Владимир Анатолевич	г. Краснокаменск	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	26.10.2006	0	0
13	Закрытое акционерное общество "Далур"	Российская Федерация, Курганская обл., Далматовский район, с.Уксянское	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	26.10.2006	0	0
14	Дементьев Алексей Андреевич	Курганская область, г.Долматово	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	05.06.2008	0	0
15	Общество с ограниченной ответственностью "Далур- Финанс".	641730, Курганская область, г.Долматово, ул.Рукманиса, 27	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	28.06.2007	0	0
16	Санников Владимир Николаевич	Курганская область, г.Долматово	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	28.06.2007	0	0
17	Открытое акционерное общество «Хиагда»	Республика Бурятия,Баунтовски й район, п.Багдарин	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и	26.10.2006	0	0

			акционерное общество			
18	Закрытое акционерное общество «Лунное»	678900, Республика Саха (Якутия), г. Алда н, 26, Пикет №12	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	25.01.2008	0	0
19	Джулай Павел Феликсович	Московская область	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	18.03.2008	0	0
20	Закрытое акционерное общество «РУСБУРМАШ»	127434, г. Москва, ул. Немчинова, д. 10, помещение правления ЖСК «Дубки»	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	25.01.2008	0	0
21	Риос Эспиноса Джованни Ролдан	Московская область	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	30.07.2008	0	0
22	Открытое акционерное общество «Урановая горнорудная компания»	Г. Москва, ул. Большая Ордынка, дом 24/26	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	25.01.2008	0	0
23	Закрытое акционерное общество «Уранодобывающая компания «Горное»	672018, г. Чита, п. Рудник Кадала, Дворцовый тракт, 50	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	25.01.2008	0	0
24	Закрытое акционерное общество «Оловская горнохимическая компания»	672018, г. Чита, п. Рудник Кадала, Дворцовый тракт, 50	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	25.01.2008	0	0
25	Шеховцев Герман Викторович		Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	01.10.2008	0	0
26	Закрытое акционерное общество «Эльконский горно-металлургический комбинат»	678955, Республика Саха (Якутия), Алданский район, г. Томмот, ул. Укуланская, д. 7	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	25.01.2008	0	0
27	Андреев Павел Васильевич		Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	01.12.2008	0	0
28	Общество с ограниченной ответственностью Агрофирма «Итманово»	607843, Нижегородская область, Гагаринский район, с. Итманово, ул. Грошовка, д. 4	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	30.07.2008	0	0
29	Прохоров Юрий Алексеевич		Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	30.07.2008	0	0
30	Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «Геостар»	607843, Нижегородская область, Гагаринский район, с. Итманово, ул. Грошовка, д. 4	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	30.07.2008	0	0
31	Общество с ограниченной ответственностью «Карху Геология»	119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 49, стр. 1	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	30.07.2008	0	0
32	Наумов Семен Степанович		Данное лицо принадлежит к той же	30.07.2008	0	0

			группе лиц, что и акционерное общество			
33	Общество с ограниченной ответственностью «Центр управления «Урандобыча»	Г.Москва, Б.Дровяной пер., д.22	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	30.10.2008	0	0
34	Компания с ограниченной ответственностью «Northern Basins Urshium LTD»	Канада, г.Саскатун	Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	29.12.2008	0	0

Статьи актива баланса включают в себя показатели по незавершенным на 31.12.2008 г. операциям со связанными сторонами:

ОАО «АТОМРЕДМЕТЗОЛОТО» - расчеты по отгрузке КПУ - 472774 т.р., услугам – 111т.р., авансам выданным – 2т.р.

ОАО «ТВЭЛ» - задолженности нет.

ООО «Единая сервисная компания АРМЗ» - по авансам выданным на ТМЦ – 154089т.р., по услугам – 172т.р.

ЗАО «ТВЭЛ-ИНВЕСТ» – по авансам выданным - 33579т.р., прочим услугам - 680 т.р.

