



Акционеру
Открытого акционерного общества
«СУЭК-Красноярск»

Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«СУЭК-Красноярск»
за 2012 год



Сведения об аудиторе

Наименование:	Закрытое акционерное общество «КПМГ».
Место нахождения (юридический адрес):	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
Почтовый адрес:	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
Государственная регистрация:	<p>Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.</p> <p>Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.</p>
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	<p>Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России».</p> <p>Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.</p>

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Открытое акционерное общество «СУЭК-Красноярск».
Место нахождения (юридический адрес):	660049, город Красноярск, улица Ленина, дом 35, строение 2.
Почтовый адрес:	660049, город Красноярск, улица Ленина, дом 35, строение 2.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Центральному району города Красноярска за № 1072466008955 01 июня 2007 года. Свидетельство серии 24 № 004294974.

Аудиторское заключение

Акционеру Открытого акционерного общества «СУЭК-Красноярск»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «СУЭК-Красноярск» (далее – «Общество») за 2012 год.

Бухгалтерская отчетность на 52 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года;
- отчета о финансовых результатах за 2012 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2012 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2012 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

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

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



ОАО «СУЭК-Красноярск»
*Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности за 2012 год*

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ЗАО «КПМГ»
(доверенность от 03 октября 2011 года № 33/11)

13 февраля 2013 года



Киселёва Л.Р.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2012 г.

Организация: ОАО "СУЭК-Красноярск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: добыча, обогащение угля

Организационно-правовая форма/форма собственности:

открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб./млн.-руб. (ненужное зачеркнуть)

Местонахождение (адрес)

РФ, 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ленина, д.35, стр.2

Форма № 1 по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

31 12 2012

81213597

2466152267

10.20.11

47/43

384/385

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

Пояснения	Наименование показателя	Коды строк	На 31 декабря 2012	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5100, 5110	Нематериальные активы:	1110	-	-	-
5140, 5150	Результаты исследований и разработок	1120	64 443	33 953	48 014
5200, 5210	Основные средства	1150	3 375 529	2 887 295	3 054 497
	в том числе:				
5208, 5218	земельные участки и объекты природопользования	11501	20 090	17 634	18 837
5201, 5211, 5203, 5213	здания, машины и оборудование	11502	1 755 845	1 188 714	1 199 897
5240, 5250	незавершенные капитальные вложения	11503	152 698	99 938	241 491
5301, 5311	Финансовые вложения	1170	23 507	23 507	7 487 215
	в том числе:				
5302, 5312	инвестиции в дочерние общества	11701	23 338	23 338	7 487 046
5304, 5314	инвестиции в другие организации	11703	169	169	169
	Отложенные налоговые активы	1180	18 165	132 595	102 185
5290, 5295	Прочие внеоборотные активы	1190	179 702	59 339	71 361
	Итого по разделу I	1100	3 661 346	3 136 689	10 763 272
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5400, 5420	Запасы	1210	532 904	512 311	406 560
	в том числе:				
5401, 5421	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	480 380	470 084	362 893
5404, 5424	готовая продукция и товары для перепродажи	12102	17 859	7 056	8 309
5405, 5425	товары отгруженные	12103	6 490	-	-
5406, 5426	расходы будущих периодов	12104	28 175	35 171	35 358
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 896	324	632
5500, 5520	Дебиторская задолженность	1230	9 693 271	6 745 572	1 850 036
	в том числе:				
5501, 5521	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	649	5 633	902
	в том числе:				
5505, 5525	авансы выданные	12301.1	1	-	-
5506, 5526	прочие дебиторы	12301.2	648	5 633	902
5510, 5530	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	9 692 622	6 739 939	1 849 134
	в том числе:				
5511, 5531	покупатели и заказчики	12302.1	9 110 121	6 551 476	1 796 152
5514, 5534	авансы выданные	12302.2	499 144	22 836	20 787
5515, 5535	прочие дебиторы	12302.3	28 845	29 074	32 195
5516, 5536	начисленные дивиденды к получению, проценты по займам выданным, векслям и облигациям полученным	12302.4	54 512	136 553	-
5307, 5317	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 400 000	3 550 000	-
	в том числе:				
5309, 5319	прочие краткосрочные финансовые вложения	1241	2 400 000	3 550 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 224	15 092	2 617
	в том числе:				
	касса	12501	87	273	100
	расчетные счета	12502	3 441	14 000	1 719
	валютные счета	12503	78	93	91
	прочие денежные средства	12504	618	726	707
	Прочие оборотные активы	1260	65 348	76 604	61 829
	Итого по разделу II	1200	12 701 643	10 899 903	2 321 674
	БАЛАНС	1600	16 362 989	14 036 592	13 084 946

Пояснения	Наименование показателя	Коды строк	На 31 декабря 2012	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	8 349 874	8 349 874	9 000 016
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(3 528 926)
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 700 671	2 700 671	2 700 671
	Резервный капитал	1360	450 001	450 001	450 001
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	450 001	450 001	450 001
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 004 385	105 128	1 936 150
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	13701	-	(758 669)	(1 057 592)
	Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	13702	2 004 385	863 797	2 993 742
	Итого по разделу III	1300	13 504 931	11 605 674	10 557 912
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5551, 5571	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 562	-	-
5700	Оценочные обязательства	1430	351 700	318 440	329 291
	Итого по разделу IV	1400	360 262	318 440	329 291
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5560, 5580	Заемные средства	1510	-	-	-
5563, 5583	Кредиторская задолженность	1520	1 542 017	1 240 018	1 252 041
	в том числе:				
5564, 5584	поставщики и подрядчики	15201	236 845	392 869	328 763
5567, 5587	задолженность перед персоналом организации	15202	83 566	80 652	84 021
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	40 155	26 433	29 157
5569, 5589	задолженность перед бюджетом	15204	913 722	667 899	754 768
5569.1, 5589.1	авансы полученные	15205	216 544	681	3 305
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	15206	43 145	67 209	46 402
5569.2, 5589.2	выплата доходов	15206	43 145	67 209	46 402
5569.3, 5589.3	прочие кредиторы	15207	8 040	4 275	5 625
	Доходы будущих периодов	1530	719 786	753 764	790 224
5710	Оценочные обязательства	1540	165 968	116 884	155 478
	Прочие обязательства	1550	70 025	1 812	-
	Итого по разделу V	1500	2 497 796	2 112 478	2 197 743
	БАЛАНС	1700	16 362 989	14 036 592	13 084 946

Руководитель

А.В. Федоров

(Подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

И.М. Каторгина

(Подпись)

(расшифровка подписи)



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь - декабрь 2012 г.

Организация: ОАО "СУЭК-Красноярск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: добыча, обогащение угля

Организационно-правовая форма/форма собственности

открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

Форма № 2 по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

31 12 2012

81213597

2466152267

10.20.11

47/43

384/385

Пояснения	Наименование показателя	код строки	За 2012 г.	За 2011 г.
	Выручка	2110	17 028 226	10 317 930
	в том числе:			
	угля	21101	16 722 366	9 842 289
	МТР	21102	111 499	330 600
	работ, услуг	21103	125 248	90 272
	прочие	21104	69 113	54 769
5600	Себестоимость продаж	2120	(4 592 559)	(4 440 257)
	в том числе проданных			
	угля	21201	(4 324 376)	(3 992 373)
	МТР	21202	(105 036)	(315 486)
	работ, услуг	21203	(111 744)	(96 757)
	прочие	21204	(51 403)	(35 641)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 435 667	5 877 673
5600	Коммерческие расходы	2210	(4 166 869)	(796 867)
5600	Управленческие расходы	2220	(1 432 950)	(473 200)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 835 848	4 607 606
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	133 736	191 641
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	344 793	119 970
	Прочие расходы	2350	(309 968)	(3 157 089)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 004 409	1 762 128
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 337 106)	(973 904)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	74 906	591 200
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(9 876)	20 831
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(128 806)	9 447
	Прочее	2460	16 896	45 295
	в т.ч.			
	Налог на прибыль, скорректированный за прошлые налоговые периоды	24601	1 649	(845)
	Отложенные налоговые активы/обязательства по корректировкам прошлых налоговых периодов	24602	15 690	132
	Иные обязательные платежи	24603	-	(35)
	Налоговые санкции	24604	(443)	46 043
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 545 517	863 797

Пояснения	Наименование показателя	код строки	За 2012 г.	За 2011 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 545 517	863 797
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00	0,00
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(Подпись)

А.В. Федоров

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(Подпись)

И.М. Каторгина

(расшифровка подписи)

13 февраля 2013 г.



Отчет об изменениях капитала

за 2012 г.

