

**ОАО «Высочайший»
и дочерние общества**

Неаудированная консолидированная
промежуточная сокращенная финансовая
отчетность, подготовленная в соответствии с
Международными стандартами финансовой
отчетности, за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2013 года

Содержание

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ	3
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ	4
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	5
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ	6
<i>ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ</i>	
1. ВВЕДЕНИЕ	7
2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
3. ВЫРУЧКА	10
4. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ	10
5. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ	11
6. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕТТО	11
7. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	12
8. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	12
9. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	12
10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	13
11. РАЗВЕДКА И ОЦЕНКА	15
12. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ	15
13. ЗАПАСЫ	15
14. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	16
16. НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ	16
17. КАПИТАЛ	16
18. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	17
19. РЕЗЕРВ ПО ВЫВОДУ АКТИВОВ ИЗ ЭКСПЛУАТАЦИИ	17
20. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
21. НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	18
22. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ	18
23. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	20
24. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	21
25. УСЛОВНЫЕ И КОНТРАКТНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	22
26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	23

ОАО «Высочайший» и дочерние общества

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2013 года	2012 года
		Неаудированные	
Выручка	3	3 947 521	4 267 851
Себестоимость реализованной продукции	4	(1 965 791)	(1 780 550)
Валовая прибыль		1 981 730	2 487 301
Административные расходы	5	(379 072)	(310 743)
Прочие операционные расходы, нетто	6	(172 411)	(21 660)
Операционная прибыль		1 430 247	2 154 898
Финансовые доходы	7	174 163	377 996
Финансовые расходы	7	(188 913)	(129 132)
Прибыль до налогообложения		1 415 497	2 403 762
Расходы по налогу на прибыль	8	(178 878)	(481 977)
Чистая прибыль за период		1 236 619	1 921 785
Прочий совокупный доход/(расход)		-	-
Общий совокупный доход		1 236 619	1 921 785
Принадлежащий:			
Акционерам материнской компании		1 236 619	1 921 785
 Базовая и разведенная прибыль на акцию (руб.)	 9	 23,17	 34,95

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

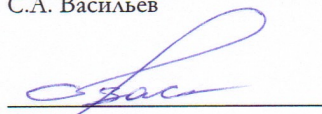
ОАО «Высочайший» и дочерние общества

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	По состоянию на	
		30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
		неаудированные	аудированные
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Гудвилл		129 209	129 209
Основные средства	10	6 015 000	5 652 711
Нематериальные активы		780 747	762 526
Разведка и оценка	11	1 112 118	951 899
Займы выданные	12	26 838	208 156
Отложенные налоговые требования		2 639	12 117
Итого внеоборотные активы		8 066 551	7 716 618
Оборотные активы			
Запасы	13	1 522 044	1 479 855
Дебиторская задолженность	14	413 198	342 238
Займы выданные	12	373 665	16 272
Денежные средства и их эквиваленты	15	4 100 627	1 589 519
Налоги к возмещению	16	777 021	890 349
Итого оборотные активы		7 186 555	4 318 233
Итого активы		15 253 106	12 034 851
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал	17		
Уставный капитал		110	110
Собственные выкупленные акции		(3)	(3)
Эмиссионный доход		1 032 078	1 032 078
Нераспределенная прибыль		9 788 956	9 404 884
Итого капитал		10 821 141	10 437 069
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	18	1 891 645	202 485
Резерв по выводу активов из эксплуатации	19	132 398	125 177
Отложенные налоговые обязательства		531 860	615 685
Итого долгосрочные обязательства		2 555 903	943 347
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	18	545 150	202 485
Кредиторская задолженность	20	1 198 238	338 584
Налоговые обязательства	21	132 674	113 366
Итого краткосрочные обязательства		1 876 062	654 435
Итого капитал и обязательства		15 253 106	12 034 851