ЗАО «ТВЭЛ-ИНВЕСТ-ТЕХНОЛОДЖИ» - за уголь – 108081т.р., по авансам выданным – 31182т.р., по расчетам за ж.д.услуги – 6013т.р.

ЗАО «ТВЭЛ-СТРОЙ» – за услуги связи – 2т.р.

ЗАО «ТВЭЛ-ЛИЗИНГ» – задолженности нет.

ОАО «Забайкальский ГОК» – по авансам выданным – 112 т.р.

ЗАО «Телевизионный центр» - за энергоресурсы – 2т.р.

ФГУП «Аварийно-технический центр» - за услуги – 5375т.р.

ОАО «Вниипромтехнологии» - по авансам выданным – 37454т.р.

ОАО «Атомспецтранс» - по авансам выданным – 1699т.р.



Статьи пассива баланса включают в себя показатели по незавершенным на 31.12.2008 г. операциям со связанными сторонами:

ОАО «АТОМРЕДМЕТЗОЛОТО» – по расчетам за поставленные ТМЦ – 24т.р., за услуги – 6351т.р.

ОАО «ТВЭЛ» – задолженности нет,

ООО «Единая сервисная компания АРМЗ» - по расчетам за поставленные ТМЦ – 387670т.р., за услуги – 2154т.р.

ЗАО «ТВЭЛ-ИНВЕСТ» – по расчетам за поставленные ТМЦ - 113568т.р., за услуги – 8731т.р.

ЗАО «ТВЭЛ-ИНВЕСТ-ТЕХНОЛОДЖИ» – за прочие услуги - 2454т.р.,

ЗАО «ТВЭЛ-СТРОЙ» – задолженности нет,

ЗАО «ТВЭЛ-ЛИЗИНГ» - задолженности нет.

ОАО «Забайкальский ГОК» - за услуги - 87т.р.

ОАО «Хиагда» - по авансам полученным - 3т.р.

ЗАО «Телевизионный центр» - задолженности нет.

ФГУП «Атом-Охрана» – за услуги – 2384т.р.

ОАО «Вниипромтехнологии» - за работы и услуги – 746т.р.

ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» - за нарушение договорных обязательств - 3т.р.

ЗАО «Эльконский ГМК» - за услуги – 23т.р.

ОАО «УГРК» - за услуги – 92т.р.

За отчетный период в Объединении имели место операции со связанными сторонами: ОАО "Атомредметзолото" - является покупателем основного вида производимой продукции(КПУ), ее объем в денежном выражении составляет 5930097тыс.руб(без НДС);

ЗАО «Твэл-Инвест-Технолоджи» - основной покупатель угля, его объем в денежном выражении составляет 816 032тыс.руб.(без НДС);

ЗАО «Твэл-Инвест» - основной поставщик материальных запасов, объем поставок составляет - 2771152тыс.руб. ООО "ЕСК АРМЗ" - основной поставщик материально-производственных запасов, объем поставок составляет - 1030398тыс.руб.;

#### 4. Отчетность по сегментам

Первичная информация – операционные сегменты.

(тыс.руб.)

Сегменты Показатели	Сегмент 1 Концентрат природного урана	Сегмент 2 Уголь	Сегмент 3 Энергетика	Информация по прочей деятельности	Итого
Общая величина выручки, в т. ч. полученная: - от продаж ОАО АРМЗ(Москва) - от операций с другими сегментами (ТСЭ)	5 930 097 5 930 097	918 005	998 221	209 183	8 055 506
Финансовый результат (прибыль или убыток от продаж)	54	111 561	347 761	51 104	510 480
Общая балансовая величина активов, всего	5144113	654846	1335025	1926587	9060571
из них:					
- основные средства	2786915	463785	971538	1125454	5347692
- запасы	1386572	54777	147635	668254	2257238
- дебиторская задолженность	970626	136284	215852	132879	1455641
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам;	1673209	284427	691647	575657	3224940
Коэффициент износа основных средств	0,60	0,61	0,71	0,51	0,60
Общая величина обязательств;	251190	36200	48085	1534155	1869630
Общая величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы (незавершенное строительство);	2081530	101989	435121	101596	2720236

