



Аktionерам  
Открытого акционерного общества  
«Приморскуголь»

Аудиторское заключение  
по бухгалтерской отчетности  
Открытого акционерного общества  
«Приморскуголь»  
за 2011 год

## **Сведения об аудиторе**

<b>Наименование:</b>	Закрытое акционерное общество «КПМГ».
<b>Место нахождения (юридический адрес):</b>	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
<b>Почтовый адрес:</b>	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
<b>Государственная регистрация:</b>	<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>
<b>Членство в саморегулируемой организации аудиторов:</b>	<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**

<b>Наименование:</b>	Открытое акционерное общество «Приморскуголь».
<b>Место нахождения (юридический адрес):</b>	690950, Приморский край, город Владивосток, улица Тигровая, дом 29.
<b>Почтовый адрес:</b>	690950, Приморский край, город Владивосток, улица Тигровая, дом 29.
<b>Государственная регистрация:</b>	<p>Зарегистрировано решением Администрации города Владивостока Приморского края № 1303 от 6 сентября 1994 года.</p> <p>Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Фрунзенскому району города Владивостока за №1022502259636 14 октября 2002 года. Свидетельство серии 25 № 01514257.</p>

## Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Приморскуголь»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Приморскуголь» (далее – «Общество») за 2011 год.

Бухгалтерская отчетность на 49 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2011 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2011 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2011 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

### *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.

*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 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

*Прочие сведения*

Аудит бухгалтерской отчетности за 2010 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 15 апреля 2011 года выразил немодифицированное мнение.

Директор ЗАО «КПМГ»  
(доверенность от 1 октября 2010 года № 47/10)

30 марта 2012 года

  
Романенко А.М.

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2011 г.

Форма № 1 по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

КОДЫ		
0710001		
31	12	2011
по ОКТО 00161039		
ИНН 2540016954 /254250001		
по ОКВЭД 10.20.11		
по ОКПО/ОКОФС 47/16		
по ОКЕИ 384/385		

Организация: ОАО "Приморскуголь"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: добыча бурого угля открытым способом

Организационно-правовая форма/форма собственности:

открытое акционерное общество / частная

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

Местонахождение (адрес)

690950, г. Владивосток, ул. Тигровая, д.29

Дата утверждения  
Дата отправки (принятия)

Пояснения	Наименование показателя	Коды строк	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010	На 31 декабря 2009
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
5200, 5210	Основные средства	1130	1 172 073	1 106 381	1 174 209
	в том числе:				
	земельные участки и объекты природопользования	11301	-	-	-
5201, 5211, 5203, 5213	здания, машины и оборудование	11302	629 327	633 536	645 737
5240, 5250	незавершенные капитальные вложения	11303	9 732	18 030	79 413
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
5301, 5311	Финансовые вложения	1150	1 422 487	1 115 238	811 106
	в том числе:				
5304, 5314	инвестиции в другие организации	11501	1 422 487	1 115 238	811 106
	Отложенные налоговые активы	1160	8 147	12 607	9 568
5290, 5295	Прочие внеоборотные активы	1170	25 598	28 093	28 363
	Итого по разделу I	1100	2 628 305	2 262 319	2 023 246
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5400, 5420	Запасы	1210	465 097	332 935	316 093
	в том числе:				
5401, 5421	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	303 087	208 883	225 835
5403, 5423	затраты в незавершенном производстве	12102	11 483	9 784	4 670
5404, 5424	готовая продукция и товары для перепродажи	12103	145 429	104 346	75 907
5406, 5426	расходы будущих периодов	12104	5 098	9 922	9 681
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	20 379	-	20
5500, 5520	Дебиторская задолженность	1230	720 844	944 254	803 949
	в том числе:				
5501, 5521	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	-	15 787	-
	в том числе:				
5505, 5525	авансы выданные	12301.1	-	15 787	-
5510, 5530	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	720 844	928 467	803 949
	в том числе:				
5511, 5531	покупатели и заказчики	12302.1	540 459	904 213	768 881
5514, 5534	авансы выданные	12302.2	82 999	16 339	25 070
5515, 5535	прочие дебиторы	12302.3	97 386	7 915	9 998
5516, 5536	начисленные дивиденды к получению, проценты по займам выданным, векслям и облигациям полученным	12302.4	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	840	589	2 140
	в том числе:				
	касса	12501	22	30	19
	расчетные счета	12502	818	559	2 121
	Прочие оборотные активы	1260	444	1 065	288
	Итого по разделу II	1200	1 207 604	1 278 843	1 122 430
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>3 835 909</b>	<b>3 541 162</b>	<b>3 145 736</b>

Пояснения	Наименование показателя	Коды строк	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010	На 31 декабря 2009
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал	1310	1 242	1 242	1 242
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	243 715	260 404	260 853
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 302 981	1 302 981	1 302 981
	Резервный капитал	1360	62	62	62
	в том числе:				
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	13601	62	62	62
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 428 888	1 216 561	934 165
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	13701	1 216 561	934 165	1 294 625
	Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	13702	212 327	282 396	(360 460)
	Итого по разделу III	1300	2 976 888	2 781 250	2 499 303
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	21 603	-	-
5700	Оценочные обязательства	1430	206 315	239 222	207 088
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	227 918	239 222	207 088
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5560, 5580	Заемные средства	1510	-	-	20 340
	в том числе:				
	займы, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	15101	-	-	20 340
5562, 5582	Кредиторская задолженность	1520	463 809	387 389	294 681
	в том числе:				
5564, 5584	поставщики и подрядчики	15201	362 154	144 545	63 675
5567, 5587	задолженность перед персоналом организации	15202	23	-	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	19 183	12 480	8 257
5569, 5589	задолженность перед бюджетом	15204	79 828	114 400	105 017
5569.1, 5589.1	авансы полученные	15205	1 023	5 834	4 143
5569.3, 5589.3	прочие кредиторы	15206	1 598	110 130	113 589
	Доходы будущих периодов	1530	3 071	2 650	2 103
5710	Оценочные обязательства	1540	160 080	130 651	122 221
	Прочие обязательства	1550	4 143	-	-
	Итого по разделу V	1500	631 103	520 690	439 345
	<b>БАЛАНС</b>	1700	3 835 909	3 541 162	3 145 736



Руководитель Заньков Александр Петрович  
(Подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Майстренко  
(Подпись) (расшифровка подписи)

Майстренко Антонина Николаевна  
(Подпись) (расшифровка подписи)

# ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за январь-декабрь 2011г.

Форма № 2 по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

КОДЫ		
0710002		
31	12	2011
00161039		
2540016954 /254250001		
10.20.11		
47/16		
384/385		

Организация: ОАО "Приморскуголь"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: добыча бурого угля открытым способом

Организационно-правовая форма/форма собственности

открытое акционерное общество / частная

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

по ОКПО

ИНН

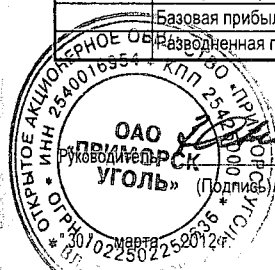
по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	код строки	за 2011 г.	за 2010 г.
	Выручка	2110	3 849 415	3 045 054
	в том числе:			
	угля	21101	3 759 002	2 978 370
	МТР	21102	14 436	9 338
	работ, услуг	21103	65 901	48 593
	прочие	21104	10 076	8 753
5600	Себестоимость продаж	2120	(3 315 418)	(2 674 062)
	в том числе проданных:			
	угля	21201	(3 167 774)	(2 543 951)
	МТР	21202	(17 271)	(9 694)
	работ, услуг	21203	(121 833)	(115 795)
	прочие	21204	(8 540)	(4 622)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	533 997	370 992
5600	Коммерческие расходы	2210	(314 522)	(250 662)
5600	Управленческие расходы	2220	(142 462)	(110 717)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	77 013	9 613
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6	17
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 055 652	847 950
	Прочие расходы	2350	(885 001)	(579 692)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	247 670	277 888
	Текущий налог на прибыль	2410	(5 070)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(20 778)	(52 831)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(31 539)	(12 391)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	7 853	9 644
	Прочее	2460	(23 276)	6 806
	в т.ч.			
	Налог на прибыль, скорректированный за прошлые налоговые периоды	24601	(20 227)	1 556
	Отложенные налоговые активы/обязательства по корректировкам прошлых налоговых периодов	24602	(2 378)	5 786
	Иные обязательные платежи	24603	(200)	(40)
	Налоговые санкции	24604	(471)	(496)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	195 638	281 947

Пояснения	Наименование показателя	код строки	за 2011 г.	за 2010 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	195 638	281 947
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,21	0,30
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,21	0,30



Зыков Александр Петрович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Майстренко Антонина Николаевна  
(Подпись) (расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала  
за 2011 г.