Генеральный директор

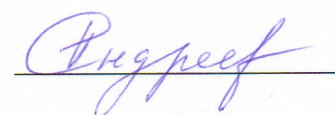
С.А. Васильев



28 августа 2013 года

Заместитель Генерального директора
по финансовым вопросам

Н.М. Андреева



ОАО «Высочайший» и дочерние общества

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
	Неаудированные	
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль до налогообложения	1 415 497	2 403 762
Корректировки по статьям:		
Амортизация основных средств и нематериальных активов	298 440	316 328
Убыток/(прибыль) по курсовым разницам	58 350	(171 163)
Убыток от выбытия основных средств	4 886	17 493
Уменьшение резерва по сомнительным долгам	(177)	(2 496)
Расходы по процентам и дисконтированию	35 122	18 108
Доходы по процентам	(78 722)	(95 809)
Прочие неденежные операции	-	(337)
Прибыль от операционной деятельности до учета изменений в оборотном капитале	1 733 396	2 485 886
Увеличение запасов	(35 176)	(273 159)
Увеличение дебиторской задолженности	(57 285)	(213 249)
Уменьшение кредиторской задолженности	(56 586)	(21 417)
Увеличение/(уменьшение) резервов	42 902	(7 767)
Увеличение/(уменьшение) задолженности по налогам	38 836	(53 351)
Денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль	1 666 087	1 916 943
Налог на прибыль уплаченный	(159 425)	(391 975)
Денежные средства от операционной деятельности	1 506 662	1 524 968
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Проценты полученные	59 163	71 529
Приобретение объектов основных средств	(682 189)	(254 814)
Поступления от продажи основных средств	571	50
Приобретение нематериальных активов	(17 564)	(12)
Расходы на разведку и оценку месторождений	(126 941)	(242 616)
Предоставление долгосрочных займов	(26 838)	-
Вложения в краткосрочные инвестиции	(146 027)	(122 880)
Поступления от выбытия краткосрочных инвестиций	3 172	51 316
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности	(936 653)	(497 427)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления по кредитам и займам	2 295 758	-
Погашение кредитов и займов	(411 047)	(199 965)
Проценты уплаченные	(32 437)	(16 222)
Погашение обязательств и процентов по договорам финансовой аренды	-	(8 308)
Чистые денежные потоки от/(использованные в) финансовой деятельности	1 852 274	(224 495)
Курсовые разницы	88 825	159 903
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	2 511 108	962 949
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	1 589 519	2 777 520
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода (см. Примечание 15)	4 100 627	3 740 469

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

ОАО «Высочайший» и дочерние общества

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года

	Уставный капитал	Собственные выкупленные акции	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
На 1 января 2013 года	110	(3)	1 032 078	9 404 884	10 437 069
Совокупный доход за период	-	-	-	1 236 619	1 236 619
Дивиденды	-	-	-	(852 547)	(852 547)
На 30 июня 2013 года (неаудированные)	110	(3)	1 032 078	9 788 956	10 821 141

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года

	Уставный капитал	Собственные выкупленные акции	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
На 1 января 2012 года	110	-	1 903 185	6 942 851	8 846 146
Совокупный доход за период	-	-	-	1 921 785	1 921 785
Дивиденды	-	-	-	(337 436)	(337 436)
На 30 июня 2012 года (неаудированные)	110	-	1 903 185	8 527 200	10 430 495

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

1. Введение

(а) Организационная структура и виды деятельности

Открытое акционерное общество «Высочайший» (далее – ОАО «Высочайший», «Компания») и его дочерние общества (далее совместно именуемые «Группа») представляют собой российские акционерные общества открытого и закрытого типа, определяемые в соответствии с положениями Гражданского кодекса Российской Федерации, и компанию ФЭЙВЕЛД ХОЛДИНГЗ ЛТД, созданную и действующую в соответствии с законодательством Республики Кипр.

Компания была учреждена в форме акционерного общества закрытого типа 5 марта 1998 года.

В мае 2001 года Компания была реорганизована в открытое акционерное общество.

Сокращенное фирменное наименование Компании на английском языке: OJSC «GV Gold».

Юридический и фактический адрес Компании: 666902, РФ, Иркутская область, г. Бодайбо, ул. Березовая, 17.

В структуру Компании входят:

- 1) Представительство в г. Москва, местонахождение по адресу: 115035, РФ, г. Москва, 2-ой Кадашевский переулок, д. 3, стр. 1.
- 2) Филиал в г. Алдане, местонахождение по адресу: РФ, Алданский район, п. Верхний Куранах, месторождение «Погребенная россыпь» р. Большой Куранах.

Дочерние общества

		Доля собственности/голосующих акций по состоянию на	
		30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
ЗАО «ГДК «Алдголд»	Российская Федерация	100%	100%
ЗАО «САХА Голд Майнинг»	Российская Федерация	100%	100%
ЗАО «Гарынская Золоторудная Компания» (ЗАО «ГЗРК»)	Российская Федерация	100%	100%
ЗАО «Норд Минералз»	Российская Федерация	100%	100%
ФЭЙВЕЛД ХОЛДИНГЗ ЛТД	Республика Кипр	100%	100%
ЗАО «Техноресурс»	Российская Федерация	100%	100%

В отчетном периоде изменений в структуре Группы не было.

Основными видами деятельности Компании и ее дочерних обществ являются разведка и добыча золота. Добывающие и перерабатывающие мощности расположены в Иркутской области и Республике Саха (Якутия).

2. Принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Основа подготовки

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2012 года.