## 5. Анализ и оценка структуры баланса

### Анализ и оценка финансового состояния

Показатель	31.12.2007	31.12.2008	Норматив (*)
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,02	0,03	
Коэффициент текущей ликвидности	1,22	1,12	1 – 1,5

### Анализ рентабельности

Показатель рентабельности	Значения показателя, коп.		Изменение, коп.
	2007г.	2008г.	
Величина прибыли на каждый рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг), коп	6,1	6,8	0,7
Величина прибыли в каждом рубле выручки от реализации продукции (работ, услуг), коп	5,8	6,3	0,5
Величина чистой прибыли на рубль всех расходов организации, коп.	1,6	1,8	0,2
Показатель рентабельности	Отчет за 2008г. (руб.)	Расчет показателя	
Рентабельность производственных фондов	0,15	Отношение прибыли от продаж к среднегодовой стоимости ОС и МПЗ	
Рентабельность активов	0,02	Отношение чистой прибыли к среднегодовой стоимости активов	
Рентабельность собственного капитала	0,04	Отношение чистой прибыли к среднегодовой величине собственного капитала	



### Оценка рыночной устойчивости

Показатель	31.12.2007	31.12.2008	Норматив (*)
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,11	-0,19	$> 0,1$
Коэффициент независимости	0,58	0,47	$\geq 0,5$
Коэффициент соотношения собственных и заемных средств	1,49	0,94	$\geq 1$
Коэффициент долгосрочного привлечения заемных средств	0	0,19	
Коэффициент маневренности собственных средств	0,09	-0,18	$\geq 0,1$

### Оценка имущественного положения

Показатель	31.12.2007	31.12.2008	Норматив (*)
Коэффициент реальной стоимости ОС и материальных оборотных средств в имуществе предприятия	0,59	0,48	$\geq 0,5$
Коэффициент реальной стоимости ОС в имуществе предприятия	0,31	0,24	0,5
Коэффициент износа ОС	0,61	0,60	

### Расчет налоговой нагрузки

Налоговая нагрузка	31.12.2007	31.12.2008
Налоговая нагрузка на доход	0,30	0,23
Налоговая нагрузка на финансовые ресурсы	0,32	0,25
Налоговая нагрузка на собственный капитал	0,55	0,48
Налоговая нагрузка на прибыль до налогообложения	9,99	7,09
Налоговая нагрузка на себестоимость	0,21	0,17

## **6. Государственная помощь.**

В течение 2008 года Объединению государственная помощь не предоставлялась.

## **7. Условные факты хозяйственной деятельности**

### **7.1. Неразрешимые на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.**

Неразрешенных на отчетную дату разногласий ОАО «ППГХО» с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет в Объединении нет.

### **7.2. Существующие и потенциальные иски против Общества.**

1. Иск Тюрина В.В. к ОАО «ППГХО» о возмещении материального ущерба, причиненного в результате ДТП в размере 315 577 рублей. Гражданское дело находится на рассмотрении в Краснокаменском городском суде.

2. Претензионные требования ЗАО «ТВЭЛ-ИНВЕСТ» к ОАО «ППГХО» об оплате поставленных ТМЦ по договору №10-05/7957 от 30.05.2007 года на сумму 432 089,34 рублей, в том числе НДС.

3. Заявление ОАО «ППГХО» в Арбитражный суд Читинской области об оспаривании Постановления Забайкальской таможни ФТС РФ по делу об административном правонарушении от 19.12.2008 года (ОАО «ППГХО» признано виновным в совершении правонарушения, предусмотренного ч.1 ст.16.23 КоАП РФ, на ОАО «ППГХО» наложен административный штраф в размере 170 000 рублей). Дело рассматривается Арбитражным судом Читинской области.

Кроме того, в Объединении имеются материалы по иску физического лица к ОАО «ППГХО». Сумма искового требования не превышает 40 000 рублей.

### 7.3. Обеспечения обязательств полученные и выданные

#### 7.3.1. Обеспечения обязательств и платежей полученные

Всего - 1 463 тыс.руб.