Организация: ОАО "СУЭК-Красноярск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: добыча, обогащение угля

Организационно-правовая форма/форма собственности

открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2012
81213597		
2466152267		
10.20.11		
47/43		
384 (385)		

1. Движение капитала

Наименование показателя	код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	9 000 016	(3 528 926)	2 700 671	450 001	1 936 150	10 557 912
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	3 528 926	-	-	863 797	4 392 723
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	863 797	863 797
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
формирование резервного капитала (5% от уставного кап)	3217	x	x	x	-	-	-
продажа акций	3218	-	3 528 926	-	x	x	3 528 926

Наименование показателя	код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(650 142)	-	-	-	(2 694 819)	(3 344 961)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	-	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	(650 142)	-	-	x	-	(650 142)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(2 694 819)	(2 694 819)
формирование резервного капитала (5% от уставного капитала)	3228	x	x	x	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	8 349 874	-	2 700 671	450 001	105 128	11 605 674
<u>За 2012 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 568 436	5 568 436
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	5 545 517	5 545 517
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	22 919	22 919
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
формирование резервного капитала (5% от уставного капитала)	3317	x	x	x	-	x	0
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 669 179)	(3 669 179)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	-	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(3 669 179)	(3 669 179)
формирование резервного капитала (5% от уставного капитала)	3328	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	8 349 874	-	2 700 671	450 001	2 004 385	13 504 931

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

Наименование показателя	коды строк	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	10 557 912	1 047 762	-	11 605 674
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	10 557 912	1 047 762	-	11 605 674
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 936 150	(1 831 022)	-	105 128
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 936 150	(1 831 022)	-	105 128
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	8 621 762	2 878 784	-	11 500 546
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	8 621 762	2 878 784	-	11 500 546

3. Чистые активы

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	14 224 717	12 359 438	11 348 136

Руководитель _____ А.В. Федоров
(Подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ И.М. Каторгина
(Подпись) (расшифровка подписи)

"13" декабря 2013 г.



Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 2012 г.

Организация: ОАО "СУЭК-Красноярск"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: добыча, обогащение угля
Организационно-правовая форма/форма собственности:
открытое акционерное общество / частная
Единица измерения: тыс. руб./млн.-руб. (ненужное зачеркнуть)

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
31	12	2012
81213597		
2466152267		
10.20.11		
47/43		
384 (385)		

Наименование показателя	код строки	за 2012 г.	за 2011 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	17 874 873	7 516 290
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг в т.ч.:	4111	17 717 413	7 368 995
от дочерних, зависимых обществ	4111.1	-	-
от основного общества	4111.2	6 548 791	7 008 029
от других организаций	4111.3	11 168 622	360 966
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	76 108	60 929
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	81 352	86 366
Платежи- всего	4120	(14 702 540)	(8 419 434)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	(9 055 258)	(3 457 457)
дочерним, зависимым обществам	4121.1	-	-
основному обществу	4121.2	(6 285 825)	(1 211 141)
другим организациям	4121.3	(2 769 433)	(2 246 316)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 425 889)	(1 317 180)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организации	4124	(1 314 065)	(1 040 513)
прочие платежи	4129	(2 907 328)	(2 604 284)
в том числе:			
в связи с оплатой налогов и страховых взносов, кроме налога на прибыль	4129.1	(2 341 868)	(2 150 338)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 172 333	(903 144)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 788 984	11 026 653
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в т.ч.:	4211	23 207	51 693
от дочерних, зависимых обществ	4211.1	-	-
от основного общества	4211.2	-	7 680
от других организаций	4211.3	23 207	44 013
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	7 468 562
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в т.ч.:	4213	3 550 000	3 450 000
от дочерних, зависимых обществ	4213.1	-	-
основному обществу	4213.2	3 550 000	3 450 000
от других организаций	4213.3	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	215 777	55 081
прочие поступления	4219	-	1 317
Платежи- всего	4220	(3 303 058)	(7 490 439)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т.ч.:	4221	(898 416)	(490 439)
дочерним, зависимым обществам	4221.1	-	-
основному обществу	4221.2	(121 007)	(204 387)
другим организациям	4221.3	(777 409)	(286 052)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др.лицам), предоставление займов другим лицам, в т.ч.:	4223	(2 404 642)	(7 000 000)
дочерним, зависимым обществам	4223.1	-	-
основному обществу	4223.2	(2 404 642)	(7 000 000)
другим организациям	4223.3	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	485 926	3 536 214

Наименование показателя	код строки	за 2012 г.	за 2011 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	80 667
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
от дочерних, зависимых обществ	4311.1	-	-
от основного общества	4311.2	-	-
от других организаций	4311.3	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и др. долговых ценных бумаг	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	80 667
Платежи - всего	4320	(3 669 179)	(2 701 268)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3 669 179)	(2 689 992)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в т.ч.:	4323	-	-
возврат кредитов и займов, в т.ч.:	4323.1	-	-
дочерним, зависимым обществам	4323.1.1	-	-
основному обществу	4323.1.2	-	-
другим организациям	4323.1.3	-	-
на погашение обязательств по финансовой аренде	4325	-	(11 276)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 669 179)	(2 620 601)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10 920)	12 469
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 092	2 617
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 224	15 092
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	52	6

Руководитель _____ А.В. Федоров
(Подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ И.М. Каторгина
(Подпись) (расшифровка подписи)



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств (стр.1150 и 1160 Бухгалтерского баланса)

код строки	Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
5200	Основные средства - всего	за 2012 г.	9 244 518	(6 457 161)	951 449	(188 013)	89 891	(417 853)	-	-	10 007 954	(6 785 123)
5210	(стр.1150)	за 2011 г.	8 877 777	(6 064 771)	441 837	(75 096)	58 002	(450 392)	-	-	9 244 518	(6 457 161)
	в том числе:											
5201	Здания	за 2012 г.	384 834	(91 205)	84 657	(5 339)	805	(13 796)		-	464 152	(104 196)
5211		за 2011 г.	393 813	(77 330)	9 140	(18 119)	27	(13 902)	-	-	384 834	(91 205)
5202	Сооружения и передаточные устройства	за 2012 г.	1 810 136	(594 857)	52 826	(94 868)	8 018	(72 278)	-	-	1 768 094	(659 117)
5212		за 2011 г.	1 712 618	(523 146)	99 094	(1 576)	648	(72 359)	-	-	1 810 136	(594 857)
5203	Машины и оборудование	за 2012 г.	6 215 582	(5 320 497)	777 754	(75 836)	74 099	(275 213)	-	-	6 917 500	(5 521 611)
5213		за 2011 г.	5 947 576	(5 064 162)	299 465	(31 459)	39 945	(296 280)	-	-	6 215 582	(5 320 497)
5204	Транспортные средства	за 2012 г.	791 578	(440 881)	14 631	(11 372)	6 718	(51 311)	-	-	794 837	(485 474)
5214		за 2011 г.	786 022	(393 534)	28 165	(22 609)	17 280	(64 627)	-	-	791 578	(440 881)
5205	Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2012 г.	8 590	(5 046)	4 288	(202)	169	(1 493)	-	-	12 676	(6 370)
5215		за 2011 г.	6 845	(4 114)	1 847	(102)	95	(1 027)	-	-	8 590	(5 046)
5207	Другие виды основных средств	за 2012 г.	16 164	(4 675)	14 832	(391)	82	(3 762)	-	-	30 605	(8 355)
5217		за 2011 г.	12 066	(2 485)	4 108	(10)	7	(2 197)	-	-	16 164	(4 675)
5208	Земельные участки и объекты природопользования	за 2012 г.	17 634	-	2 461	(5)	-	-	-	-	20 090	-
5218		за 2011 г.	18 837	-	18	(1 221)	-	-	-	-	17 634	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения (стр. 11503 Бухгалтерского баланса)

код строки	Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано или прочая реклассификация	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
5240	Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	за 2012 г.	99 938	719 117	(26 291)	(640 066)	152 698
5250		за 2011 г.	241 491	639 172	(278 656)	(502 069)	99 938
5241	Строительство объектов основных средств	за 2012 г.	65 418	23 249	(14 590)	(5 633)	68 444
5251		за 2011 г.	147 080	349 838	(33 041)	(398 459)	65 418
5242	Оборудование к установке	за 2012 г.	17 525	111 280	(8 878)	(82 728)	37 199
5252		за 2011 г.	6 156	90 079	(16 648)	(62 062)	17 525
5243	Прочее	за 2012 г.	16 995	584 588	(2 823)	(551 705)	47 055
5253		за 2011 г.	88 255	199 255	(228 967)	(41 548)	16 995

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

код строки	Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
5260	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего:	189 728	18 617
	в том числе:		
5261	Здания	82 320	1 862
5262	Сооружения и передаточные устройства	30 242	1 794
5263	Машины и оборудование	77 166	14 359
5264	Транспортные средства	-	602
5270	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	(539)
	в том числе:		
5272	Сооружения и передаточные устройства	-	(539)

2.4. Иное использование основных средств

код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
5280	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	289 131	345 188	309 607
5281	Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	3 722	3 003	2 940
5283	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	973 876	803 434	812 307
5284	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,	2 205	79 862	-
5285	Основные средства, переведенные на консервацию	5 775	26 274	3 503 279

2.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 Бухгалтерского баланса)

код строки	Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств, нематериальных активов, НИОКР	Прочая реклассификация	
5290	Прочие внеоборотные активы - всего	за 2012 г.	59 339	257 313	(77 936)	(55 659)	(3 355)	179 702
5295		за 2011 г.	71 361	137 667	(148 382)	-	(1 307)	59 339
	в том числе:							
5291	Долгосрочные расходы будущих периодов	за 2012 г.	26 499	8 512	(27 495)	-	(3 355)	4 161
5296		за 2011 г.	51 563	8 577	(32 334)	-	(1 307)	26 499
5292	Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	за 2012 г.	9 021	96 927	(1 270)	(55 659)	-	49 019
5297		за 2011 г.	1 271	7 750	-	-	-	9 021
5294	Прочее	за 2012 г.	23 819	151 874	(49 171)	-	-	126 522
5299		за 2011 г.	18 527	121 340	(116 048)	-	-	23 819