(b) Новые стандарты, интерпретации и поправки

Принципы учета, принятые при составлении данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности Группы за год, завершившийся 31 декабря 2012 года, за исключением принятых на 1 января 2013 года новых стандартов и интерпретаций, отмеченных ниже.

Поправки к МСФО (IAS) 1 - «Представление статей прочего совокупного дохода»

Поправки к МСФО (IAS) 1 изменяют группировку статей, представляемых в составе прочего совокупного дохода (ПСД). Статьи, которые могут быть переклассифицированы в состав прибыли или убытка в определенный момент в будущем, должны представляться отдельно от статей, которые никогда не будут переклассифицированы. Поправка не оказала влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправка к МСФО (IAS) 1 - «Разъяснение требований в отношении сравнительной информации»

Поправка к МСФО (IAS) 1 разъясняет разницу между добровольным раскрытием дополнительной сравнительной информации и минимумом необходимой сравнительной информации. Компания должна включить сравнительную информацию в соответствующие примечания к финансовой отчетности, когда она на добровольной основе предоставляет сравнительную информацию сверх минимума данных за один сравнительный период. Однако представление такой дополнительной сравнительной информации в полном комплекте финансовой отчетности, не является обязательным. Вступительный отчет о финансовом положении («третий баланс») представляется в случаях, когда компания ретроспективно применяет учетную политику, осуществляет ретроспективный перерасчет или переклассифицирует статьи финансовой отчетности, и это оказывает существенное влияние на отчет о финансовом положении на начало предыдущего периода. В поправке разъясняется, что соответствующие примечания к третьему балансу представлять не требуется. Согласно МСФО (IAS) 34 третий баланс не входит в минимально необходимый объем информации, подлежащий представлению в сокращенной финансовой отчетности.

Поправка к МСФО (IAS) 32 «Налоговый эффект выплат держателям долевого инструмента»

Поправка к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» разъясняет, что налог на прибыль, обусловленный выплатами акционерам, учитывается согласно МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль». Поправка исключает действующие требования в отношении налога на прибыль из МСФО (IAS) 32 и требует от компаний применять положения МСФО (IAS) 12 в отношении налога на прибыль, обусловленного выплатами акционерам. Поправка не оказала влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы ввиду отсутствия налоговых последствий выплат акционерам, осуществляемым в денежной и неденежной формах.

Поправки к МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность и информация по сегментам в части общих сумм активов и обязательств»

Поправка разъясняет требования МСФО (IAS) 34 относительно информации по сегментам в части общих сумм активов и обязательств для каждого отчетного сегмента с целью приведения требований данного стандарта в соответствие с положениями МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты». Информация об общих суммах активов и обязательств для отчетного сегмента раскрывается только в том случае, если такие суммы регулярно предоставляются лицу, ответственному за принятие операционных решений, и при наличии существенных изменений общих сумм, раскрытых в предыдущей годовой консолидированной финансовой отчетности компании по этому отчетному сегменту. Поправка не оказала влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы, поскольку информация об общих суммах активов и обязательств отчетного сегмента всегда раскрывалась в промежуточной отчетности.

МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (в редакции 2011 г.) (МСФО (IAS) 19R)

МСФО (IAS) 19R включает в себя ряд поправок относительно учета планов с установленными выплатами. В частности, в соответствии с новой редакцией стандарта актуарные доходы и расходы, признаются в составе ПСД и не подлежат последующей переклассификации в состав прибыли или

убытка; ожидаемая доходность активов плана более не признается в составе прибыли или убытка, а вместо этого применяется требование о признании процентов по чистому обязательству (активу) плана с установленными выплатами в составе прибыли или убытка, которые рассчитываются с использованием ставки дисконтирования для оценки обязательства по установленным выплатам; стоимость услуг прошлых лет, права на вознаграждения за которые еще не перешли, признаются в составе прибыли или убытка на более раннюю из следующих дат: дата изменений плана или дата признания соответствующих затрат на реструктуризацию или выходных пособий. Прочие поправки касаются новых требований в отношении раскрытия информации, например, требований в отношении раскрытия количественной информации о чувствительности. Поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы ввиду отсутствия пенсионных планов.

Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» - «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»

Согласно данным поправкам компании обязаны раскрывать информацию о правах на осуществление взаимозачета финансовых инструментов и связанных с ними соглашениях (например, соглашениях о предоставлении обеспечения). Благодаря данным требованиям пользователи будут располагать информацией, полезной для оценки влияния соглашений о взаимозачете на финансовое положение компании. Новые требования в отношении раскрытия информации применяются ко всем признанным финансовым инструментам, которые подлежат взаимозачету в соответствии с МСФО (IAS) 32. Требования в отношении раскрытия информации также применяются к признанным финансовым инструментам, которые являются предметом юридически закрепленного генерального соглашения о взаимозачете или аналогичного соглашения вне зависимости от того, подлежат ли они взаимозачету согласно МСФО (IAS) 32. Поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность»

МСФО (IFRS) 10 предусматривает единую модель контроля, которая применяется в отношении всех компаний, включая компании специального назначения. МСФО (IFRS) 10 заменяет ту часть МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность», в которой содержались требования к консолидированной финансовой отчетности. Стандарт также содержит указания по вопросам, которые рассматривались в Интерпретации ПКИ-12 «Консолидация – компании специального назначения». МСФО (IFRS) 10 изменяет определение «контроль» таким образом, что считается, что инвестор контролирует объект инвестиций, если он имеет право на переменную отдачу от инвестиций или подвержен риску, связанному с ее изменением и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций. Согласно определению контроля в МСФО (IFRS) 10 инвестор контролирует объект инвестиций только в том случае, если выполняются следующие условия: (а) наличие у инвестора полномочий в отношении объекта инвестиций; (б) наличие у инвестора права на переменную отдачу от инвестиций или подверженность риску, связанному с ее изменением; (в) наличие у инвестора возможности использования своих полномочий в отношении объекта инвестиций с целью влияния на переменную отдачу от инвестиций. МСФО (IFRS) 10 не оказал влияния на консолидацию инвестиций, имеющих у Группы.

МСФО (IFRS) 11 «Соглашения о совместной деятельности» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия»

МСФО (IFRS) 11 заменяет МСФО (IAS) 31 «Участие в совместной деятельности» и Интерпретацию ПКИ-13 «Совместно контролируемые компании – немонетарные вклады участников». МСФО (IFRS) 11 исключает возможность учета совместно контролируемых компаний методом пропорциональной консолидации. Вместо этого совместно контролируемые компании, удовлетворяющие определению совместных предприятий согласно МСФО (IFRS) 11, учитываются по методу долевого участия. Применение данного стандарта не оказало влияния на финансовое положение Группы.

МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации о долях участия в других компаниях»

МСФО (IFRS) 12 содержит требования к раскрытию информации, которые относятся к долям участия компании в дочерних компаниях, совместной деятельности, ассоциированных и структурированных компаниях. Ни одно из этих требований к раскрытию информации не применяется в отношении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Исключение составляют существенные события и операции в промежуточном периоде. Таким образом, Группа не раскрывала подобной информации.

МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»

МСФО (IFRS) 13 объединяет в одном стандарте все указания относительно оценки справедливой стоимости согласно МСФО. МСФО (IFRS) 13 не вносит изменений в определение того, когда компании должны использовать справедливую стоимость, а предоставляет указания относительно оценки справедливой стоимости согласно МСФО, когда ее использование требуется или разрешается другими стандартами в составе МСФО. Применение МСФО (IFRS) 13 не оказало существенного влияния на оценки справедливой стоимости, определяемые Группой.

Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

3. Выручка

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Выручка от реализации драгоценных металлов	3 940 944	4 261 152
в том числе:		
Выручка от продажи золота	3 929 571	4 248 552
Выручка от продажи серебра	11 373	12 600
Выручка от прочей реализации	6 577	6 699
Итого	3 947 521	4 267 851

В 1 полугодии 2013 года выручка от продажи золота уменьшилась на 318 981 тыс. руб. или 8% по сравнению с аналогичным периодом 2012 года, что связано с падением цены на золото на 7%.

4. Себестоимость реализованной продукции

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Себестоимость драгоценных металлов	1 956 651	1 778 242
в том числе:		
Расходы на заработную плату и страховые взносы	419 071	313 968
Расходы на сырье и материалы	384 621	303 325
Амортизация основных средств и нематериальных активов	279 179	313 423
Налоги	234 858	253 363
Подрядные вскрышные работы	199 659	136 155
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	198 354	155 601
Расходы на электроэнергию	175 484	255 945
Прочие услуги сторонних организаций	24 374	13 630
Расходы на аффинаж	17 945	18 021
Расходы по аренде	14 202	12 446
Прочие расходы	8 904	2 365
Себестоимость прочей реализации	9 140	2 308
Итого	1 965 791	1 780 550

В отчетном периоде производство золота составило 2 694,4 кг (86,6 тыс. унций), что на 5% больше соответствующего показателя прошлого года.

ОАО «Высочайший» и дочерние общества

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В 1 полугодии 2013 года себестоимость драгоценных металлов возросла на 178 409 тыс. руб. или 10% и составила 1 956 651 тыс. руб. Рост себестоимости произошел в основном за счет увеличения расходов по следующим статьям: вскрышные работы (47%), заработная плата и страховые взносы (33%), а также материалы и запасные части (27%).