Организация: ОАО "Приморскуголь"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: добыча бурого угля открытым способом

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		
0710003		
31	12	2011
00161039		
2540016954 /254250001		
10.20.11		
47/16		
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 2009 г.	3100	1 242	-	1 563 834	62	934 165	2 499 303
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	282 396	282 396
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	281 947	281 947
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	449	449
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(449)	-	-	(449)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	-	(449)	x	-	(449)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря <u>2010 г.</u>	3200	1 242	-	1 563 385	62	1 216 561	2 781 250
<u>За 2011 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	212 327	212 327
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	195 638	195 638
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	16 689	16 689
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(16 689)	-	-	(16 689)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	-	(16 689)	x	-	(16 689)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря <u>2011 г.</u>	3300	1 242	-	1 546 696	62	1 428 888	2 976 888

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

Наименование показателя	коды строк	На 31 декабря 2009	Изменения капитала за 2010		На 31 декабря 2010
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	2 499 303	281 947	-	2 781 250
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 499 303	281 947	-	2 781 250
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	934 165	282 396	-	1 216 561
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	934 165	282 396	-	1 216 561
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	1 565 138	(449)	-	1 564 689
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 565 138	(449)	-	1 564 689

3. Чистые активы

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010	На 31 декабря 2009
Чистые активы	3600	2 979 959	2 783 900	2 501 406


Руководитель

  
(подпись)

Заньков Александр Петрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Майстренко Антонина Николаевна

(расшифровка подписи)



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

Организация: ОАО "Приморскуголь"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: добыча бурого угля открытым способом

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

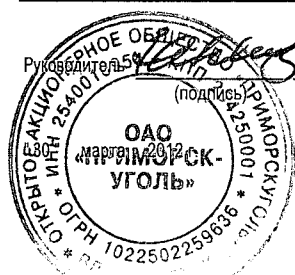
по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2011
00161039		
2540016954 /254250001		
10.20.11		
47/16		
384/385		

Наименование показателя	код строки	за 2011 г.	за 2010 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	4 936 853	3 508 930
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:	4111	4 913 751	3 445 287
от основного обществ	4111.1	4 804 688	3 378 044
от других организаций	4111.2	109 063	67 243
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 512	9 464
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	13 590	54 179
Платежи - всего	4120	(4 221 992)	(3 305 267)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	(2 546 192)	(1 856 028)
основному обществу	4121.1	(1 143 770)	(828 315)
другим организациям	4121.2	(1 402 422)	(1 027 713)
в связи с оплатой труда работников	4122	(755 839)	(658 979)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организации	4124	(27 286)	(42 344)
прочие платежи	4129	(892 675)	(747 916)
в том числе:			
в связи с оплатой налогов и страховых взносов, кроме налога на прибыль	4129.1	(814 330)	(668 898)
прочие платежи	4129.2	(78 345)	(79 018)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	714 861	203 663
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	13 406	58 707
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в т.ч.:	4211	8 400	14 214
от других организаций	4211.1	8 400	14 214
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	44 476
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6	17
прочие поступления	4219	5 000	-
Платежи - всего	4220	(700 187)	(183 987)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т.ч.:	4221	(400 187)	(183 987)
основному обществу	4221.1	(268 916)	(67 271)
другим организациям	4221.2	(131 271)	(116 716)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(300 000)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(686 781)	(125 280)

Наименование показателя	код строки	за 2011 г.	за 2010 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(27 827)	(79 933)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в т.ч.:	4323	-	(20 340)
возврат кредитов и займов, в т.ч.:	4323.1	-	(20 340)
другим организациям	4323.1.1	-	(20 340)
прочие платежи, в т.ч.:	4329	(27 827)	(59 593)
на погашение обязательств по финансовой аренде	4329.1	(27 827)	(59 593)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(27 827)	(79 933)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	253	(1 550)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	589	2 140
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	840	589
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2)	(1)



Руководитель

(подпись)

Заньков Александр Петрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Майстренко Антонина Николаевна

(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2011 года и отчету о прибылях и убытках за январь-декабрь 2011 года**

Организация: ОАО "Приморскуголь"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: добыча бурого угля открытым способом

Организационно-правовая форма/форма собственности

открытое акционерное общество / частная

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

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
по ОКПО	00161039		
ИНН	2540016954 / 254250001		
по ОКВЭД	10.20.11		
по ОКОПФ/ОКФС	47/16		
по ОКЕИ	384/385		

**1. Основные средства**

**1.1. Наличие и движение основных средств (стр.1130 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 -	за	2011	2 495 949	(1 407 598)	448 611	(107 610)	104 270	(371 281)	-	-	2 836 950	(1 674 609)
5210	всего (стр.1130)	за	2010	2 237 619	(1 142 823)	338 792	(80 462)	71 764	(336 539)	-	-	2 495 949	(1 407 598)
	в том числе:												
5201	Здания	за	2011	144 088	(54 831)	4 752	(3 614)	1 912	(3 082)	-	-	145 226	(56 001)
5211		за	2010	145 992	(56 283)	4 125	(6 029)	4 397	(2 945)	-	-	144 088	(54 831)
5202	Сооружения и передаточные устройства	за	2011	508 485	(239 289)	37 907	(4 599)	4 582	(27 391)	-	-	541 793	(262 098)
5212		за	2010	439 282	(214 886)	72 973	(3 770)	1 735	(26 138)	-	-	508 485	(239 289)
5203	Машины и оборудование	за	2011	1 236 525	(692 246)	274 744	(76 098)	74 934	(277 757)	-	-	1 435 171	(895 069)
5213		за	2010	1 020 871	(464 843)	232 484	(16 830)	15 468	(242 871)	-	-	1 236 525	(692 246)
5204	Транспортные средства	за	2011	599 819	(417 862)	127 514	(22 677)	22 599	(61 518)	-	-	704 656	(456 781)
5214		за	2010	626 340	(404 294)	27 173	(53 694)	50 033	(63 601)	-	-	599 819	(417 862)
5205	Производственный и хозяйственный инвентарь	за	2011	3 332	(1 881)	1 588	(128)	127	(814)	-	-	4 792	(2 568)
5215		за	2010	2 504	(1 364)	854	(26)	20	(537)	-	-	3 332	(1 881)
5207	Другие виды основных средств	за	2011	3 700	(1 489)	2 106	(494)	116	(719)	-	-	5 312	(2 092)
5217		за	2010	2 630	(1 153)	1 183	(113)	111	(447)	-	-	3 700	(1 489)

\*-сумма по строке 1130 бухгалтерского баланса складывается из сумм строк 5200, 5240 и 5210, 5250 раздела 1.1 и 1.2 соответствующего отчетного периода

**1.2. Незавершенные капитальные вложения (стр. 11303 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	
1	2	3	4	5	6	7	8
5240	<i>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:</i>	за 20 11 г.	18 030	483 143	(43 533)	(447 908)	9 732
5250		за 20 10 г.	79 413	415 733	(138 377)	(338 739)	18 030
5241	<i>Строительство объектов основных средств</i>	за 20 11 г.	8 579	32 179	(17 737)	(18 122)	4 899
5251		за 20 10 г.	32 965	43 404	(18 814)	(48 976)	8 579
5242	<i>Оборудование к установке</i>	за 20 11 г.	1 111	25 748	(25 768)	-	1 091
5252		за 20 10 г.	1 845	118 164	(118 898)	-	1 111
5243	<i>Прочее</i>	за 20 11 г.	8 340	425 216	(28)	(429 786)	3 742
5253		за 20 10 г.	44 603	254 165	(665)	(289 763)	8 340

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

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

код строки	Наименование показателя	За 2011 г.	За 2010 г.
5260	<i>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</i>	31 223	74 665
	в том числе:		
5261	<i>Здания</i>	4 139	437
5262	<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	19 319	32 501
5263	<i>Машины и оборудование</i>	7 765	41 162
5264	<i>Транспортные средства</i>	-	565
5265	<i>прочее</i>	-	-
5270	<i>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации</i>	-	-

#### 1.4. Иное использование основных средств

код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
5280	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	18 539	19 750	17 741
5283	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	107 367	323 061	161 429
5285	Основные средства, переведенные на консервацию	1 397	1 443	945

#### 1.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1170 Бухгалтерского баланса)

код строки	Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств, нематериальных активов, НИОКР	Прочая реклас-сификация	
5290	Прочие внеоборотные активы - всего	за 2011	28 093	226 103	(219 837)	-	(8 761)	25 598
5295		за 2010	28 363	56 488	(53 573)	-	(3 185)	28 093
	в том числе:							
5291	Долгосрочные расходы будущих периодов	за 2011	17 605	1 659	(5 940)	-	(8 761)	4 563
5296		за 2010	25 818	362	(5 390)	-	(3 185)	17 605
5294	Прочее	за 2011	10 488	224 444	(213 897)	-	-	21 035
5299		за 2010	2 545	56 126	(48 183)	-	-	10 488