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений (стр. 1170, 1240 Бухгалтерского баланса)

код строки	Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Прочая реклассификация	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
5301	Долгосрочные - всего	за 2012 г.	23 507	-	-	-	-	-	-	-	23 507	-
5311	(стр.1170)	за 2011 г.	7 487 215	-	-	(7 463 708)	-	-	-	-	23 507	-
	в том числе:											
5302	инвестиции в дочерние	за 2012 г.	23 338	-	-	-	-	-	-	-	23 338	-
5312	общества	за 2011 г.	7 487 046	-	-	(7 463 708)	-	-	-	-	23 338	-
5304	инвестиции в	за 2012 г.	169	-	-	-	-	-	-	-	169	-
5314	др.организации	за 2011 г.	169	-	-	-	-	-	-	-	169	-
5307	Краткосрочные - всего	за 2012 г.	3 550 000	-	2 400 000	(3 550 000)	-	-	-	-	2 400 000	-
5317	(стр.1240)	за 2011 г.	-	-	7 000 000	(3 450 000)	-	-	-	-	3 550 000	-
	в том числе:											
5309	прочие краткосрочные	за 2012 г.	3 550 000	-	2 400 000	(3 550 000)	-	-	-	-	2 400 000	-
5319	финансовые вложения	за 2011 г.	-	-	7 000 000	(3 450 000)	-	-	-	-	3 550 000	-

4. Запасы

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

код строки	Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	прочая реклассификация	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
5400	Запасы - всего (стр.1210)	за 2012 г.	587 257	(74 946)	6 525 195	(6 503 765)	(6 134)	1 942	-	3 355	612 042	(79 138)
5420		за 2011 г.	500 101	(93 541)	5 844 241	(5 758 392)	18 595	-	-	1 307	587 257	(74 946)
	в том числе:											
5401	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2012 г.	545 030	(74 946)	1 770 424	(1 765 117)	3 047	1 942	-	-	550 337	(69 957)
5421		за 2011 г.	456 434	(93 541)	1 531 865	(1 443 269)	18 595	-	-	-	545 030	(74 946)
5404	готовая продукция и товары для перепродажи	за 2012 г.	7 056	-	4 621 566	(2 919 820)	(9 181)	-	(1 681 762)	-	27 040	(9 181)
5424		за 2011 г.	8 309	-	4 301 907	(4 303 160)	-	-	-	-	7 056	-
5405	товары отгруженные	за 2012 г.	-	-	-	(1 675 272)	-	-	1 681 762	-	6 490	-
5425		за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5406	расходы будущих периодов	за 2012 г.	35 171	-	133 205	(143 556)	-	-	-	3 355	28 175	-
5426		за 2011 г.	35 358	-	10 469	(11 963)	-	-	-	1 307	35 171	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

код строки	Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Прочая реклас- сификация	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва (+ начисление, - списание свернуто)				
5500	Дебиторская	за 2012 г.	6 747 514	(1 942)	26 255 110	238 136	(23 499 984)	(34 210)	(13 872)	-	2 519	9 709 085	(15 814)
5520	задолженность, всего	за 2011 г.	1 853 895	(3 859)	13 459 440	435 882	(8 812 869)	(185 073)	1 917	-	(3 761)	6 747 514	(1 942)
	в том числе:												
5501	Долгосрочная -	за 2012 г.	5 633	-	241	-	(5 225)	-	-	-	-	649	-
5521	всего	за 2011 г.	902	-	55 547	-	(46 532)	-	-	(4 284)	-	5 633	-
	в том числе:												
5505	авансы выданные	за 2012 г.	-	-	239	-	(238)	-	-	-	-	1	-
5525		за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5506	прочие дебиторы	за 2012 г.	5 633	-	2	-	(4 987)	-	-	-	-	648	-
5526		за 2011 г.	902	-	55 547	-	(46 532)	-	-	(4 284)	-	5 633	-
5510	Краткосрочная -	за 2012 г.	6 741 881	(1 942)	26 254 869	238 136	(23 494 759)	(34 210)	(13 872)	-	2 519	9 708 436	(15 814)
5530	всего	за 2011 г.	1 852 993	(3 859)	13 403 893	435 882	(8 766 337)	(185 073)	1 917	4 284	(3 761)	6 741 881	(1 942)
	в том числе:												
5511	покупатели и заказчики	за 2012 г.	6 551 791	(315)	20 091 981	102 160	(17 608 012)	(27 288)	(196)	-	-	9 110 632	(511)
5531		за 2011 г.	1 796 578	(426)	12 211 503	244 246	(7 515 477)	(185 059)	111	-	-	6 551 791	(315)
5514	авансы выданные	за 2012 г.	24 463	(1 627)	6 140 551	77	(5 652 070)	(5 889)	(6 361)	-	-	507 132	(7 988)
5534		за 2011 г.	22 902	(2 115)	1 030 569	-	(1 028 994)	(14)	488	-	-	24 463	(1 627)
5515	прочие дебиторы	за 2012 г.	29 074	-	22 337	2 163	(18 900)	(1 033)	(7 315)	-	2 519	36 160	(7 315)
5535		за 2011 г.	33 513	(1 318)	161 821	1	(166 784)	-	1 318	4 284	(3 761)	29 074	-
5516	начисленные дивиденды к получению, проценты по займам выданным, векселям и облигациям полученным	за 2012 г.	136 553	-	-	133 736	(215 777)	-	-	-	-	54 512	-
5536		за 2011 г.	-	-	-	191 635	(55 082)	-	-	-	-	136 553	-

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

код строки	Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Прочая реклассификация	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
5563	Кредиторская задолженность - всего (стр. 1520)	за 2012 г.	1 240 018	26 138 188	1 438	(25 832 673)	(2 435)	-	(2 519)	1 542 017
5583		за 2011 г.	1 252 041	19 391 436	95	(19 401 769)	(5 546)	-	3 761	1 240 018
	в том числе:									
5564	поставщики и подрядчики	за 2012 г.	392 869	9 306 083	-	(9 459 680)	(2 427)	-	-	236 845
5584		за 2011 г.	328 763	4 013 843	81	(3 945 042)	(4 776)	-	-	392 869
5567	задолженность перед персоналом организации	за 2012 г.	80 652	1 711 706	21	(1 708 811)	(2)	-	-	83 566
5587		за 2011 г.	84 021	1 554 432	-	(1 557 801)	-	-	-	80 652
5568	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2012 г.	26 433	488 099	1 022	(472 873)	(6)	-	(2 520)	40 155
5588		за 2011 г.	29 157	474 883	-	(477 606)	(1)	-	-	26 433
5569	задолженность перед бюджетом	за 2012 г.	667 899	3 672 924	-	(3 427 102)	-	-	1	913 722
5589		за 2011 г.	754 768	3 837 896	14	(3 928 540)	-	-	3 761	667 899
5569.1	авансы полученные	за 2012 г.	681	846 161	78	(630 376)	-	-	-	216 544
5589.1		за 2011 г.	3 305	62 017	-	(64 641)	-	-	-	681
5569.2	задолженность перед учредителями по выплате доходов	за 2012 г.	67 209	3 709 078	-	(3 733 142)	-	-	-	43 145
5589.2		за 2011 г.	46 402	2 718 075	-	(2 697 268)	-	-	-	67 209
5569.3	прочее	за 2012 г.	4 275	6 404 137	317	(6 400 689)	-	-	-	8 040
5589.3		за 2011 г.	5 625	6 730 290	-	(6 730 871)	(769)	-	-	4 275

5.3. Просроченная кредиторская задолженность

код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
5590	Всего	376 008	287 914	256 784
	в том числе:			
5591	поставщики и подрядчики	156 018	286 810	252 295
5592	авансы полученные	217 015	673	3 046
5599	прочая кредиторская задолженность	2 975	431	1 443

6. Затраты на производство (стр. 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах)

код строки	Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
5610	Материальные затраты	5 412 713	1 886 273
5620	Расходы на оплату труда	1 673 087	1 435 669
5630	Отчисления на социальные нужды	474 072	459 721
5640	Амортизация	426 073	495 127
5650	Прочие затраты	2 159 028	1 159 467
5660	Итого по элементам	10 144 973	5 436 257
5670	Изменение остатков НЗП, готовой продукции, товаров отгруженных (прирост (-))	(24 495)	-
5680	Изменение остатков НЗП, готовой продукции, товаров отгруженных (уменьшение (+))	-	1 252
5690	Себестоимость продаж товаров	105 036	315 486
5600	Итого расходы по обычным видам деятельности	10 225 514	5 752 995

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

код строки	Наименование показателя	Остаток на 31.12.2011 г.	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31.12.2012 г.
5700	Оценочные обязательства - всего (стр. 1430)	318 440	33 260	-	-	351 700
	в том числе:					
5701	Оценочное обязательство по рекультивации земель	318 440	33 260	-	-	351 700
5710	Оценочные обязательства - всего (стр. 1540)	116 884	324 271	(265 487)	(9 700)	165 968
	в том числе:					
5711	Оценочное обязательство по оплате отпусков	51 286	258 249	(233 872)	(1 587)	74 076
5712	Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год	13 652	34 276	(13 453)	(3 422)	31 053
5713	Оценочное обязательство по оплате проезда к месту использования отпуска и обратно	49 602	31 145	(16 103)	(4 691)	59 953
5722	Оценочное обязательство по рекультивации земель	2 344	601	(2 059)	-	886

8. Обеспечения обязательств

код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
5800	Полученные - всего	100 000	-	-
	в том числе:			
5801	Имущество, находящееся в залоге	-	-	-
	из него			
5803	Прочие	100 000	-	-

Руководитель

А.В. Федоров

(Подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

И.М. Каторгина

(Подпись) (расшифровка подписи)

"13" февраля 2013 г.