5. Административные расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Расходы на заработную плату и страховые взносы	269 081	213 007
Расходы по аренде	35 780	35 347
Профессиональные услуги	28 252	26 082
Командировочные и представительские расходы	13 628	13 471
Амортизация основных средств и нематериальных активов	9 737	2 633
Расходы на материалы	9 250	9 817
Услуги связи	7 858	4 811
Расходы на ремонт	2 419	2 527
Прочие административные расходы	3 067	3 048
Итого	379 072	310 743

В 1 полугодии 2013 года административные расходы возросли на 22%. Рост расходов в основном произошел за счет увеличения затрат на оплату труда и страховые взносы (26%).

6. Прочие операционные доходы и расходы, нетто

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Возмещение налога на добычу полезных ископаемых	8 725	151 352
Убыток от операций с иностранной валютой	(49 805)	(88 867)
Социальное развитие	(40 512)	(17 716)
Расходы Филиала ОАО «Высочайший»	(27 398)	-
Налог на имущество	(26 933)	(30 113)
Расходы на собрание акционеров и совет директоров	(7 531)	(10 291)
Услуги банка	(5 510)	(2 966)
Расходы на геологоразведочные работы	(5 083)	-
Убыток от выбытия основных средств	(4 886)	(17 493)
Консультационные и прочие профессиональные услуги	(4 779)	(3 969)
Прочие налоги и сборы	(2 113)	(316)
Прочие операционные расходы, нетто	(6 586)	(1 281)
Итого	(172 411)	(21 660)

В 1 полугодии 2013 года в связи с прекращением деятельности в состав прочих операционных расходов включены расходы Филиала Компании в г. Алдане. Рост расходов на социальное развитие связан с празднованием 15-летия Компании.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7. Финансовые доходы и расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Финансовый доход		
Прибыль по курсовым разницам	95 441	282 187
Процентные доходы	78 722	95 809
Итого	174 163	377 996
Финансовый расход		
Убыток по курсовым разницам	(153 791)	(111 024)
Процентный расход	(30 866)	(14 814)
Амортизация дисконта по резервам	(4 256)	(3 294)
Итого	(188 913)	(129 132)

8. Расходы по налогу на прибыль

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Текущий налог	281 096	483 167
Корректировки текущего налога предыдущих периодов	(27 871)	-
Отложенные налоги	(74 347)	(1 190)
Итого	178 878	481 977

Ставка налога на прибыль российских компаний Группы составляет 20%, компании ФЭЙВЕЛД ХОЛДИНГЗ ЛТД – 10%.

Ниже приводится сверка суммы, рассчитанной по действующей налоговой ставке, и суммы фактических расходов по налогу на прибыль.

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Прибыль до налогообложения	1 415 497	2 403 762
Налог на прибыль, рассчитанный по действующей ставке 20%	283 099	480 752
Эффект применения разных ставок по налогу на прибыль	(1 715)	11
Эффект постоянных налоговых разниц	(102 506)	1 214
Итого	178 878	481 977
Эффективная ставка налога на прибыль	13%	20%

9. Прибыль на акцию

Расчет базовой прибыли на акцию производился на основе деления показателя чистой прибыли за отчетный период на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находившихся в обращении в отчетном периоде.

Далее приводится информация о прибыли и количестве акций, которая использована в расчетах базовой и разведенной прибыли на акцию.

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Средневзвешенное количество акций	53 364 213	54 983 890
Чистая прибыль, принадлежащая акционерам Компании	1 236 619	1 921 785
Базовая и разведенная прибыль на акцию, руб.	23,17	34,95

Компания не имеет конвертируемых в обыкновенные акции контрактов с разводняющим эффектом, поэтому разведенная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

ОАО «Высочайший» и дочерние общества

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10. Основные средства

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Горнодобывающие активы	Транспортные средства и прочее	Незавершенное строительство и предоплаты	Итого
Первоначальная / условная стоимость						
Остаток на 31 декабря 2012 г.	1 358 986	2 987 162	2 281 436	534 868	1 167 244	8 329 696
Поступления	3 381	77 217	-	40 673	583 418	704 689
Изменение резерва по выводу активов из эксплуатации	-	-	2 965	-	-	2 965
Выбытия	(18 218)	(13 566)	-	(1 225)	(8 805)	(41 814)
Перемещения	197 399	93 129	-	58 058	(348 586)	-
Остаток на 30 июня 2013 г.	1 541 548	3 143 942	2 284 401	632 374	1 393 271	8 995 536
Накопленная амортизация и обесценение						
Остаток на 31 декабря 2012 г.	(399 097)	(1 235 324)	(823 888)	(218 676)	-	(2 676 985)
Амортизация за период	(101 193)	(144 289)	(54 377)	(30 724)	-	(330 583)
Амортизация выбывших объектов	13 035	13 427	-	570	-	27 032
Остаток на 30 июня 2013 г.	(487 255)	(1 366 186)	(878 265)	(248 830)	-	(2 980 536)
Остаточная стоимость						
на 31 декабря 2012 г.	959 889	1 751 838	1 457 548	316 192	1 167 244	5 652 711
на 30 июня 2013 г.	1 054 293	1 777 756	1 406 136	383 544	1 393 271	6 015 000