## 2. Финансовые вложения

### 2.1. Наличие и движение финансовых вложений(стр. 1150 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 реклас-сифика-ция	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
первоначальная стоимость	накопленная корректировка											
5301	Долгосрочные - всего	за 2011	1 230 947	(115 709)	207 997	-	-	-	99 252	-	1 438 944	(16 457)
5311	(стр.1150)	за 2010	1 244 027	(432 921)	-	(13 080)	3 649	-	313 563	-	1 230 947	(115 709)
	в том числе:											
5304	инвестиции в	за 2011	1 230 947	(115 709)	207 997	-	-	-	99 252	-	1 438 944	(16 457)
5314	др. организации	за 2010	1 244 027	(432 921)	-	(13 080)	3 649	-	313 563	-	1 230 947	(115 709)

## 3. Запасы

### 3.1. Наличие и движение запасов(стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

коды строк	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 рекла- сифика- ция	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
5400	Запасы - всего	за 2011 г.	361 722	(28 787)	4 812 501	(4 654 045)	307 483	(342 538)	-	8 761	528 939	(63 842)
5420	(стр.1210)	за 2010 г.	348 775	(32 682)	3 716 691	(3 706 929)	436 817	(432 922)	-	3 185	361 722	(28 787)
	в том числе:											
5401	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2011 г.	237 670	(28 787)	1 415 205	(1 315 409)	307 483	(313 075)	-	-	337 466	(34 379)
5421		за 2010 г.	258 517	(32 682)	1 061 846	(1 082 693)	436 817	(432 922)	-	-	237 670	(28 787)
5403	затраты в незавершенном производстве	за 2011 г.	9 784	-	33 464	(31 765)	-	-	-	-	11 483	-
5423		за 2010 г.	4 670	-	28 116	(23 002)	-	-	-	-	9 784	-
5404	готовая продукция и товары для перепродажи	за 2011 г.	104 346	-	3 359 130	(3 288 584)	-	(29 463)	-	-	174 892	(29 463)
5424		за 2010 г.	75 907	-	2 622 473	(2 594 034)	-	-	-	-	104 346	-
5406	расходы будущих периодов	за 2011 г.	9 922	-	4 702	(18 287)	-	-	-	8 761	5 098	-
5426		за 2010 г.	9 681	-	4 256	(7 200)	-	-	-	3 185	9 922	-

#### 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

коды строк	Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	прочая рекласси- фикация	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных 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 2011 г.	951 667	(7 413)	5 508 121	30 773	(5 767 040)	-	4 736	-	-	723 521	(2 677)
5520	задолженность, всего	за 2010 г.	812 000	(8 051)	4 357 518	17	(4 217 868)	-	638	-	-	951 667	(7 413)
	в том числе:												
5501	Долгосрочная -	за 2011 г.	15 787	-	-	-	(15 787)	-	-	-	-	-	-
5521	всего	за 2010 г.	-	-	15 787	-	-	-	-	-	-	15 787	-
	в том числе:												
5505	авансы выданные	за 2011 г.	15 787	-	-	-	(15 787)	-	-	-	-	-	-
5525		за 2010 г.	-	-	15 787	-	-	-	-	-	-	15 787	-
5510	Краткосрочная -	за 2011 г.	935 880	(7 413)	5 508 121	30 773	(5 751 253)	-	4 736	-	-	723 521	(2 677)
5530	всего	за 2010 г.	812 000	(8 051)	4 341 731	17	(4 217 868)	-	638	-	-	935 880	(7 413)
	в том числе:												
5511	покупатели и заказчики	за 2011 г.	906 026	(1 813)	4 547 579	30 767	(4 941 902)	-	(198)	-	-	542 470	(2 011)
5531		за 2010 г.	770 848	(1 967)	3 598 788	-	(3 463 610)	-	154	-	-	906 026	(1 813)
5514	авансы выданные	за 2011 г.	19 052	(2 713)	627 332	-	(562 719)	-	2 047	-	-	83 665	(666)
5534		за 2010 г.	25 465	(395)	499 957	-	(506 370)	-	(2 318)	-	-	19 052	(2 713)
5515	прочие дебиторы	за 2011 г.	10 802	(2 887)	333 210	-	(246 626)	-	2 887	-	-	97 386	-
5535		за 2010 г.	15 687	(5 689)	242 986	-	(247 871)	-	2 802	-	-	10 802	(2 887)
5516	начисленные дивиденды к получению, проценты по займам выданным, векселям и облигациям полученным	за 2011 г.	-	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-	-
5536		за 2010 г.	-	-	-	17	(17)	-	-	-	-	-	-

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

коды строк	Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Прочая рекласси- фикация	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
5560	Заемные средства - всего (стр. 1510)	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	
5580		за 2010 г.	20 340	-	-	(20 340)	-	-	-	
	в том числе:									
5562	займы	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	
5582		за 2010 г.	20 340	-	-	(20 340)	-	-	-	
5563	Кредиторская задолженность - всего (стр. 1520)	за 2011 г.	387 389	5 758 657	8	(5 682 032)	(213)	-	463 809	
5583		за 2010 г.	294 681	4 400 222	10 097	(4 317 611)	-	-	387 389	
	в том числе:									
5564	поставщики и подрядчики	за 2011 г.	144 545	2 926 255	7	(2 708 440)	(213)	-	362 154	
5584		за 2010 г.	63 675	2 133 286	33	(2 052 449)	-	-	144 545	
5567	задолженность перед персоналом организации	за 2011 г.	-	900 479	-	(900 456)	-	-	23	
5587		за 2010 г.	-	789 868	-	(789 868)	-	-	-	
5568	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2011 г.	12 480	263 061	-	(256 358)	-	-	19 183	
5588		за 2010 г.	8 257	163 132	-	(158 909)	-	-	12 480	
5569	задолженность перед бюджетом	за 2011 г.	114 400	800 378	-	(834 950)	-	-	79 828	
5589		за 2010 г.	105 017	435 319	-	(425 936)	-	-	114 400	
5569.1	авансы полученные	за 2011 г.	5 834	51 202	1	(56 014)	-	-	1 023	
5589.1		за 2010 г.	4 143	26 777	-	(25 086)	-	-	5 834	
5569.3	прочее	за 2011 г.	110 130	817 282	-	(925 814)	-	-	1 598	
5589.3		за 2010 г.	113 589	851 840	10 064	(865 363)	-	-	110 130	

4.3. Просроченная кредиторская задолженность

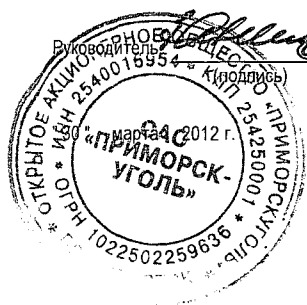
коды строк	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
5590	Всего	304 643	217 458	155 102
	в том числе:			
5591	поставщики и подрядчики	303 350	102 694	41 046
5592	авансы полученные	1 022	5 832	4 143
5599	прочая кредиторская задолженность	271	108 932	109 913

5. Затраты на производство (стр.2120, 2210, 2220 Отчета о прибылях и убытках)

коды строк	Наименование показателя	За 2011 г.	За 2010 г.
5610	Материальные затраты	1 982 281	1 489 409
5620	Расходы на оплату труда	864 751	727 159
5630	Отчисления на социальные нужды	288 325	177 978
5640	Амортизация	376 562	337 706
5650	Прочие затраты	344 857	349 233
5660	Итого по элементам	3 856 776	3 081 485
5670	Изменение остатков НЗП, готовой продукции, товаров отгруженных (прирост [-])	(70 641)	(27 585)
5680	Изменение остатков НЗП, готовой продукции, товаров отгруженных (уменьшение [+])	-	-
5690	Себестоимость продажи товаров	-	-
5600	Итого расходы по обычным видам деятельности	3 786 135	3 053 900

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

коды строк	Наименование показателя	Остаток на 31.12. 2010	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31.12. 2011
5700	Оценочные обязательства - всего (стр. 1430)	239 222	21 563	(29 970)	(24 500)	206 315
	в том числе:					
5701	Оценочное обязательство по рекультивации земель	239 222	21 563	(29 970)	(24 500)	206 315
5710	Оценочные обязательства - всего (стр. 1540)	130 651	204 010	(164 414)	(10 167)	160 080
	в том числе:					
5711	Оценочное обязательство по оплате отпусков	59 603	155 191	(140 553)	(1 103)	73 138
5712	Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год	7 873	16 047	(14 736)	(2 178)	7 006
5713	Оценочное обязательство по оплате проезда к месту использования отпуска и обратно	51 995	1 796	(5 303)	(6 886)	41 602
5722	Оценочное обязательство по рекультивации земель	11 180	30 976	(3 822)	-	38 334



Руководитель  
(подпись)

Заньков Александр Петрович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Майстренко Антонина Николаевна  
(расшифровка подписи)

**Открытое акционерное общество  
«ПРИМОРСКУГОЛЬ»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности за 2011 год**

*город Владивосток*

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ .....	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	9
3.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2011 ГОДУ .....	16
4.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ .....	18
5.	КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	19
6.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД .....	20

## 1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

### Краткая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:	Открытое акционерное общество «Приморскуголь»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ОАО «Приморскуголь»
Юридический адрес:	Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток, ул. Тигровая, д. 29
Место нахождения:	Российская Федерация, 690950, Приморский край, г. Владивосток, ул. Тигровая, д. 29
Телефон:	(4232) 41-15-57, (4232) 41-13-36
Адрес электронной почты	primorskugol@suek.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	2540016954.