Открытое акционерное общество
«СУЭК - КРАСНОЯРСК»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2012 ГОД

город Красноярск

Содержание

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	9
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ	17
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ	18
5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	20
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД.....	21

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:
Открытое акционерное общество «СУЭК-Красноярск»

Сокращенное фирменное наименование Общества:
ОАО «СУЭК-Красноярск»

Юридический адрес:
Российская Федерация, 660049, г. Красноярск, ул. Ленина, дом 35, строение 2

Место нахождения:
Российская Федерация, 660049, г. Красноярск, ул. Ленина, дом 35, строение 2

Телефон: 8 (391) 228-60-01

Адрес электронной почты: priemnaja@suek.ru

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2466152267

Информация о государственной регистрации Общества: Свидетельство 24 № 004294974, Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Красноярска за № 1072466008955 от 01 июня 2007 года.

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

Документ	Орган управления, принявший решение и дата принятия решения	Дата регистрации, ГРН	Изменения и дополнения
Устав в новой редакции	Годовое Общее собрание акционеров от 25.06.2012, протокол № б/н от 27.06.2012	02.08.2012, 2122468525705	Изменение в части компетенции Совета директоров (пп. 23 п. 27.2 ст. 27 устава)

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов. Уставный капитал составляет 8 349 873 575 (Восемь миллиардов триста сорок девять миллионов восемьсот семьдесят три тысячи пятьсот семьдесят пять) рублей. Номинальная стоимость одной акции 1 (Один) рубль каждая.

Указанные акции Общества выпущены в бездокументарной форме. Уставный капитал Общества (все размещенные акции) оплачен на 100%.

Общество вправе размещать дополнительно к размещенным акциям 10 000 000 000 (Десять миллиардов) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая. Объявленные акции предоставляют те же права, что и размещенные акции соответствующей категории, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом.

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

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

Филиалы Общества

№ п/п	Полное наименование филиала	Сокращенное наименование	Местонахождение
1	Филиал Открытого акционерного общества «СУЭК-Красноярск» «Разрез Бородинский»	Филиал ОАО «СУЭК-Красноярск» «Разрез Бородинский»	Российская Федерация, Красноярский край, г. Бородино, ул. Ленина, 33
2	Филиал Открытого акционерного общества «СУЭК-Красноярск» «Разрез Назаровский»	Филиал ОАО «СУЭК-Красноярск» «Разрез Назаровский»	Российская Федерация, Красноярский край, г. Назарово, ул. Березовая роща, д. 1.
3	Филиал Открытого акционерного общества «СУЭК-Красноярск» «Разрез Березовский-1»	Филиал ОАО «СУЭК-Красноярск» «Разрез Березовский-1»	Российская Федерация, Красноярский край, Шарыповский район, с. Родники, разрез «Березовский-1», территория промплощадки, строение № 1
4	Филиал Открытого акционерного общества «СУЭК-Красноярск» «Бородинское погрузочно-транспортное управление»	Филиал ОАО «СУЭК-Красноярск» «Бородинское ПТУ»	Российская Федерация, г. Бородино Красноярского края, промплощадка ПТУ

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

Среднесписочная численность работающих за 2012 год составила 4 291 чел., численность на 31 декабря 2012 года составила 4 390 чел.

Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. В соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «СУЭК-Красноярск» от 03.11.2011 (протокол от 07.11.2011) полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «СУЭК-Красноярск» переданы управляющей организации ОАО «СУЭК», на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 10 от 21.11.2011. Обязанности Исполнительного директора в 2012 году исполнял Федоров А.В.

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется исполнительным директором Федоровым А.В. на основании доверенности №1 от 28.02.2012.

В состав Совета директоров Открытого Акционерного Общества до 25 июня отчетного года входили:

- Мишин Юрий Михайлович – Председатель, Начальник Управления перспективного развития планирования ОАО «СУЭК»;
- Черноусов Дмитрий Владиславович, Заместитель исполнительного директора – директор по юридическим вопросам;
- Лалетин Николай Иннокентьевич, Заместитель исполнительного директора – технический директор;
- Козлова Ирина Владимировна, Руководитель проектов Службы коммуникаций ОАО «СУЭК»;
- Великосельский Андрей Владимирович, Заместитель исполнительного директора по финансам и экономике;
- Папин Михаил Леонидович, Заместитель директора по персоналу и администрации ОАО «СУЭК»;
- Байкалов Олег Васильевич, Заместитель директора по юридическим вопросам;

В состав Совета директоров 25 июня отчетного года были избраны:

- Мишин Юрий Михайлович – Председатель, Начальник Управления перспективного развития планирования ОАО «СУЭК»;
- Черноусов Дмитрий Владиславович, Заместитель исполнительного директора – директор по юридическим вопросам;
- Лалетин Николай Иннокентьевич, Заместитель исполнительного директора – технический директор;
- Козлова Ирина Владимировна, Руководитель проектов Службы коммуникаций ОАО «СУЭК»;
- Великосельский Андрей Владимирович, Заместитель исполнительного директора по финансам и экономике;
- Скударнов Сергей Михайлович, Заместитель директора по персоналу и администрации Блока по работе с персоналом ОАО «СУЭК»;
- Бибик Татьяна Николаевна, Начальник отдела контроллинга ОАО «СУЭК»;

Правление не предусмотрено Уставом.

В течение отчетного года в состав Ревизионной комиссии входили:

- Терехов Дмитрий Владимирович, Старший аудитор СВКиА;
- Воробьев Евгений Николаевич, Заместитель руководителя СВКиА, Начальник регионального управления ОАО «СУЭК»;
- Билай Екатерина Владимировна, Ведущий аудитор СВКиА.

Сведения об аудиторах

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «КПМГ».

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «КПМГ».

Место нахождения: 129110, г. Москва, Олимпийский проспект, д. 18/1, ком. 3035

Номер телефона, факса: телефон (495) 937-4477, факс (495) 937-4499

Адрес электронной почты: moscow@kpmg.ru

Номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление аудиторской деятельности, орган, выдавший указанную лицензию: в соответствии с п. 2 ст. 23 Федерального закона №307-ФЗ от 30.12.2008 «Об аудиторской деятельности» с 1 января 2010 года лицензии на осуществление аудиторской деятельности утратили силу. ЗАО «КПМГ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России» (НП АПР), зарегистрировано в реестре членов НП АПР за номером 255.

Сведения о членстве аудитора в коллегиях, ассоциациях или иных профессиональных объединениях (организациях):

- Ассоциация российских банков;
- Аудиторская Палата России;
- Национальный совет по корпоративному управлению;
- Европейский деловой конгресс з. О.;
- Ассоциация индустриальных парков.

Порядок определения размера вознаграждения аудитора: размер оплаты услуг аудитора определяется в соответствии с Договором на проведение аудита по решению Совета директоров Общества.

Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в 2012 году являлись:

- добыча бурого угля открытым способом;
- передача электроэнергии;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- подготовка участка для горных работ;
- прочая оптовая торговля;
- деятельность промышленного железнодорожного транспорта;
- деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта;
- хранение и складирование;
- капиталовложения в ценные бумаги;
- сдача внаем собственного недвижимого имущества;
- аренда легковых автомобилей;
- аренда прочего автомобильного транспорта и оборудования;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

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

31 декабря 2011 года:

- 32,1961 руб./дол. США;
- 41,6714 руб./ЕВРО.

31 декабря 2012 года:

- 30,3727 руб./дол. США;
- 40,2286 руб./ЕВРО;

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на производственные и финансовые результаты.

В ОАО «СУЭК-Красноярск» управлению рисками уделено особое внимание. Система менеджмента Общества сертифицирована по международным стандартам ISO 9001, ISO 14001 и OHSAS 18001. Неотъемлемой частью системы управления является деятельность по управлению рисками. Процесс управления рисками в Обществе регламентирован внутренним стандартом СК 14.04 «Управление рисками», в рамках которого осуществляется выявление рисков по направлениям деятельности Общества, проводится оценка рисков с точки зрения тяжести и вероятности возможных негативных последствий, разрабатываются мероприятия по минимизации рисков. Последующая реализация проводимых мероприятий позволяют обеспечивать стратегическую и оперативную устойчивость Общества.

При выявлении и анализе возможных рисков рассматриваются следующие группы рисков.