в том числе:

имущество (жилье), полученное в залог – 1 463 тыс.руб.

#### 7.3.2. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Всего - 508 557 тыс. руб.

в том числе:

имущество (ОС), переданное в залог – 467 357 тыс. руб.

векселя, выданные в обеспечение обязательств – 6 200 тыс. руб.

гарантии и поручительства третьим лицам – 35 000 тыс. руб.

### 8. События, произошедшие после 31 декабря 2008 года

1.Законом РФ от 26.11.2008г. №224-ФЗ от 01.01.2009г. изменена ставка налога на прибыль организаций(20%).В соответствии с приказом Минфина РФ №23Н при изменении ставки налога на прибыль на сумму отложенных налогов необходимо пересчитывать на дату изменения ставки(п.п.14 и 15 ПБУ 18/02).Пересчет отложенных налоговых обязательств повлечет за собой увеличение суммы нераспределенной прибыли на 10625тыс.руб. и пересчет отложенных налоговых активов повлечет за собой уменьшение нераспределенной прибыли на сумму 3228тыс.руб.

2.После отчетной даты у Объединения возникнут обязательства, в связи с одобренной Советом директоров от 27.02.2009г. за №149 сделке по получению ОАО «ППГХО» долгосрочного займа от ОАО «Атомредметзолото» в сумме 700000тыс.руб. на срок до 20.01.2011г. по договору №2009-04/0037/10-05/10105 от 03.03.2009г.

### 9. Страхование гражданской ответственности ОАО «ППГХО»

Вид страхования	Страховщик	№ договора, полиса	Срок действия договора	Страховая премия за 2008год, руб.
1.Добровольное медицинское страхование	ОАО «СОГАЗ»	10-05/7385	06.12.06-31.12.08г.	37500000,00
2.Страхование гидротехнических сооружений (резервное, верхнее, среднее, золошлакоотвал ТЭЦ, огаркохранилище)	ОАО «СОГАЗ»	10-05/7824 10-05/7825 10-05/7826 10-05/7827 10-05/7828  10-05/9066 10-05/9067 10-05/9068 10-05/9069 10-05/9070	24.04.07-23.04.08г.      24.04.08-23.04.09г.	9733,60
3.Страхование гражданской ответственности эксплуатирующих организаций-объектов использования атомной энергии	ОАО «СОГАЗ»	10-05/8381  10-05/9766	01.11.07-31.10.08г.  01.11.08-01.11.09г.	100000,00
4. Страхование ответственности	ЗАО «МАКС»	10130/92-6040/10-	15.01.04-15.02.09	21383,02



перед третьими лицами при транспортировании РВ, ЯМ, изделий на их основе и их отходов		05/1418 полис серия 10830/92 №6195358	16.02.08-15.02.09	
5. Обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств	ЗАО «МАКС»	Полис Серия ААА №0132869321  Серия ААА №0132869366  Серия БББ №0473282463	05.05.08-04.05.08г.  01.01.08-31.12.08г.  14.10.08-13.10.09г.	6358,27
6. Страхование от несчастных случаев	ЗАО «МАКС»	10-05/9768 Полис Серия	01.12.08-30.11.09г	493333,00
7. Страхование гражданской ответственности организаций, эксплуатирующих опасные производственные объекты	ОАО «Военно-страховая компания» Читинский филиал	10-05/7619  10-05/8798  10-05/8999	05.03.07-04.03.08г.  05.03.08-04.03.09г.  05.03.08-04.03.13г.	99683,03
8. Добровольное страхование от несчастных случаев сотрудников команды горноспасателей	ОАО «Военно-страховая компания» Читинский филиал	10-05/7772  10-05/8843	22.03.07-21.03.08г.  22.03.08-21.03.09г.	44842,26
9. Обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств	ЗАО «СГ» «Спасские ворота»	10-05/4295	23.12.03-31.12.08г.	2063667,45

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Святецкий В.С.

Колотилова Н.Н.