Открытое акционерное общество «Приморскуголь» (далее – Общество) зарегистрировано 06 сентября 1994 года Администрацией г. Владивостока.

В соответствии с Федеральным законом от 08 августа 2001 года №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр была внесена запись инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Фрунзенскому району г. Владивостока 14 октября 2002 года и присвоен основной государственный регистрационный номер 1022502259636.

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

Изменения и дополнения в Устав Общества в 2011 году не вносились.

### Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества составляет 1 242 000 (Один миллион двести сорок две тысячи) рублей и состоит из 927 244 (Девятисот двадцати семи тысяч двести сорока четырех) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая и 314 756 (Трехсот четырнадцать тысяч семисот пятидесяти шести) привилегированных типа А именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.



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

Наименование:	Открытое акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания»
Место нахождение:	109028, г. Москва, Серебряническая набережная д.29
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	7708129854
Размер доли участника (акционера) в уставном капитале Общества:	83,94%
Размер доли принадлежащих ему обыкновенных акций Общества:	85,15%

**Филиалы Общества**

На конец отчетного периода Общество имеет два филиала:

№ п/п	Полное наименование филиала	Сокращенное наименование	Место нахождение
1	Разрезоуправление «Новошахтинское»	РУ «Новошахтинское»	Приморский край, Михайловский район, пос. Новошахтинск
2	Шахтоуправление «Восточное»	ШУ «Восточное»	Приморский край, Октябрьский район, пос. Липовцы, ул. Ленина, 2

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

Среднесписочная численность работающих за 2011 год составила 2 363 чел., численность на 31 декабря 2011 года составила 2 422 чел.

**Сведения об органах управления**

Руководство текущей деятельностью Общества до 30.11.2011 года осуществлялось единоличным исполнительным органом - Генеральным директором, который избирался Советом директоров.

Обязанности Генерального директора до 30.11.2011 года исполнял Заньков А. П.

Полномочия единоличного исполнительного органа Управляемого общества (ОАО «Приморскуголь») с 30.11.2011 года переданы Управляющей компании (ОАО «СУЭК») – протокол №38 от 22.11.2011 года внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «Приморскуголь». Договор «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа» от 30.11.2011 года №13.

Исполнительным директором ОАО «Приморскуголь» принят с 01.12.2011 года А. П. Заньков (Приказ №581-к от 01.12.2011 года). Доверенность №86 от 01.12.2011 года.

В состав Совета директоров Общества до 27 июня 2011 года входили:

- Мишин Юрий Михайлович (председатель Совета директоров);
- Левашев Евгений Олегович;
- Мельникова Елена Николаевна;
- Игнатьев Максим Николаевич;
- Опанасенко Петр Иванович;
- Суров Александр Георгиевич;
- Печеньков Игорь Геннадьевич.

В состав Совета директоров с 27 июня 2011 года были избраны:

- Опанасенко Петр Иванович (председатель Совета директоров);
- Мишин Юрий Михайлович;
- Мельникова Елена Николаевна;
- Левашев Евгений Олегович;
- Суров Александр Георгиевич;
- Печеньков Игорь Геннадьевич;
- Игнатьев Максим Николаевич.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

До 23 марта 2011 года в состав Ревизионной комиссии входили:

- Босалко Дмитрий Сергеевич (председатель комиссии);
- Бутакова Светлана Валерьевна;
- Куканова Наталья Юрьевна.

Внеочередным Общим собранием акционеров Общества 23 марта 2011 года был избран следующий состав Ревизионной комиссии Общества:

- Босалко Дмитрий Сергеевич (председатель комиссии);
- Худякова Анастасия Юрьевна;
- Сыч Денис Александрович.

Годовым Общим собранием акционеров Общества 27 июня 2011 года был избран следующий состав Ревизионной комиссии Общества:

- Босалко Дмитрий Сергеевич (председатель комиссии);
- Худякова Анастасия Юрьевна;
- Сыч Денис Александрович.

#### **Сведения об аудиторях**

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: +7 (495) 937-4477; +7 (495) 937-4499

Адрес электронной почты: [moscow@kpmg.ru](mailto: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: в соответствии с п. 15.2.12 и п. 18.3 Устава Общества, к компетенции Совета директоров Общества относится вопрос: «Об определении размера оплаты услуг аудитора».

Размер оплаты услуг аудитора определяется Советом директоров Общества.

#### **Основные виды деятельности**

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

Основными видами деятельности Общества в 2011 году являлись: добыча угля и других полезных ископаемых, их переработка.

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 2010 года:**

- 30,4769 руб./дол. США;
- 40,3331 руб./ЕВРО.

#### **31 декабря 2011 года:**

- 31,1961 руб./дол. США;
- 41,6714 руб./ЕВРО.

#### **Перспективы развития Общества**

В настоящее время вся промышленная теплоэнергетика Приморского края сориентирована на твердое топливо.

Доля угля в котельно-печном топливе в крае в последние годы остается неизменной и составляет порядка 77% (в целом по России – 24%), а в производстве электроэнергии – более 80%.

Для покрытия всех потребностей края в энергетических углях в край сейчас ежегодно завозится 1,64 - 2,44 млн. тонн угля.

При этом напряженность в поставках твердого топлива энергетикам Приморского края существенно снизилась после того, как была введена в действие Бурейская ГЭС и начались постоянные перетоки электроэнергии в край (Планируется довести эти перетоки до 400 МВт, оставив производство электроэнергии на Приморской ГРЭС на уровне 800 МВт).

На фоне этого весь добываемый Обществом уголь имеет относительно устойчивый (правда подверженный некоторым сезонным колебаниям) спрос и сбыт (как в рядовом, так и рассортированном по крупности кусков виде) в пределах региона. Здесь сказывается и тот факт, что покупателем угольной продукции Общества является ОАО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания», которому законтрактован и реализуется весь объем производимой продукции. При переводе котлов на Владивостокской ТЭЦ-2 с угля на газ, неизбежно возникнут сложности по сбыту бурых углей. Сегодня уже решается вопрос по увеличению поставки бурых углей на Приморскую ГРЭС на 2012 год и последующие периоды.

На дальнейшую перспективу Общества предусматривает поддержание уровня добычи бурого и каменного угля на достигнутом уровне (с незначительным приростом в пределах существующего спроса за счет снижения объемов привозных углей).

Для выпуска указанной угольной продукции и оказания услуг производственного характера используются все имеющиеся производственные основные средства и нематериальные активы.

Ниже приведены прогнозные данные по добыче угля эмитентом до 2020 года (с учетом утвержденных планов на 2011 год и прогноза развития на 2012-2016 годы), характеризующие среднесрочную перспективу развития угледобычи у эмитента.

#### **2016 год (прогноз):**

РУ «Новошахтинское» - 3 850 тыс. тонн, в том числе разрез «Павловский № 2» - 3 150 тыс. тонн, разрез «Северная депрессия» - 700 тыс. тонн.

ШУ «Восточное» - 1 000 тыс. тонн, все подземным способом;

#### **2020 год (прогноз):**

РУ «Новошахтинское» - 3 750 тыс. тонн, в том числе разрез «Павловский № 2» - 3 750 тыс. тонн.

### **Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества**

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

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

#### **Отраслевые риски**

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в угольной отрасли в целом. Среди основных факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- негативное изменение мировых цен на энергоносители, в первую очередь на уголь и на природный газ, как основное альтернативное топливо, используемое в электрогенерации;
- замедление роста спроса на электроэнергию и тепло в России, и, как следствие, на используемое в электроэнергетике угольное топливо;
- возможный рост конкуренции в отрасли;
- погодные условия, влияющие на потребность в электроэнергии и тепле;
- опережающий инфляционный рост стоимости основных элементов производственных и капитальных затрат.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков:

- проводится постоянно анализ, мониторинг и прогнозирование динамики рыночных цен;
- осуществляется комплексная программа повышения производительности и контроля себестоимости на угледобывающих филиалах Общества, реализация которой снижает риск опережающего роста производственных затрат.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

### **Региональные риски**

Рисков, связанных с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет основную деятельность, нет.