Отраслевые риски

Отраслевой риск – это вероятность потерь в результате изменений в экономическом состоянии отрасли и степенью этих изменений как внутри отрасли, так и по сравнению с другими отраслями. Отраслевые риски Общества определяют конкурентная борьба, процессы на внутренних и внешних отраслевых рынках, внутренние и внешние цены на сырье, услуги и продукцию, динамика развития Общества и конкурентов.

Ухудшение ситуации в отрасли и, соответственно, ухудшение положения Общества может быть вызвано следующими факторами:

- изменение экологической, налоговой и тарифной политики государства;
- изменением спроса, связанного с развитием смежных отраслей;
- деятельность других компаний, работающих в отрасли;
- изменением мировых цен на энергоносители;
- повышение транспортной составляющей в затратах на производство продукции.

Особое внимание при работе с рисками уделяется группе сбытовых рисков, поскольку реализация угля является ключевым звеном в деятельности Общества. Наиболее приоритетными являются риски:

- Снижение заявок потребителей;
- Активность конкурентов;
- Недопоставка вагонов.

Эти риски напрямую связаны с вышеназванными факторами и своевременное реагирование на них позволяет не допустить возникновения негативных событий. В целом же, положение Общества и отрасли характеризуется как стабильное.

Региональные риски

Основная деятельность Общества осуществляется в России и зависит от общественно-политической, экономической ситуации в стране. Общество практически не осуществляет деятельность за рубежом, в связи с чем, страновые риски не рассматриваются.

Экономические последствия для Общества в результате возникновения страновых рисков внутри России зависят от конкретного региона, в котором зарегистрировано Общество. С этой

точки зрения можно сказать, что регион, в котором зарегистрировано Общество в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность общества могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, валютного регулирования, ограничения доли собственности нерезидентов, субсидий, лицензионной и антимонопольной политики, установления процентных ставок, ставок рефинансирования.

Опасность стихийных бедствий не велика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне мала.

Принимая во внимание стратегический для региона характер добываемых Обществом полезных ископаемых, региональные риски незначительны.

Финансовые риски

Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах. Данные риски являются незначительными, так как российский рубль является функциональной валютой Общества.

Общество не пользуется заемными средствами, осуществляя свою деятельность, включая инвестиционную, за счет собственных средств. Отсутствуют договоры займа или кредита, что исключает риски неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам. Кроме того, у Общества отсутствуют обязательства по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога, гарантий или поручительств. Соответственно процентные риски отсутствуют.

Любые другие соглашения, включая срочные сделки, не отраженные в бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах у Общества тоже отсутствуют.

Рисков, связанных с финансовыми вложениями, нет.

У Общества отсутствуют потребность в привлечении дополнительных денежных средств в связи с наличием собственных средств. В 2012 году дополнительные денежные средства не привлекались.

Правовые риски

Отдельной группой выделены правовые риски, и включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- Несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- Правовые ошибки при осуществлении деятельности;
- Несовершенство правовой системы (противоречивость законодательства, отсутствие правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества).

В связи с этим в Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям в следствии его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом, за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было не существенным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2012 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

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

2.1.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

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

2.1.2. Определение инвентарного объекта

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

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

2.1.4. Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС (по группам) не осуществляется.

2.1.5. Способ начисления амортизации

Амортизация по ОС начисляется линейным способом

Для автомобильного транспорта, принятого на учет до 01 января 2002 года, сохраняется принятый Постановлением Совмина СССР №1072 от 22.10.1990 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР» №1072 порядок начисления амортизации с учетом фактического пробега. По специализированным основным средствам, принятым в учет до 01 января 2002 года, срок службы которых связан с отработкой запасов полезных ископаемых, амортизация начисляется пропорционально объему продукции

2.1.6. Сроки полезного использования

По основным средствам, введенным в эксплуатацию с 01 января 2002 года, сроки полезного использования определяются на основании Постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2002 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

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

По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01 января 2002 года, применяются ранее установленные сроки полезного использования в соответствии с Постановлением Совмина СССР №1072 от 22.10.1990 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

2.1.7. Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации:

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

2.1.8. Способ учета затрат на ремонт ОС

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

2.2. Расходы на НИОКР

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

2.2.1. Способ списания расходов по каждой выполненной НИОКР

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

2.2.2. Срок списания расходов по НИОКР

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

2.2.3. Определение инвентарного объекта

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

2.3. Запасы

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

2.3.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

2.3.2. Способ оценки материалов по учетным ценам

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

2.3.3. Способ учета транспортно - заготовительных расходов

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

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

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

2.3.5. Способ оценки готовой продукции

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

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

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

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

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

2.3.6. Способ бухгалтерского учета выпуска готовой продукции

Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

2.3.7. Способ признания коммерческих и управленческих расходов

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

2.3.8. Способ определения стоимости отходов

Стоимость отходов определяется исходя из сложившихся цен на лом, утиль, ветошь по цене возможного использования.

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

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

2.3.10. Оценка неликвидных МПЗ и МПЗ с низкой оборачиваемостью

К неликвидным МПЗ относятся запасы, которые не пригодны к дальнейшему использованию в производстве или хозяйственной деятельности по причине их морального износа, утраты своих первоначальных качеств или экономической нецелесообразности, приобретенные или полученные в процессе хозяйственной деятельности (металлолом, детали, запасные части и др., полученные от окончательно забракованных изделий или списания основных средств). Неликвидные МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

К МПЗ с низкой оборачиваемостью относятся материалы, находящиеся на складах и в иных местах хранения более 12 месяцев. Длительное хранение МПЗ влечет за собой моральное старение и снижение качественных характеристик данных оборотных активов. МПЗ с низкой оборачиваемостью отражаются в бухгалтерской отчетности Компании по расчетной стоимости, исходя из стоимости возможного замещения запаса с учетом применяемого коэффициента обесценения из-за потери функциональных (потребительских) свойств, связанных с длительным хранением. На разницу между оценкой указанных ценностей по данным бухгалтерского учета и их текущей рыночной стоимостью (для неликвидных МПЗ) или расчетной стоимостью (для МПЗ с низкой оборачиваемостью) формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

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

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, которые не могут быть включены в стоимость другого актива либо списаны, отражаются в составе запасов или прочих внеоборотных активов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно.

2.4. Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Незавершенное производство отражается по фактической производственной себестоимости.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

2.5.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

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

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

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

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

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

2.5.4. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится:

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

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по просроченной задолженности – формируется по просроченной дебиторской задолженности за минусом сум встречной кредиторской задолженности по соответствующему контрагенту: при отсутствии оплаты от контрагента свыше 60 дней – резерв формируется

в размере 50% от суммы задолженности; при отсутствии оплаты свыше 180 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности.

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

2.7. Займы и кредиты

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

2.7.1. Способ списания дополнительных расходов по займам

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

2.8. Оценочные обязательства

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

2.9. Отложенные налоги

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

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

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

2.10. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

2.10.1. Перечень доходов от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются следующие поступления от:

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

2.10.2. Перечень прочих доходов

Прочими доходами являются:

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

2.11. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

2.11.1. Перечень расходов от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

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

2.11.2. Перечень прочих расходов

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- проценты по полученным кредитам и займам в случаях, если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;

- расходы по договорам цессии (уступке права требования);
- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- убыток по операциям по продаже валюты;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров, признанные Обществом или присужденные судом;
- судебные расходы, включая государственную пошлину и издержки, связанные с рассмотрением дела судом;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- затраты на производство, не давшее продукции;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- предоставление бесплатного угля определенным категориям лиц, не являющихся работниками;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно - просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- убыток в результате гашения собственных акций.

2.12. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

2.13. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/10, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Общество осуществляет деятельность в единственном сегменте – добыча и реализация угля на территории РФ.

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

Составление ОДДС осуществляется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «ОДДС» ПБУ 23/11, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату платежа.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроков не более 90 дней.