ОАО «Высочайший» и дочерние общества

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Горнодобывающие активы	Транспортные средства и прочее	Незавершенное строительство и предоплаты	Итого
Первоначальная / условная стоимость						
Остаток на 31 декабря 2011 г.	1 149 904	2 849 923	2 111 248	455 530	403 202	6 969 807
Поступления	946	59 333	-	11 607	186 232	258 118
Изменение резерва по выводу активов из эксплуатации	-	-	677	-	-	677
Выбытия	(3 246)	(50 960)	-	(1 106)	-	(55 312)
Перемещения	(128)	29 408	-	5 479	(34 759)	-
Остаток на 30 июня 2012 г.	1 147 476	2 887 704	2 111 925	471 510	554 675	7 173 290
Накопленная амортизация и обесценение						
Остаток на 31 декабря 2011 г.	(258 348)	(978 738)	(724 667)	(197 480)	-	(2 159 232)
Амортизация за период	(69 063)	(224 975)	(42 828)	(20 177)	-	(357 043)
Амортизация выбывших объектов	1 368	35 768	-	1 066	-	38 202
Остаток на 30 июня 2012 г.	(326 043)	(1 167 945)	(767 495)	(216 591)	-	(2 478 073)
Остаточная стоимость						
на 31 декабря 2011 г.	891 556	1 871 185	1 386 581	258 050	403 202	4 810 575
на 30 июня 2012 г.	821 433	1 719 759	1 344 430	254 919	554 675	4 695 217

ОАО «Высочайший» и дочерние общества

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

На 30 июня 2013 года основные средства Группы не являлись объектом залога и не служили обеспечением выполнения какого-либо обязательства.

На 31 декабря 2012 года основные средства остаточной стоимостью 77 913 тыс. руб. выступали в качестве обеспечения кредитного соглашения, заключенного с ЗАО «ЮниКредит Банк» в 2010 году.

11. Разведка и оценка

В 1 полугодии 2013 года расходы Группы на разведку и оценку составили 160 219 тыс. руб. (в первом полугодии 2012 года – 238 074 тыс. руб.).

В отчетном периоде работы по разведке и оценке включали:

1. отбор валовой технологической пробы на месторождении «Ожерелье»;
2. завершение отбора валовой технологической пробы на месторождении «Верхний Угакан»;
3. продолжение работ по составлению ТЭО кондиций и отчета с подсчетом запасов по месторождениям «Ожерелье» и «Верхний Угакан».

12. Займы выданные

	По состоянию на	
	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Долгосрочные займы выданные		
ЗАО «Голд Минералс»	26 838	208 156
Итого	26 838	208 156
Краткосрочные займы выданные		
ЗАО «Голд Минералс»	214 438	822
Ластериана Коммерсиал Лтд	88 355	-
ОАО «Золотопромышленная компания «Золото Верхоянья»	54 172	-
ЗАО «Инвестиционная компания «Золотой капитал»	16 700	13 200
ЗАО «Хомолхо»	-	2 250
Итого	373 665	16 272

На 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 года процентные ставки по выданным займам составляли 8,25% – 10%.

13. Запасы

	По состоянию на	
	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Сырье и материалы	820 889	923 138
Незавершенное производство	714 705	570 267
Резерв под снижение стоимости запасов	(13 550)	(13 550)
Итого	1 522 044	1 479 855

14. Дебиторская задолженность

	30 июня 2013 года	По состоянию на 31 декабря 2012 года
Авансы выданные	354 470	296 102
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	28 507	29 957
Проценты к получению	24 518	11 341
Прочая дебиторская задолженность	5 703	4 838
Итого	413 198	342 238

Дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва по сомнительным долгам, который на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года составил 1 020 тыс. руб. и 1 197 тыс. руб. соответственно.

15. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2013 года	По состоянию на 31 декабря 2012 года
Расчетные счета в рублях	2 220 144	317 294
Депозиты в рублях	1 860 800	1 271 800
Депозиты в валюте	12 232	-
Расчетные счета в валюте	6 821	5
Касса	630	420
Итого	4 100 627	1 589 519

В отчетном периоде в связи с наличием свободных денежных средств Группа размещала средства на бивалютных и рублевых депозитных счетах. Ставки по валютным депозитам составили 5,44% – 7,0%, по рублевым депозитам – 6,5% – 7,8%.