### **Финансовые риски**

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.

### **Правовые риски**

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества:

Общество рассматривает риски изменений валютного законодательства как не существенные и не влияющие на его деятельность.

Риски изменения налогового законодательства. Общество оценивает такие риски как достаточно прогнозируемые и минимальные в виду стабильности налогового законодательства Российской Федерации с тенденцией к снижению налогового бремени на хозяйствующие субъекты.

Риски несоблюдения Обществом требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, а так же допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности (неправильные юридические консультации или неверное составление документов, в том числе при рассмотрении спорных вопросов в судебных органах). Общество оценивает такие риски как минимальные в виду реализованной системы разграничения полномочий и закрепления дифференцированного уровня ответственности, обеспечения проведения правовой экспертизы на этапе подготовки и формирования договорной базы на предмет полноты и соответствия действующим нормативным требованиям.

Правовые риски, связанные с изменением судебной практики, существенного влияния на деятельность Общества не оказывают.

Таким образом, Общество рассматривает риски изменения налогового законодательства, изменения требований по лицензированию основной деятельности и прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), изменения судебной практики по вопросам, связанным с его деятельностью как незначительные.

## 2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

### 2.1 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 и, при этом, готовые к эксплуатации, отражаются в составе 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 от 22.10.1990 № 1072 «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 по потонным ставкам.

#### 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 от 01.01.2002 №1 «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 от 22.10.1990 №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Здания	24-1200
Сооружения и передаточные устройства	16-1200
Машины и оборудование	12-353
Транспортные средства	12-348
Производственный и хозяйственный инвентарь	13-252
Прочие	13-180

#### 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 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.

### 2.2.1 Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

### 2.2.2 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).

### 2.2.3 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.

### 2.2.4 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.

### 2.2.5 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 фактической производственной себестоимости.



#### *2.2.6 Способ бухгалтерского учета выпуска готовой продукции*

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

#### *2.2.7 Способ признания коммерческих и управленческих расходов*

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

#### *2.2.8 Способ учета специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев*

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

#### *2.2.9 Оценка неликвидных МПЗ и МПЗ с низкой оборачиваемостью*

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

К МПЗ с низкой оборачиваемостью относятся материалы, находящиеся на складах и в иных местах хранения более 12 месяцев. Длительное хранение МПЗ влечет за собой моральное старение и снижение качественных характеристик данных оборотных активов.

МПЗ с низкой оборачиваемостью отражаются в бухгалтерской отчетности Общества 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.

#### *2.2.10 Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)*

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

### **2.3 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.

### *2.3.1 Оценка незавершенного производства*

Незавершенное производство отражается по фактической производственной себестоимости исходя из стоимости прямых затрат по заказу (материалы, услуги производственного характера, заработная плата с начислениями). Все остальные статьи затрат относятся к косвенным и признаются в качестве расходов в периоде их возникновения.

## **2.4 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.

### *2.4.1 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).

### *2.4.2 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.

### *2.4.3 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.

### *2.4.4 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).

## **2.5 Финансовые инструменты срочных сделок (ФИСС)**

### *2.5.1 Способ отражения в бухгалтерском учете операций с ФИСС*

Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, предусматривающими поставку предмета сделки (базисного актива), в том числе осуществляемые с целью хеджирования, отражаются как операции по покупке/продаже базисного актива с отсрочкой исполнения.

По беспоставочным операциям с финансовыми инструментами срочных сделок (например, по процентному свопу) в бухгалтерском учете отражаются доходы и расходы по завершенной сделке в составе прочих доходов и расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

## 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* – создается 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 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.

## 2.8 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.

### 2.8.1 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.

## 2.9 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.

### 2.9.1 Перечень доходов от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

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

### 2.9.2 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;
- прибыль от операций по продаже валюты;
- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные контрагентами или присужденные судом;
- судебные расходы, взысканные судом в пользу Общества;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- излишки, выявленные при инвентаризации.

### 2.10 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.

#### 2.10.1 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.

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;
- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- убыток по операциям по продаже валюты;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров, признанные Обществом или присужденные судом;

- судебные расходы, включая государственную пошлину и издержки, связанные с рассмотрением дела судом;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- затраты на производство, не давшее продукции;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- предоставление бесплатного угля определенным категориям лиц, не являющихся работниками;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно - просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.

### 2.11 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.

### 2.12 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 сроком 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 2011 ГОДУ

В учетной политике в 2011 году были произведены следующие изменения:

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

2. В связи с вступлением в силу Приказа Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/10) Учетная политика дополнена разделом о соблюдении принципа существенности при квалификации и исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности. В случае если при определении совокупного влияния на строки отчетности в суммовом выражении и в процентах к валюте бухгалтерского баланса (соответствующему обобщенному показателю отчета о прибылях и убытках (за исключением итоговых строк)) показатель составляет более 5%, менеджментом принимается решение относительно существенности влияния ошибок на экономические решения пользователей отчетности и форме исправления;
3. Учетная политика дополнена Разделом по учету канцелярских товаров, хозяйственного инвентаря, печатных изданий, которым предусмотрено, что вышеперечисленные ценности учитываются в составе МПЗ и при отпуске в производство списываются на соответствующие счета учета затрат с одновременным отражением на забалансовых счетах в течение срока их службы;
4. При определении срока полезного использования по вводимым основным средствам, срок использования которых согласно техническим условиям и рекомендациям организаций-изготовителей больше сроков указанных в Классификации (утв. Постановлением Правительства от 01.01.2002 №1), устанавливается срок полезного использования в соответствии с техническими условиями и рекомендациями изготовителей;
5. Подраздел "Восстановление объектов основных средств" изложен в новой редакции: приведено более точное определение капитального ремонта, текущего ремонта, работ по модернизации, дооборудованию (достройке) и реконструкции;
6. Перечень объектов, учитываемых в составе добавочного капитала, дополнен на сумму налога на добавленную стоимость по имуществу, принятому в качестве взноса в уставный капитал, подлежащую налоговому вычету у принимающей организации в порядке, установленном НК РФ;
7. Из состава доходов будущих периодов исключены оборотные активы (материалы, др.), полученные безвозмездно;
8. Уточнен порядок учета финансовых результатов: прочие доходы и прочие расходы, связанные с формированием курсовых разниц, в отчете о прибылях и убытках отражаются сальдировано (свернуто);
9. В связи с внесением изменений в ПБУ 18/02 уточнен порядок отражения в отчетности расчетов по налогу на прибыль:
  - ✓ в случае изменения ставок налога на прибыль величина ОНА и ОНО подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков (ранее разница относилась на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка));
  - ✓ при составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе свернуто сумму ОНА и ОНО, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы (ранее данное исключение отсутствовало).

10. В Положение по формированию резерва под обесценение МПЗ в состав низкооборотных МПЗ кроме материалов дополнительно включены товары и готовая продукция;
11. В Положение по формированию резерва на проезд и провоз багажа к месту использования отпуска и обратно внесены изменения, связанные с оценкой обязательств Общества с учетом расчетного коэффициента, характеризующего ожидаемый процент исполнения обязательств на отчетную дату (как правило, только часть работников реализует свои права на оплату проезда и провоза багажа). Ранее данный коэффициент не применялся;
12. В связи с вступлением в силу Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с учетом изменений, внесенных Приказом от 05.10.2011 N 124н) в отчетные формы Общества внесены соответствующие изменения.

#### 4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ

В учетной политике в 2012 году были произведены следующие изменения:

1. 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);
2. 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);
3. 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.);
4. 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;
5. В разделе «Доходы будущих периодов» дополнительно рассмотрена ситуация, когда за счет средств государственной помощи субсидируется процентная ставка по кредитам и займам;
6. В разделе «Учет кредитов и займов» уточнено, что дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям включается в стоимость инвестиционного актива (аналогично процентам);
7. В Положении о создании резерва по сомнительным долгам внесено уточнение в части оценки суммы сомнительной дебиторской задолженности: дебиторская задолженность включается в базу для начисления резерва за минусом сумм встречной кредиторской задолженности по соответствующему контрагенту.

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

Корректировки, относящиеся к предыдущим периодам, производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

С целью обеспечения сопоставимости и для более достоверного отражения результатов финансово-хозяйственной деятельности и имущественного положения Общества произошли изменения вступительных остатков по следующим статьям баланса:

тыс. руб.