Принимая во внимание требование рациональности при ведении бухгалтерского учета, в ОДДС отражаются развернуто следующие денежные потоки (данный факт является отступлением от п.16 ПБУ 23/11):

- денежные потоки по косвенным налогам (включаются в состав поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и платежей в бюджетную систему);

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ

В учетной политике в 2012 году были произведены следующие изменения:

- уточнен порядок проведения инвентаризации: установлено, что инвентаризация остатков материально-производственных запасов и готовой продукции проводится ежегодно не ранее 1 октября (ранее было установлено: «по состоянию на 1 октября»). Инвентаризация расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами проводится по состоянию на 1 октября (ранее было 31 декабря);
- из состава расходов будущих периодов (РБП) исключены:
 - ✓ сумма превышения номинальной стоимости над ценой размещения облигаций (векселей) - доведение до номинала будет осуществляться напрямую по дебету счета учета прочих расходов и кредиту счета учета задолженности по кредитам и займам;
 - ✓ прочие расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам (т.е. установлен «закрытый» перечень РБП);
 - ✓ расходы на разведку и оценку минеральных ресурсов;
- расходы на уплату банковской комиссии по привлеченным кредитам и займам будут учитываться в составе РБП вне зависимости от существенности суммы (ранее учитывались только существенные, более 10 млн. руб.);
- уточнено, что в состав расходов, связанных с приобретением финансовых вложений (относятся к РБП), понесенных до момента принятия финансовых вложений к учету, включаются расходы на уплату опционной премии;
- в разделе «Доходы будущих периодов» дополнительно рассмотрена ситуация, когда за счет средств государственной помощи субсидируется процентная ставка по кредитам и займам;
- в разделе «Учет кредитов и займов» уточнено, что дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям включается в стоимость инвестиционного актива (аналогично процентам);
- уточнен порядок отражения в Отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов: установлено, что прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, отражаются свернуто, при условии, что данные доходы и расходы не являются существенными для характеристики финансового положения организации.
- в Положение о создании резерва по сомнительным долгам внесено уточнение в части оценки суммы сомнительной дебиторской задолженности: дебиторская задолженность включается в базу для начисления резерва за минусом сум встречной кредиторской задолженности по соответствующему контрагенту.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ

В учетной политике в 2013 году были произведены следующие изменения:

- Раздел «Общие положения» дополнен уточнением, что:
 - ✓ сверка расчетов с дебиторами и кредиторами проводится на выборочной основе в соответствии с критериями выборки, установленными в Положении о проведении квартальной сверки расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности, при этом по дебиторской задолженности в части угольных договоров – ежемесячно по состоянию на последнее число отчетного месяца;
 - ✓ по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды – ежеквартально по состоянию на последнее число отчетного квартала.
 - изменен подход по определению стандартной цены материально-производственных запасов: в качестве стандартной цены при приобретении материалов и товаров отчетного года используется средняя фактическая стоимость приобретения МПЗ данной номенклатуры, сложившаяся по состоянию на конец ноября месяца предыдущего отчетного года. При установлении стандартной цены должны соблюдаться следующие условия:
 - ✓ цена ноября сформирована в условиях обычной загрузки производственных мощностей Компании.
 - ✓ рассчитанные цены на уголь (угольную продукцию) предварительно проверены и согласованы со стороны профильной службы Компании.
- Перенос стандартной цены выполняется один раз в год по итогам закрытия отчетности ноября.
- Порядок отражения в учете готовой продукции дополнен нормой о резерве на обесценение угля: если фактическая себестоимость остатков угля на отчетную дату (31 декабря) выше текущей рыночной стоимости угля в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости угля;
 - Раздел «Учет канцелярских товаров, производственного и хозяйственного инвентаря, печатных изданий» дополнен определением производственного инвентаря: это предметы технического назначения, которые участвуют в производственном процессе, но не относятся ни к оборудованию, ни к сооружениям (например, емкости для хранения жидкостей (чаны, бочки, баки и др.), устройства и тара для сыпучих, штучных и тарно-штучных материалов, устройства и мебель, служащие для облегчения производственных операций (рабочие столы, стеллажи и др.));
 - Из состава коммерческих расходов исключены расходы по бульдозерным работам;
 - Раздел «Расходы будущих периодов» дополнен следующими положениями:
 - ✓ определением комплексных лицензий на приобретение права пользования недрами, включая расходы за участие в конкурсе: комплексными (совмещенными) являются лицензии, предусматривающие права на осуществление геологического изучения недр, разведку и добычу полезных ископаемых;
 - ✓ фиксированные разовые платежи за право пользования программными продуктами и другими результатами интеллектуальной деятельности, на которые Компания не имеет исключительных прав, а также расходы, связанные с внедрением этих программных продуктов (за исключением прав, связанных с оформлением электронной цифровой подписи) признаются в составе расходов по обычным видам деятельности;
 - ✓ уточнен порядок амортизации по лицензиям, числящимся в учете по состоянию на 03.11.11 (дата вступления в силу федерального закона № 99-ФЗ «О лицензировании

отдельных видов деятельности» от 04.05.2011): списание расходов за право осуществления отдельных видов деятельности, требующих лицензирования, продолжает осуществляться равномерно - ежемесячно в течение установленного срока действия лицензии. Расходы в отношении полученных бессрочных новых лицензий, а также затраты на переоформление уже имеющихся лицензий признаются единовременно в составе расходов по обычным видам деятельности. Списание расходов по комплексным лицензиям на приобретение права пользования недрами осуществляется:

- с первого числа месяца, следующего за месяцем начала добычи полезных ископаемых, равномерно в течение оставшегося срока действия лицензии с отражением в составе расходов по обычным видам деятельности – для лицензий, полученных после 01.01.2013;

- равномерно ежемесячно в течение срока действия лицензии с отражением в составе расходов по обычным видам деятельности - для лицензий, полученных до 01.01.2013 (ранее до получения дохода списывалась на 91 счет, после получения дохода - на затраты);

- Приложение «Резерв под обесценение финансовых вложений» дополнен текстом: сумма обесценения по займам, предоставленным другим организациям, определяется отдельно в отношении основной суммы займа (в балансе уменьшает стоимость финансового вложения, учитываемого на счете 58 «Финансовые вложения») и отдельно в отношении причитающихся процентов к получению (в балансе уменьшает дебиторскую задолженность, учитываемую на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»);
- В приложении «Резерв под снижение стоимости МПЗ» уточнен порядок формирования резерва под обесценение угля:
 - ✓ по остаткам угля, отраженным в бухгалтерском учете по счету 43 «Готовая продукция» проводится анализ на обесценение угля на отчетную дату. Под отчетной датой принимается последнее число отчетного месяца. При проведении анализа производится сравнение фактической себестоимости угля и текущей рыночной стоимости. Под текущей рыночной стоимостью понимается цена возможной реализации угля – рыночная цена, по которой Общество может реализовать уголь по состоянию на отчетную дату.
 - ✓ Оценка и подтверждение цены возможной реализации оформляется документально и обеспечивается профильной службой Компании. В случае если на отчетную дату фактическая себестоимость остатков угля выше цены возможной реализации угля, в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости угля. Резерв подлежит восстановлению по мере реализации остатков угля, по которым он создан;
- Уточнен порядок определения величины оценочного обязательства по проезду в отпуск: в случае, если по итогам месяца сумма возмещения, сложившаяся по структурному подразделению (ЦФО), превышает размер начисленного резерва ЦФО, то по соответствующему ЦФО производится предварительное доначисление резерва. Итоговые корректировки величины оценочного обязательства по проезду проводятся в момент проведения годовой инвентаризации при установлении новой средней стоимости поездки и при подтверждении неиспользованных прав по сотрудникам, которые фактически числятся в ЦФО на 31 декабря.

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

В связи с внесением корректировок в показатели предыдущих периодов, с целью обеспечения сопоставимости результатов финансово-хозяйственной деятельности и имущественного положения Общества в 2012 году произошли изменения вступительных остатков по следующим статьям баланса:

тыс. руб.

Строки	Наименование показателя	31.12.11 до корректир.	31.12.11 с учетом корректир.	Отклонение	31.12.10 до корректир.	31.12.10 с учетом корректир.	Отклонение	Пояснения
1190	Прочие внеоборотные активы	62 391	59 339	(3 052)	73 891	71 361	(2 530)	НДС по авансам выданным за капитальные вложения перенесен из строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» в строку 12302.4 «Авансы выданные»
12302.4	Авансы выданные	19 784	22 836	3 052	18 257	20 787	2 530	

В связи с изменением учетной политики в отношении свернутого представления доходов/расходов от продажи лома, ТМЦ, основных средств, доходов/расходов от ликвидации и разборки основных средств, прибыли/убытка от корректировок прошлых лет произошли следующие изменения в Отчете о финансовых результатах в части показателей за 2011 год с целью обеспечения сопоставимости результатов финансово-хозяйственной деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма за 2011 (без учета изменений)	Сумма за 2011 (сопоставимые данные)	Влияние изменений
Прочие доходы (2340)	7 743 390	119 970	(7 623 420)
- в том числе			
Доходы от реализации акций	7 549 230	—	(7 549 230)
Реализация, списание, ликвидация основных средств	48 534	36 667	(11 867)
Списание ТМЦ	25 773	5 240	(20 533)
Реализация ТМЦ	15 239	—	(15 239)
Реализация лома	14 536	7 572	(6 964)
Прибыль прошлых лет	14 277	—	(14 277)
Списание нефункциональных КВ	5 269	—	(5 269)
Реализация, списание, ликвидация капвложений	13	—	(13)
НДС с прочих доходов	—	(28)	(28)
Прочие расходы (2350)	(10 780 509)	(3 157 089)	7 623 420
- в том числе			
Расходы от реализации акций	(7 574 882)	(25 652)	7 549 230
Списание нефункциональных КВ	(89 647)	(84 378)	5 269
Реализация ТМЦ	(24 959)	(9 720)	15 239
Списание ТМЦ	(20 533)	—	20 533
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(14 374)	(97)	14 277
Реализация, списание, ликвидация основных средств	(11 867)	—	11 867
Реализация лома	(6 964)	—	6 964
Реализация, списание, ликвидация капвложений	(176)	(163)	13
НДС с прочих доходов	(28)	—	28
Всего влияние на чистую прибыль	—	—	—

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

6.1. Основные средства

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Здания	94-360
Сооружения и передаточные устройства	40-360
Машины и оборудование	12-180
Транспортные средства	36-240
Производственный и хозяйственный инвентарь	24-84
Прочие	36-84

6.1.1. Неамортизируемые объекты ОС

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств на 31.12.2012 г. составила 25 865 тыс. руб., на 31.12.2011 г. составила 18 837 тыс. руб.