На 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года недоступные для использования денежные средства и их эквиваленты отсутствовали.

16. Налоги к возмещению

	30 июня 2013 года	По состоянию на 31 декабря 2012 года
НДС	646 179	636 970
Налог на прибыль	129 525	253 070
Прочие налоги	1 317	309
Итого	777 021	890 349

17. Капитал**(а) Уставный капитал**

	30 июня 2013 года	По состоянию на 31 декабря 2012 года
Номинальная стоимость одной акции, руб.	0,002	0,002
Объявлено и выпущено обыкновенных акций, шт.	54 983 890	54 983 890
Акционерный капитал	110	110

В отчетном периоде изменений в акционерном капитале Компании не было.

(б) Дивиденды

28 июня 2013 года на собрании акционеров было принято решение о выплате дивидендов за второе полугодие 2012 года в сумме 852 547 тыс. руб., что составило 15,976 руб. за акцию.

ОАО «Высочайший» и дочерние общества

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

18. Кредиты и займы

	30 июня 2013 года	По состоянию на 31 декабря 2012 года
Долгосрочные		
Банковские кредиты	1 891 645	202 485
Краткосрочные		
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов	545 150	202 485

20 марта 2013 года Компания заключила с ЗАО «ЮниКредит Банк» соглашение о предоставлении кредита на сумму 75 000 тыс. долл. США, что соответствует 2 312 138 тыс. руб. Кредит предоставлен на срок до 36 месяцев с даты подписания соглашения. Денежные средства направлены на рефинансирование остатка задолженности в сумме 13 333 тыс. долл. США или 414 047 тыс. руб. по соглашению о предоставлении кредита ЗАО «ЮниКредит Банк», выданного в 2010 году, и финансирование инвестиционной деятельности Группы. Процентная ставка по кредиту составляет ЛИБОР плюс 3,75% годовых.

В качестве обеспечения выполнения условий кредитного соглашения выступают имущественные права на получение выручки Группы по договору купли-продажи золота на общую сумму 128 340 тыс. руб.

19. Резерв по выводу активов из эксплуатации

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года

	Обязательства по выводу активов из эксплуатации	Выплаты работникам на момент истечения срока эксплуатации рудника	Итого
Остаток на 31 декабря 2012 года	90 144	35 033	125 177
Резерв, сформированный в течение периода	2 965	-	2 965
Амортизация дисконта по резервам	3 065	1 191	4 256
Остаток на 30 июня 2013 года	96 174	36 224	132 398

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года

	Обязательства по выводу активов из эксплуатации	Выплаты работникам на момент истечения срока эксплуатации рудника	Итого
Остаток на 31 декабря 2011 года	94 486	37 002	131 488
Резерв, сформированный в течение периода	677	-	677
Амортизация дисконта по резервам	2 367	927	3 294
Остаток на 30 июня 2012 года	97 530	37 929	135 459

20. Кредиторская задолженность

	30 июня 2013 года	По состоянию на 31 декабря 2012 года
Дивиденды к выплате	852 547	
Задолженность перед персоналом	200 345	204 948
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	137 373	112 946
Проценты к уплате	2 703	3 732
Прочая кредиторская задолженность	5 270	16 958
Итого	1 198 238	338 584

21. Налоговые обязательства

	30 июня 2013 года	По состоянию на 31 декабря 2012 года
Страховые взносы	52 328	43 895
Налог на добычу полезных ископаемых	29 137	25 908
Налог на доходы физических лиц	21 206	28 804
НДС	15 039	-
Налог на имущество	13 224	10 064
Прочие налоги и сборы	1 740	4 695
Итого	132 674	113 366

22. Операционные сегменты

Для целей управления Группа разделена на операционные сегменты (проекты), сформированные на основе географического расположения, а также вида деятельности компаний. Каждый проект предоставляет информацию о финансово-производственных показателях деятельности руководству Группы.

Группа включает следующие проекты.

Иркутский проект (ОАО «Высочайший», ЗАО «Техноресурс») – месторождения Иркутского проекта расположены в Бодайбинском районе Иркутской области. Основные виды деятельности – добыча и реализация рудного золота, проведение геологоразведочных работ на участках Центральной, Северной и Восточной части Хомолхинского рудного узла, месторождении «Ожерелье», участках «Верхне-Утаханский» и «Бабушкин».

Якутский проект (ЗАО «ГДК «Алдогод», ЗАО «ТЗРК», ЗАО «САХА Голд Майнинг») – включает в себя разведку и отработку двух крупных месторождений в Республике Саха (Якутия): россыпное месторождение «Б. Куранах» и золоторудное месторождение «Дражное». Основные виды деятельности – добыча и реализация россыпного золота, проведение геологоразведочных работ на месторождении «Дражное».