Строки	Наименование показателя	31.12.10 до корректировок	31.12.10 с учетом корректировок	Отклонение	31.12.09 до корректировок	31.12.09 с учетом корректировок	Отклонение	Пояснения
1130	Основные средства	1 088 351	1 106 381	18 030	1 094 796	1 174 209	79 413	В соответствии с ПБУ 4/99 п.20 и изменением формы №1 с 2011 года незавершенные капитальные вложения включены в состав строки 1130 «Основные средства»
12104	Расходы будущих периодов	10 808	9 922	(886)	10 424	9 681	(743)	Исключена из состава КРБП сумма страхования и перенесена из строки 12104 в строку 12302.2 «Авансы выданные»
12302.2	Авансы выданные	15 453	16 339	886	24 327	25 070	743	Расходы будущих периодов на страхование перенесены из строки 12104 «Расходы будущих периодов» в строку 12302.2 «Авансы выданные»
13701	Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	934 614	934 165	(449)	1 314 713	1 294 625	(20 088)	Списание дооценки по выбывшим ОС из прибыли прошлых лет перенесено в прибыли (убытки) текущего года
13702	Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	281 947	282 396	449	(380 548)	(360 460)	20 088	Списание дооценки по выбывшим ОС из прибыли прошлых лет перенесено в прибыли (убытки) текущего года
1540	Краткосрочные оценочные обязательства	119 471	130 651	11 180	103 190	122 221	19 031	Оценочное обязательство на рекультивацию земель (краткосрочная часть) перенесено из строки 1550 в строку 1540
1550	Прочие краткосрочные обязательства	11 180	—	(11 180)	19 031	—	(19 031)	В бухгалтерской отчетности за 2011 оценочное обязательство на рекультивацию земель (краткосрочная часть) перенесено из строки 1550 в строку 1540



В связи с изменением учетной политики в отношении свернутого представления курсовых разниц, произошли следующие изменения в отчете о прибылях и убытках за 2010 год с целью обеспечения сопоставимости результатов финансово-хозяйственной деятельности. Также расходы по оказанию услуг по бухгалтерскому учету и налогообложению были перенесены из строки 2120 Себестоимость продаж в строку 2220 Управленческие расходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма за 2010 (без учета изменений)	Сумма за 2010 (сопоставимые данные)	Влияние изменений
<b>Себестоимость продаж (2120)</b>	<b>(2 692 763)</b>	<b>(2 674 062)</b>	<b>18 701</b>
- в том числе Услуги по бухгалтерскому учету и налогообложению	(18 701)	—	18 701
<b>Управленческие расходы (2220)</b>	<b>(92 016)</b>	<b>(110 717)</b>	<b>(18 701)</b>
- в том числе Услуги по бухгалтерскому учету и налогообложению	—	(18 701)	(18 701)
<b>Прочие доходы (2340)</b>	<b>848 833</b>	<b>847 950</b>	<b>(883)</b>
- в том числе Положительные курсовые разницы	898	15	(883)
<b>Прочие расходы (2350)</b>	<b>(580 575)</b>	<b>(579 692)</b>	<b>883</b>
- в том числе Отрицательные курсовые разницы	(883)	—	883

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

### 6.1. Основные средства

6.1.1. Объекты ОС полностью амортизированные, которые продолжают эксплуатироваться

Кроме того, на балансе Общества учитываются полностью амортизированные объекты основных средств, которые продолжают эксплуатироваться. Первоначальная стоимость полностью амортизированных объектов основных средств на 31 декабря 2011 года, составляет 647 773 тыс. руб.

тыс. руб.

Инвентарный номер	Наименование объекта ОС	Первоначальная стоимость		Дата ввода в эксплуатацию
		на 31.12.2011	на 31.12.2010	
ШУОК105	Комбайн К-500 ШУОК105	45 780	—	27.10.2008
НШ320022	Сооружение-Постоянный путь породного парка протяж	37 150	37 150	01.11.1982
НШ20027	Сооружение-Постоянные породные пути выездной транш	35 535	35 535	01.11.1982
ШУ000705	Комбайн очистной К 500 Ю	25 817	—	25.05.2005
ШУ000738	Конвейер АНЖЕРА-26	22 852	—	25.05.2005

Инвентарный номер	Наименование объекта ОС	Первоначальная стоимость		Дата ввода в эксплуатацию
		на 31.12.2011	на 31.12.2010	
ШУСК30444	Перегрузатель ПСП308-02 зав №35 в комплекте с дроб	18 176	—	27.10.2008
НШ59666	БелАЗ-75122 №05	18 131	18 131	01.01.2002
ШУ001410	Конвеер ленточный КЛК-1000-L-1500	17 847	—	27.10.2008
НШСМ497	Экскаватор ЭКГ-5А №8	16 766	16 766	01.03.1992
НШ456	Экскаватор ЭКГ-5А См	16 629	16 629	30.05.1993
НШПС000983	Сооружение-Соединит.ж/д путь м/ду ст.Разрез-2-ст.-	11 973	—	27.09.2002
НШ320024	Сооружение-Постоянные пути блока РСХ 2092 п.м. уче	10 159	—	01.01.1983
НШ300115	Сооружение-Ж.д.подъездной путь ст.Озерная Падь про	9 288	13 854	01.01.1968
ШУ000850	Насосная станция СНЕ-180/32 00 000-151	7 214	7 214	18.09.2006
НШ45440	Бульдозер Komatsu 155A2	6 825	6 825	30.11.2002
НШ45500	Бульдозер Komatsu 155A2	6 825	6 825	30.12.2002
НШ350028	Тепловоз ТЭМ-2 7338	6 617	—	01.05.1983
ШУ000813	Вентиляторная установка главного проветривания ГВ	6 550	6 550	30.12.2005
НШ45481	Бульдозер Камацу Д-85А	6 450	6 450	01.08.2001
ШУ000739	Насосная станция СНЕ-180/32	6 370	—	25.05.2005
НШ20069	Сооружение-Ж.д.пути звеносборочной базы протяженно	6 357	6 357	01.12.1984
НШ59659	Водооткач.уст-ка на а/м Урал гос.№10	6 021	—	01.07.2001
ШУ00000219	Западная выездная траншея Восток-2	5 820	5 820	01.12.1979
ШУ00000220	Центр.выезд..траншея Восток-2	5 424	5 424	01.12.1972
ШУ000898	Комбайн проходческий 1ГПКС-01	5 334	—	01.09.2006
НШ45860	Фронтальный погрузчик Комацу	5 304	5 304	01.11.2008
НШ59662	БелАЗ-7548 №25 шасси 16332	5 277	5 277	01.11.2001

Инвентарный номер	Наименование объекта ОС	Первоначальная стоимость		Дата ввода в эксплуатацию
		на 31.12.2011	на 31.12.2010	
НШ45495	Бульдозер Д-355 А-3	4 980	4 980	01.08.2002
НШ59703	А/машина БелАЗ-7547	3 887	—	30.10.2004
НШ59704	А/машина БелАЗ-7547	3 887	—	30.10.2004
НШ59705	А/машина БелАЗ-7547	3 887	—	30.10.2004
ШУ000736	Комбайн проходческий 1 ГПКС-01	3 797	3 797	25.05.2005
НШ59706	А/машина БелАЗ-7547	3 787	—	30.10.2004
НШ59707	А/машина БелАЗ-7547	3 787	—	30.10.2004
НШ59708	А/машина БелАЗ-7547	3 787	—	30.10.2004
НШ59709	А/машина БелАЗ-7547	3 787	—	30.10.2004
ШУ000740	Перегрузатель ПСП-26	3 463	—	25.05.2005
НШПС000976	БелАЗ 7548А шасси 19145 а/с	3 421	—	30.05.2002
ШУПС000935	БелАЗ 7548А шасси 19194 а/с	3 409	—	30.04.2002
НШПС000934	БелАЗ 7548А шасси 19175 а/с	3 405	—	30.04.2002
ШУ400041	БЕЛАЗ 75486	3 287	3 287	01.01.1995
НШ46525	Передвижная ДСУ	3 269	3 269	01.11.2008
ПУ3683	Электронный архив	3 128	3 128	30.06.2007
ШУПУ000680	Экскаватор ЭКГ-8И №21	2 528	2 528	20.06.2001
НШ4263	А/машина МАЗ 5551 бортовой См гос.№315	2 458	2 458	30.06.1984
НШПС000985	Постоянные пути угольного парка, протяженностью 64	2 409	2 409	27.09.2002
НШПС000118	Экскаватор ЭШ-20/90 № 5, зав.№ 49	2 381	2 381	03.04.2001
ШУ001397	Крепь сопряжения КСПЮ-04	2 311	2 311	27.10.2008
НШ30009	ВЛ 6кв.к раб.б п/с Разрез-3	2 322	2 322	01.12.1984
ШУ00400055	БЕЛАЗ 75405 (гар.№ 55)	2 288	2 288	01.01.1996
НШ30001	Внутр.каб.сети эл.п.Разрез-2	2 308	2 308	01.11.1982

Инвентарный номер	Наименование объекта ОС	Первоначальная стоимость		Дата ввода в эксплуатацию
		на 31.12.2011	на 31.12.2010	
ШУ00003039	Комбайн КПА-3	2 020	2 020	30.12.2002
	Прочие	195 289	182 413	—
	<b>ИТОГО</b>	<b>647 773</b>	<b>422 010</b>	

## 6.2. Расходы будущих периодов

тыс. руб.