6.1.2. Объекты ОС полностью амортизированные, которые продолжают эксплуатироваться

Первоначальная стоимость полностью амортизированных объектов основных средств на 31.12.2012 г. составляет 3 068 371 тыс. руб. Их количество составляет 3 785 объектов.

Инвентарный номер	Наименование объекта ОС	на 31.12.2012		на 31.12.2011	
		Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Дата ввода в эксплуатацию
ША00000237	Экскаватор ЭРШРД-5250 - 139.1	1 319 155	01.10.1987	1 319 155	01.10.1987
ША00001112	Экскаватор добычной ЭРШРД-5250 139/2	403 205	21.12.2005	—	—
РН00000661	Экскаватор СРС(К) -4000	309 200	21.12.2005	—	—
РН00000168	Экскаватор ЭР-1250 №101	156 720	22.04.1991	—	—
Прочие		880 091	—	848 352	—
	Итого	3 068 371		2 167 507	

6.2. Запасы**6.2.1. Резервы под снижение стоимости МПЗ**

тыс. руб.

Наименование резерва	на 31.12.2012	на 31.12.2011	Отклонение
Резерв по низкооборотным МПЗ	67 619	71 131	(3 512)
Резерв по неликвидным МПЗ	2 338	3 815	(1 477)
Итого	69 957	74 946	(4 989)

6.3. Расходы будущих периодов**6.3.1. Расходы будущих периодов**

Краткосрочная часть составляет 28 175 тыс. руб. За отчетный период произошло уменьшение этой статьи баланса на 6 996 тыс. руб. (20%), что в основном объясняется начислением амортизации в отчетном периоде по объектам РБП.

Долгосрочная часть составляет 4 161 тыс. руб. За отчетный период произошло значительное уменьшение на 22 338 тыс. руб. (84%). Снижение обусловлено начислением амортизации в отчетном периоде по дорогостоящим РБП, таких как Система управления предприятием SAP Business Suit.

Виды расходов будущих периодов	Сумма	
	на 31.12.2012	на 31.12.2011
В составе прочих внеоборотных активов:	4 161	26 499
Лицензии и программное обеспечение	4 161	26 498
Прочие активы	—	1
В составе запасов:	28 175	35 171
Программное обеспечение	28 175	35 034
Лицензии	—	137

тыс. руб.

6.4. Финансовые вложения

6.4.1. Структура финансовых вложений

На 31 декабря 2012 года сумма финансовых вложений составила 2 423 507 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом, финансовые вложения уменьшились на 32%, что составило в сумме 1 150 000 тыс. руб., уменьшение связано с погашением векселей ОАО «СУЭК».

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

6.4.2. Структура финансовых вложений по форме

На конец периода	Акции/Доли	Облигации	Векселя	Прочие	Итого
На 31.12.2012	23 507	—	2 400 000	—	2 423 507
На 31.12.2011	23 507	—	3 550 000	—	3 573 507

тыс. руб.

6.4.3. Структура финансовых вложений по типу эмитента

По типу эмитента на 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года все финансовые вложения являются корпоративными.

На конец периода	Государственные	Муниципальные	Корпоративные	Иностранных эмитентов	Итого
На 31.12.2012	—	—	2 423 507	—	2 423 507
На 31.12.2011	—	—	3 573 507	—	3 573 507

тыс. руб.

6.4.4. Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям

На конец периода	По типам дебиторов			По срокам погашения		
	Организации	Работники	Иные физ. лица	Краткосрочные до 1 года	Среднесрочные от 1 до 3 лет	Долгосрочные свыше 3 лет
На 31.12.2012	2 400 000	—	—	2 400 000	—	—
На 31.12.2011	3 550 000	—	—	3 550 000	—	—

тыс. руб.

6.4.5. Обеспечения обязательств, полученные в 2012 году

В 2012 году от ООО «ИнтерЭксперт» получено обеспечение в виде банковской гарантии по договору поставки угля на сумму 100 000 тыс. руб. Срок действия - 2013 год.

По состоянию на 31 декабря 2011 года обеспечения обязательств и платежей, полученные, у общества отсутствуют.

6.5. Отложенные налоги**6.5.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах**

- условный расход по налогу на прибыль за 2012 год составил 1 400 882 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств, составили 541 785 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых активов, составили 167 253 тыс. руб.;
- налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, составили 49 384 тыс. руб.;
- вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, составили 644 038 тыс. руб.;
- постоянные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде, составили 108 357 тыс. руб.;
- постоянные налоговые активы, признанные в отчетном периоде, составили 33 451 тыс. руб.;
- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде, составили 9 876 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде, составили 128 806 тыс. руб.

6.6. Выручка и расходы по обычным видам деятельности**6.6.1. Информация о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности**

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

Вид выручки	2012		2011	
	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)
Выручка - всего	17 028 226	100	10 317 930	100
в т.ч. от продажи				
Угля	16 722 366	98	9 842 289	95
МТР	111 499	1	330 600	3
Работ, услуг	125 248	1	90 272	1
Прочие	69 113	—	54 769	1
Себестоимость продаж, всего	(4 592 559)	100	(4 440 257)	100
в т.ч. от продажи				
Угля	(4 324 376)	95	(3 992 373)	90
МТР	(105 036)	2	(315 486)	7
Работ, услуг	(111 744)	2	(96 757)	2
Прочие	(51 403)	1	(35 641)	1

Структура выручки и себестоимости изменилась в динамике незначительно – основную долю занимает продажа угля.

В настоящее время потребителями на оборот с которыми приходится не менее чем 10% общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Общества являются ОАО «СУЭК» и ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)».

Величина выручки от продаж по данным Общества за отчетный год составляет 6 502 739 тыс. руб. и 5 643 974 тыс. руб. (без НДС), соответственно.

Структура затрат по элементам:

Элементы затрат	2012		2011		Изменение, %
	Сумма (тыс. руб.)	Доля, %	Сумма (тыс. руб.)	Доля, %	
Материальные затраты	1 809 357	39	1 699 730	38	6
Затраты на оплату труда	1 204 807	26	1 108 288	25	9
Амортизация	292 656	6	382 306	9	(23)
Отчисления на соц. нужды	351 178	8	354 777	8	(1)
Налог на добычу полезных ископаемых	311 888	8	315 050	8	(1)
Пассажирские автомобильные перевозки	154 832	3	148 596	3	4
Услуги по буровзрывным работам	129 973	3	122 434	3	6
Аренда	88 484	2	93 949	2	(6)
Услуги по сторожевой охране	59 145	1	58 876	1	—
Уборка помещений	44 910	1	48 449	1	(7)
Резерв на рекультивацию	6 595	—	(38 438)	(1)	117
Прочие	138 734	3	146 240	3	(5)
Итого	4 592 559	100	4 440 257	100	3

6.6.2. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

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

Затраты на использование энергетических ресурсов за 2012 год составили 274 887 тыс. руб., в том числе электрической энергии – 251 795 тыс. руб., тепловой энергии – 23 092 тыс. руб. Затраты на использование энергетических ресурсов за 2011 год составили 234 680 тыс. руб., в том числе электрической энергии – 214 699 тыс. руб., тепловой энергии – 19 981 тыс. руб.

6.6.3. Информация о структуре коммерческих расходов

Коммерческие расходы увеличились с 796 867 тыс. руб. до 4 166 869 тыс. руб. или в 5,2 раза по сравнению с 2011 годом, на что в основном повлияло появление услуги по экспедированию.

Статья расходов	2012		2011		Изменение, %
	Сумма (тыс. руб.)	Доля, %	Сумма (тыс. руб.)	Доля, %	
Экспедирование	3 171 046	77	—	—	100
ЖД перевозки угля до станции отправления	641 399	15	540 741	68	19
Конвейерная транспортировка угля (расходы ЦКТ Березовского разреза)	260 845	6	202 009	25	29
Погрузочные работы	48 098	1	37 517	5	28
Прочие расходы	45 481	1	16 600	2	Увеличение в 2,7 раза
Итого коммерческие расходы	4 166 869	100	796 867	100	

6.6.4. Информация о структуре управленческих расходов

Управленческие расходы увеличились с 473 200 тыс. руб. до 1 432 950 тыс. руб. или в 3 раза относительно данных 2011 года, на что повлияло в основном значительный рост расходов на услуги по управлению и выполнению функций Единого исполнительного органа.