Виды расходов будущих периодов	Стоимость	
	на 31.12.2011	на 31.12.2010
<b>В составе прочих внеоборотных активов:</b>	<b>4 563</b>	<b>17 605</b>
Лицензии на добычу	4 359	112
Программное обеспечение	—	6 615
Прочие	204	10 878
<b>В составе запасов:</b>	<b>5 098</b>	<b>9 922</b>
Программное обеспечение	4 975	4 671
Лицензии	16	14
Прочие	107	5 237
<b>Итого</b>	<b>9 661</b>	<b>27 527</b>

Общая сумма расходов будущих периодов на 31 декабря 2011 года составляет 9 661 тыс. руб. За отчетный период произошло уменьшение расходов будущих периодов на 17 866 тыс. руб. (на 65%), что, в основном, объясняется их списанием в связи с досрочным прекращением права пользования недрами, на основании прекращения действия лицензий, по инициативе Общества. Снижение суммы прочих расходов будущих периодов обусловлено также списанием расходов, в связи с вступлением в силу Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н. Из состава РБП исключены расходы, по которым нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не предусмотрено признание их расходами будущих периодов.

## 6.3. Финансовые вложения

### 6.3.1. Структура финансовых вложений на 31.12.2011

На 31 декабря 2010 года сумма финансовых вложений составила 1 115 238 тыс. руб., а на 31 декабря 2011 года - 1 422 487 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом, финансовые вложения увеличились на 28%, что составило в сумме 307 249 тыс. руб., увеличение связано с покупкой и переоценкой до рыночной стоимости акций ОАО «Дальневосточная энергетическая компания».

### 6.3.2. Структура финансовых вложений по форме

Финансовые вложения в Обществе представлены долевыми финансовыми вложениями на 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года.

### 6.3.3. Структура финансовых вложений по типу эмитента

По типу эмитента на 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года все финансовые вложения являются корпоративными.

**6.4. Финансовые инструменты срочных сделок****6.4.1. Общая информация о финансовых инструментах срочных сделок (ФИСС)**

На 31 декабря 2011 года у Общества имеется следующий заключенный договор:

- опционный договор на продажу 7% акций ОАО «Дальневосточная энергетическая компания». Сумма опционного договора, предусматривающего исполнение в 2012 году, составляет 1 224 062 тыс. руб.

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

- условный расход по налогу на прибыль за 2011 год составил 49 534 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств, составили 877 620 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых активов, составили 981 512 тыс. руб.;
- налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, составили 157 695 тыс.руб.;
- вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, составили 39 263 тыс. руб.;
- постоянные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде, составили 175 524 тыс. руб.;
- постоянные налоговые активы, признанные в отчетном периоде, составили 196 302 тыс. руб.;
- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде, составили 31 539 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде, составили 7 853 тыс. руб.

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

тыс. руб.

Наименование	2011 год		2010 год	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
<b>Выручка, всего</b>	<b>3 849 415</b>	<b>100</b>	<b>3 045 054</b>	<b>100</b>
в т.ч. от:				
Угля	3 759 002	98	2 978 370	98
Работ, услуг	65 901	2	48 593	2
МТР	14 436	—	9 338	—
Прочее	10 076	—	8 753	—
<b>Себестоимость продаж, всего</b>	<b>(3 315 418)</b>	<b>100</b>	<b>(2 674 062)</b>	<b>100</b>
в т.ч.:				
Материальные затраты	(1 742 981)	53	(1 301 524)	49
Затраты на оплату труда	(708 273)	21	(635 429)	24
Амортизация	(345 349)	10	(295 105)	11
Начисления на заработную плату	(244 959)	7	(155 527)	6
Налоги	(104 814)	3	(129 180)	5
Аренда	(20 827)	1	(23 017)	1

Наименование	2011 год		2010 год	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Услуги сторонних организаций по сторожевой охране	(16 939)	1	(11 528)	—
Оплата анализов химической лаборатории	(1 911)	—	(911)	—
Медицинские и санитарные мероприятия	(1 443)	—	(2 437)	—
Прочие	(127 922)	4	(119 404)	4

Себестоимость продаж за 2011 год увеличилась относительно себестоимости продаж за 2010 год на 24% и составила 3 315 418 тыс. руб., в том числе рост себестоимости продаж произошел из-за роста материальных издержек, в связи с увеличением закупочных цен на материалы, из-за увеличения затрат на оплату труда.

#### 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 2011 год составили 230 186 тыс. руб., в том числе электрической энергии – 229 194 тыс. руб., тепловой энергии – 992 тыс. руб.

Затраты на использование энергетических ресурсов за 2010 год составили 248 656 тыс. руб., в том числе электрической энергии – 247 558 тыс. руб., тепловой энергии – 1 098 тыс. руб.

#### 6.6.3. Информация о структуре коммерческих расходов

Коммерческие расходы увеличились с 250 662 тыс. руб. до 314 522 тыс. руб. или на 25 % по сравнению с 2010 годом, что связано с ростом расходов по доставке угля до станции отправления из-за роста железнодорожного тарифа. По сравнению с прошлым годом значительно увеличилась стоимость погрузочных работ, в том числе в связи с увеличением роста цен на ГСМ.

тыс. руб.

Статья расходов	2011 год		2010 год		Изменение, %
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Погрузочные работы	136 869	44	97 134	39	41
ЖД перевозки угля до станции отправления	130 177	41	111 865	45	16
Автотранспортные перевозки угля до покупателя	42 066	13	38 924	15	8
Прочие расходы	5 410	2	2 739	1	98
<b>Итого</b>	<b>314 522</b>	<b>100</b>	<b>250 662</b>	<b>100</b>	<b>25</b>

## 6.6.4. Информация о структуре управленческих расходов

Управленческие расходы увеличились с 110 717 тыс. руб. до 142 462 тыс. руб. или на 29% относительно данных за 2010 год.

тыс. руб.

Статья расходов	2011 год		2010 год		Изменение, %
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Заработная плата управленческого персонала	52 902	37	46 147	42	15
Услуги по бухгалтерскому учету и налогообложению	18 701	13	18 701	17	—
Управленческие услуги	16 791	12	6 632	6	153
Отчисления от заработной платы	11 979	8	7 965	7	50
Резервы на выплату вознаграждения по итогам года	8 094	6	3 063	3	164
Резервы на неиспользованные отпуска	6 695	5	5 924	5	13
Командировочные расходы	5 079	4	3 859	4	32
Амортизация ОС	4 251	3	2 585	2	64
Материальные затраты	3 449	2	2 390	2	44
Услуги по ремонту и обслуживанию ОС	2 729	2	2 582	2	6
Расходы на приобретение, содержание ПО	2 488	2	3 549	3	(30)
Прочие услуги связи	1 145	1	1 125	1	2
Расходы на страхование от несчастных случаев	1 108	1	955	1	16
Налоги	361	--	354	—	2
Прочие	6 690	4	4 886	5	37
<b>Итого</b>	<b>142 462</b>	<b>100</b>	<b>110 717</b>	<b>100</b>	<b>29</b>

## 6.7. Прочие доходы и расходы

## 6.7.1. Информация о структуре прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Наименование	2011 год		2010 год	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>1 055 652</b>	<b>100</b>	<b>847 950</b>	<b>100</b>
в т.ч.:				
Доходы от переоценки стоимости акций	821 090	78	766 552	90
Доходы от списания кредиторской задолженности	109 045	10	—	—
Реализация лома	29 604	3	4 069	1
Доходы от ликвидации ОС	16 435	2	6 564	1
Прибыль прошлых лет	7 985	1	11 294	1
Реализация основных средств	7 941	1	11 622	1
Доходы по операциям ФИСС	5 000	—	29 390	4
Доходы восстановление резерва по сомнительным долгам	4 867	—	506	—
Прочие	53 685	5	17 953	2
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>885 001</b>	<b>100</b>	<b>579 692</b>	<b>100</b>

Наименование	2011 год		2010 год	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
в т.ч.:				
Переоценка финансовых вложений	721 839	82	452 989	78
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	29 463	3	—	—
Расходы от выбытия ОС, ТМЦ	25 152	3	23 922	4
Дисконт на рекультивацию	22 567	2	22 612	4
Социальные выплаты и материальная помощь	13 588	1	14 726	3
Убыток прошлых лет	7 613	1	7 257	1
Списание нефункциональных основных средств, капитальных вложений	5 953	1	—	—
Резерв под обесценение материальных ценностей	5 592	1	—	—
Расходы по штрафам, пеням, судебным расходам	4 968	—	342	—
Прочие выплаты работникам	4 570	1	5 216	1
Расходы по содержанию законсервированных объектов	2 598	—	4 844	1
Реализация ценных бумаг	—	—	9 440	2
Услуги полученные	—	—	7 570	1
Прочие	41 098	5	30 774	5

## 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, (тыс. руб.)	195 638
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, (шт.)	927 244
Базовая прибыль (убыток) на акцию, (тыс. руб.)	0,21

Количество обыкновенных акций, выпущенных Обществом на 31 декабря 2011г. составляет 927 244 шт. Количество привилегированных акций, выпущенных Обществом, составляет 314 756 шт. Факторы, которые могут привести к разводнению прибыли на акцию, отсутствуют.



## 6.9. Информация о связанных сторонах

### 6.9.1. Перечень связанных сторон

Основное хозяйственное общество:

- ОАО «СУЭК»

Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием:

- ООО «Лестопром»
- ООО «Восточно-Бейский разрез»
- ОАО «СУЭК-Хакасия»
- ООО «Вятка-СУЭК»
- ООО «Иваново-СУЭК»
- НО «Фонд социально-экономической поддержки регионов «СУЭК-РЕГИОНАМ»
- ООО «СУЭК-Финанс»
- ООО «ГлавЭнергоСбыт»
- ООО «Назаровский РМЗ»
- ООО «Бородинский РМЗ»
- ООО «Назаровское ГМНУ»
- ООО «Гринфин»
- ООО «Медико-санитарная часть «Угольщик»
- ОАО «СУЭК-Красноярск»
- ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»
- ОАО «Разрез Тугнуйский»
- ОАО «Разрез Харанорский»
- ООО «Тугнуйское ПТУ»
- ООО «Черновские ЦЭММ»
- ООО «Читауголь»
- ЗАО «Красноярская»
- ООО «СИБ-ДАМЕЛЬ»
- ОАО «Управление по профилактике и рекультивации»
- ООО «Центр новых и инновационных технологий СУЭК»
- ООО «Подстанция 220/110 Соколовская»
- ООО «Центральная углехимическая лаборатория»
- ОАО «Сибнииуглеобогащение»
- ООО «СУЭК Спешэлти Минералз»
- ОАО «СУЭК-Кузбасс»
- ОАО «Разрез Изыхский»
- ОАО «Черногорский РМЗ»
- ООО «Правобережное»
- ОАО «Ургалуголь»
- ЗАО «Дальтрансуголь»
- ЗАО "Гео-Строй"
- SUEK AG
- SUEK Polska sp. z o.o
- SUEK Logistic GmbH
- SUEK Investments Limited
- ООО «СУЭК-Логистик»
- ОАО «Кузбасская энергетическая сбытовая компания»
- ОАО «Красноярская ГЭС»
- ООО «Стивидорная Компания «Малый порт»

- ООО «Арктические разработки»
- Lilydale Trading LTD
- SIBERIAN ENERGY INVESTMENTS LTD
- ООО «Сибирская генерирующая компания»
- ОАО «Кузбассэнерго»
- ОАО «Кузбасская энергоремонтная компания»
- ЗАО «Автотранспортное предприятие "Кузбассэнерго"
- ОАО «Сибирский инженерно-аналитический центр»
- ОАО «Барнаултеплосетьремонт»
- ЗАО МСЧ "Центр здоровья "Энергетик"
- ООО «Кузбассэнерго-Финанс»
- ОАО «Енисейская территориальная генерирующая компания (ТТК-13)"
- ОАО «Сибирьэнергоремонт»
- ОАО «Сибирьэнергоинжиниринг»
- ООО «Назаровское рыбное хозяйство»
- ОАО «Кызылская ТЭЦ»
- POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED
- ОАО «Сибэнергохолдинг»
- ЗАО «Компания «Межрегиональные магистральные сети»
- Madake Enterprises Company Limited

## 6.9.2. Операции, проведенные со связанными сторонами за 2011 год

тыс. руб.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
	Основное хозяйственное общество	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Основной управленческий персонал
Реализация продукции, товаров (работ, услуг), с НДС	4 438 010	2 312	—
Приобретение работ, услуг, с НДС	45 281	29 910	—
Приобретение ТМЦ, основных средств, других активов, с НДС	1 805 777	286	—
Доходы от сдачи имущества в аренду, с НДС	3 007	677	—
Прочие операции	—	—	30 458

## 6.9.3. Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2011 и 31.12.2010

тыс. руб.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Основное хозяйственное общество	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
На 31.12.2011		
Дебиторская задолженность	534 068	2 765
Кредиторская задолженность	309 441	1 012

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Основное хозяйственное общество	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
<b>На 31.12.2010</b>		
Дебиторская задолженность	920 850	56
Кредиторская задолженность	102 136	2 381

**6.9.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу за отчетный период**

тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сумма
<b>Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты</b>	<b>30 458</b>
Оплата труда за отчетный период	24 947
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	2 627
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 777
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	14
Иные краткосрочные вознаграждения	1 093

**6.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

**6.10.1. Оценочные обязательства на 31 декабря 2011 года**

Информация о сумме оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2011 раскрыта в разделе 6 «Оценочные резервы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

*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.

*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 течении 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 Общества, среднем дневном заработке, сумме страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Инвентаризация обязательства производится один раз в год, по состоянию на 31 декабря.

*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.

Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на сумму расходов на оплату работникам стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно.

Инвентаризация обязательства производится один раз в год, по состоянию на 31 декабря.

#### 6.11. События после отчетной даты

06 марта 2012 года в РО ФСФР России в ДФО были поданы документы на государственную регистрацию дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 400 000 (Четыреста тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Кроме события, указанного выше, никаких существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

#### 6.12. Информация об экологической деятельности Общества

##### 6.12.1. Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью

тыс. руб.	
Наименование расхода	2011 год
Текущие расходы на охрану окружающей среды, всего	15 237
в том числе:	
на охрану и рациональное использование водных ресурсов	1 511
на охрану атмосферного воздуха	2 971
на охрану окружающей среды от отходов производства и потребления	1 493
на рекультивацию земель	9 262
Плата за выбросы (сбросы) загрязняющих веществ (размещение отходов производства и потребления), всего	3 268
в том числе:	
за допустимые выбросы	542
плата за сверхнормативные выбросы	2 726

##### 6.12.2. Прочая информация об экологической деятельности

Природоохранные мероприятия

Показатели, отражающие степень воздействия на окружающую среду в 2011г.		
Выбросы загрязняющих веществ в атмосферу	772,5	тыс.т.
Экологические платежи за выбросы	135	тыс. руб.
Сброс сточных вод	8,55	млн. куб.м.

Показатели, отражающие степень воздействия на окружающую среду в 2011г.		
Сброс загрязняющих веществ в сточные воды	0,633	тыс.т.
Экологические платежи за сбросы	2 928	тыс. руб.
в т.ч. за сбросы сверх установленных нормативов	2 726	тыс. руб.
Отходы производства	45 900	тыс.т.
Экологические платежи	205	тыс. руб.
<b>ВСЕГО экологические платежи</b>	<b>3 268</b>	<b>тыс. руб.</b>
в т.ч. за загрязнение окружающей среды сверх установленных нормативов	2 726	тыс. руб.

Общая площадь земель, нарушенных за 2011 год, составила 31,2 га (РУ «Новошахтинское»).

Общая площадь восстановленных земель за отчетный период с целевым назначением (лесные насаждения) составила - 20 га (РУ «Новошахтинское», Михайловский район Приморского края).

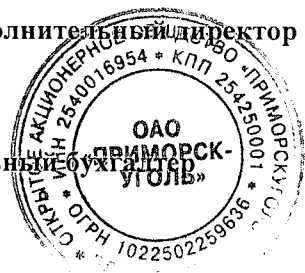
Фактические расходы по рекультивации земель на РУ «Новошахтинское» за 2011 год составили 10 929 тыс. руб. с НДС (при плане 10 927 тыс. руб. с НДС).

В ШУ «Восточное» в 2011 году работы по рекультивации не проводились.

В настоящее время Общество имеет проект на ликвидацию открытых горных работ, в котором предусмотрен раздел «Рекультивация». Согласно нему будут проводиться работы по рекультивации земель в 2012 и последующих годах. Общая площадь по проекту – более 200 га.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

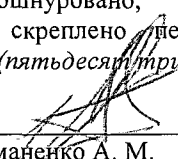


А. П. Заньков

А. Н. Майстренко

«30» марта 2012 года

Прошнуровано, пронумеровано  
и скреплено печатью  
53 (пятьдесят три) листа.



---

Романенко А. М.  
Директор ЗАО "КПМГ"