Статья расходов	2012		2011		Изменение, %
	Сумма (тыс. руб.)	Доля, %	Сумма (тыс. руб.)	Доля, %	
Расходы на услуги по управлению и выполнению функций ЕИО	1 037 631	72	110 427	23	Увеличение в 9,4 раза
Заработная плата управленческого персонала	114 578	8	109 691	23	5
Услуги по ведению бухгалтерского учета	50 519	4	50 519	11	—
ИТ-приобретение и сопровождение ПО, содержание ПО, бизнес-консалтинг	40 611	3	72 235	15	(43)
Отчисления от заработной платы	28 324	2	21 021	4	35
Амортизация ОС	15 812	1	14 644	3	8
Транспортные расходы	19 518	1	13 691	3	43
Командировочные расходы	13 805	1	13 445	3	3
Резервы на неиспользованные отпуска	13 051	1	11 044	2	18
Услуги по ремонту	11 523	1	7 584	2	52
Расходы на НИОКР	1 737	—	6 950	2	(75)
Аренда	8 846	1	5 484	1	61
Прочие	76 995	5	36 465	8	Увеличение в 2 раза
Итого управленческие расходы (стр. 2220)	1 432 950	100	473 200	100	

6.7. Прочие доходы и расходы

6.7.1. Информация о структуре прочих доходов и расходов

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

Виды прочих доходов/расходов	2012		2011	
	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)
Прочие доходы, всего	344 793	100	119 970	100
в т.ч.:				
Восстановление ранее списанных объектов ОС	251 032	73	—	—
Активы, полученные безвозмездно	33 978	10	36 460	30
Списание ТМЦ	20 334	6	5 240	5
Излишек, выявленный при инвентаризации	13 426	4	2 090	2
Возмещение причиненного ущерба	8 262	2	2 461	2
Прибыль прошлых лет (резервы)	6 063	2	6 997	6
Резерв под обесценение ТМЦ	4 990	1	18 595	15
Реализация лома	2 107	1	7 572	7
Реализация, списание, ликвидация основных средств	—	—	36 667	30
Восстановление резерва по сомнительным долгам	—	—	1 410	1
Прочие доходы	4 601	1	2 478	2

Виды прочих доходов/расходов	2012		2011	
	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)
Прочие расходы, всего	(309 968)	100	(3 157 089)	100
в т.ч.:				
Прочие соц. выплаты в пользу работников	(53 626)	17	(30 756)	1
Материальная помощь	(46 177)	15	(42 867)	1
Благотворительная, спонсорская, финансовая помощь	(33 011)	11	(21 385)	1
Налог на имущество	(28 731)	9	(32 863)	1
Прочие налоги и сборы	(28 522)	9	(20 924)	1
Дисконт по резерву на рекультивацию	(27 267)	9	(29 790)	1
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(21 867)	7	—	—
Услуги непроизводственного характера	(19 379)	6	(21 601)	1
Резерв по сомнительным долгам	(13 915)	4	—	—
Резерв под обесценение угля	(9 181)	3	—	—
Недостачи, выявленные при инвентаризации	(9 085)	3	(10 532)	—
Убыток прошлых лет	(4 561)	2	(97)	—
Отклонение по стоимости выкупа и номинальной стоимости акций, выкупленных у акционеров	—	—	(2 769 609)	88
Списание нефункциональных КВ	—	—	(84 378)	2
Расходы от реализации акций	—	—	(25 652)	1
Прочие расходы	(14 646)	5	(66 635)	2

6.8. Прибыль на акцию

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

Наименование	Сумма
Чистая прибыль (убыток) отчетного года, в тыс. руб.	5 545 517
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	8 349 873 575
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	0,66

Средневзвешенное количество обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая за отчетный период составило – 8 349 873 575 шт. Базовая прибыль на 1 акцию составила 66 копеек.

Факторы, которые могут привести к разводнению прибыли на акцию, отсутствуют.

6.9. Выплата дивидендов

По результатам деятельности за 2010 и 2011 года Общество в 2012 году объявило и выплатило дивиденды единственному акционеру в сумме 128 047 тыс. руб., которые учтены в составе строки 13701 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2012 года.

По результатам деятельности за 9 месяцев 2012 года Общество в 2012 году объявило и выплатило дивиденды единственному акционеру в сумме 3 541 132 тыс. руб., которые учтены в составе строки 13702 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2012 года.

6.10. Информация о связанных сторонах

6.10.1. Перечень связанных сторон, с которыми у Общества были операции в отчетном году

Основное хозяйственное общество – ОАО «СУЭК»

Дочернее хозяйственное общество – ООО «Медико-санитарная часть «Угольщик»

Общества, находящиеся с ОАО «СУЭК-Красноярск» под общим контролем или значительным влиянием:

- ООО «Лестопром»
- ООО «Главэнергосбыт»
- ООО «Назаровский РМЗ»
- ООО «Бородинский РМЗ»
- ООО «Назаровское ГМНУ»
- ООО «Гринфин»
- ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»
- ОАО «Разрез Тугнуйский»
- ОАО «Разрез Харанорский»
- ООО «Тугнуйское ПТУ»
- ООО «Черновские ЦЭММ»
- ООО «Читауголь»
- ОАО «СУЭК-Кузбасс»
- ООО «Восточно-Бейский разрез»
- ОАО «Разрез Изыхский»
- ОАО «Черногорский РМЗ»
- ОАО «Приморскуголь»
- ОАО «Ургалуголь»
- ЗАО «Дальтрансуголь»
- SUEK AG
- ООО «СУЭК-Хакасия»
- ООО «Сибирский научно-исследовательский институт углеобогащения»
- ОАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири»

Общества, имеющие с ОАО «СУЭК-Красноярск» одного и того же конечного бенефициара:

- ОАО «Кузбассэнерго»
- ОАО «Енисейская территориальная генерирующая компания (ТГК-13)»

6.10.2. Операции, проведенные со связанными сторонами за 2012 год

тыс. руб.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ				
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Общества, имеющие одного основного конечного бенефициара	Основной управленческий персонал
Реализация продукции, товаров (работ, услуг), с НДС	7 673 233	511	416 155	8 253 143	—
Приобретение товаров (работ, услуг), с НДС	4 999 219	21 725	771 765	3 939	—
Продажа основных средств, других активов	—	—	5 891	—	—
Приобретение основных средств, других активов, с НДС	887 967	—	33 143	—	—
Доходы от сдачи имущества в аренду, с НДС	—	2 960	131 207	—	—
Расходы на аренду имущества, с НДС	3 860	—	216	—	—
Проценты по векселям к получению	130 915	—	—	—	—
Векселя полученные	2 400 000	—	—	—	—
Прочая реализация	—	—	5 294	—	—
Дивиденды уплаченные	3 669 179	—	—	—	—
Прочие операции	—	—	—	—	37 932

6.10.3. Незавершенные операции со связанными сторонами на 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2012 года

тыс. руб.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Общества, имеющие одного основного конечного бенефициара
На 31.12.2012				—
ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении	2 113	—	13	—
ТМЦ, переданные на ответственное хранение	—	—	3 300	—
Дебиторская задолженность, с НДС	7 880 210	439	181 562	1 201 541
Кредиторская задолженность, с НДС	133 240	5 774	18 512	135
Займы выданные и проценты по векселям к получению	54 078	—	—	—
Векселя полученные	2 400 000	—	—	—

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Общества, имеющие одного основного конечного бенефициара
На 31.12.2011				—
ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении	2 111	—	285	—
Дебиторская задолженность, с НДС	6 428 938	138	113 857	28
Кредиторская задолженность, с НДС	253 292	2 897	64 650	—
Векселя полученные	3 550 000	—	—	—
Вклад в УК	—	23 338	—	—

6.10.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу за отчетный период

Виды вознаграждений	тыс. руб. Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	37 932
Оплата труда за отчетный период	30 426
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	4 323
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	3 172
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	—
Иные краткосрочные вознаграждения	11

6.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

6.11.1. Оценочные обязательства на 31 декабря 2012 года

Информация о сумме оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2012 года раскрыта в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков

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

Оценочное обязательство на предстоящую оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно

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

Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год

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

Оценочное обязательство на рекультивацию земель

Сумма оценочного обязательства на рекультивацию на конец отчетного периода увеличилась на 31 802 тыс. руб. (10%).

Наименование группы	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Долгосрочная часть (строка 1430)	351 700	318 440
Краткосрочная часть (строка 1540)	886	2 344
Итого:	352 586	320 784

6.11.2. Условные обязательства на 31 декабря 2012 года

У предприятия отсутствуют обязательства по судебным разбирательствам, налоговым спорам, последствия по которым можно признать существенными, резервы по условным обязательствам не начисляются.

6.12. События после отчетной даты

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

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

6.13. Информация об экологической деятельности Общества*6.13.1. Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью*

		тыс. руб.
Наименование расхода		2012
Текущие расходы на охрану окружающей среды, всего		34 715
в т.ч. на охрану окружающей среды от отходов производства и потребления		3 595
в т.ч. на рекультивацию земель		18 306
Плата за выбросы (сбросы) загрязняющих веществ (размещение отходов производства и потребления), всего		3 058
в том числе: плата за сверхнормативные выбросы		169
в том числе: плата за допустимые выбросы		304

6.13.2. Прочая информация об экологической деятельности

В рамках экологической деятельности в 2012 году осуществлялись следующие мероприятия, направленный на улучшение качества окружающей среды:

- Разработка нормативной документации (НДС, ПДВ, ПНООЛР);
- Мониторинг качества окружающей среды;
- Оплата услуг сторонних организаций по утилизации отходов производства и потребления;
- Профилактические ремонты котельных предприятий, направленные на снижение выбросов загрязняющих веществ

Исполнительный директор

А.В. Федоров

Главный бухгалтер

И.М Каторгина

«13» февраля 2013 г.