Компании Группы, не занимающиеся добычей золота и отработкой месторождений, объединены в сегмент «Прочие» (ЗАО «Норд Минералз», ФЭЙВЕЛД ХОЛДИНГЗ ЛТД).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года

	Иркутский проект	Якутский проект	Прочие	Корректировки и исключение	Итого
Выручка, всего	3 851 682	95 839	-	-	3 947 521
<i>в том числе:</i>					
выручка от сторонних организаций	3 851 682	95 839	-	-	3 947 521

Покупателем драгоценных металлов является АКБ «Ланта-Банк» (ЗАО).

Финансовые показатели деятельности операционных сегментов

	Иркутский проект	Якутский проект	Прочие	Корректировки и исключение	Итого
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 498 935	(76 462)	18 989	(25 965)	1 415 497
Амортизация основных средств и нематериальных активов	(277 066)	(21 374)	-	-	(298 440)
Процентные доходы	73 953	2 741	2 028	-	78 722
Процентные расходы	(30 866)	-	-	-	(30 866)
Расходы по налогу на прибыль	(156 029)	7 311	(2 957)	(27 203)	(178 878)

ОАО «Высочайший» и дочерние общества

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года

	Иркутский проект	Якутский проект	Прочие	Корректировки и исключение	Итого
Выручка, всего	4 283 388	111 651	-	(127 188)	4 267 851
в том числе:					
выручка от сторонних организаций	4 162 683	105 168	-	-	4 267 851
межсегментная выручка	120 705	6 483	-	(127 188)	-

Финансовые показатели деятельности операционных сегментов

	Иркутский проект	Якутский проект	Прочие	Корректировки и исключение	Итого
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 415 207	(24 662)	1 593	11 624	2 403 762
Амортизация основных средств и нематериальных активов	(331 574)	(13 115)	-	28 361	(316 328)
Процентные доходы	93 736	-	2 073	-	95 809
Процентные расходы	(14 814)	-	-	-	(14 814)
Расходы по налогу на прибыль	(484 759)	5 480	(373)	(2 325)	(481 977)

Прочая информация

	Иркутский проект	Якутский проект	Прочие	Итого
Активы сегмента				
На 30 июня 2013 г.	11 304 152	3 868 977	79 977	15 253 106
На 31 декабря 2012 г.	10 080 719	1 880 904	73 228	12 034 851
Обязательства сегмента				
На 30 июня 2013 г.	(4 149 500)	(279 616)	(2 849)	(4 431 965)
На 31 декабря 2012 г.	(1 396 676)	(200 807)	(299)	(1 597 782)
Внеоборотные активы сегмента				
На 30 июня 2013 г.	4 928 762	2 979 103	-	7 907 865
На 31 декабря 2012 г.	5 763 878	1 603 258	-	7 367 136
Капитальные расходы за шесть месяцев, закончившихся				
30 июня 2013 г.	591 728	299 549	-	891 277
30 июня 2012 г.	508 483	2 176	-	510 659

Внеоборотные активы включают основные средства, нематериальные активы и расходы на разведку и оценку.

К капитальным расходам относятся затраты на приобретение основных средств, нематериальных активов и расходы на разведку и оценку.

Руководство осуществляет мониторинг операционных результатов деятельности каждого проекта отдельно для целей принятия решений о распределении ресурсов и оценки результатов их деятельности. Результаты деятельности сегментов оцениваются на основе операционной прибыли или убытка, оценка которых производится в соответствии с их оценкой в консолидированной финансовой отчетности.

23. Управление финансовыми рисками

В процессе своей деятельности Группа подвергается кредитному риску, риску изменения процентных ставок и валютному риску.

(с) Кредитный риск

Кредитный риск - это риск того, что контрагент не выполнит свои контрактные обязательства, в результате чего Группа понесет финансовые потери. Финансовые инструменты, в наибольшей степени потенциально подвергающие Группу кредитному риску, состоят из денежных средств, выданных займов и дебиторской задолженности.

	30 июня 2013 года	По состоянию на 31 декабря 2012 года
Денежные средства и их эквиваленты	4 100 627	1 589 519
Дебиторская задолженность	58 728	46 136
Займы выданные	400 503	224 428
Итого	4 559 858	1 860 083

На отчетную дату не было отмечено значительной концентрации кредитных рисков. Максимальная величина кредитного риска равна отраженной в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении стоимости каждого финансового актива.

(d) Риск изменения процентных ставок

По состоянию на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года у Компании имеются обязательства по банковским кредитам с плавающей процентной ставкой. Займы с плавающей ставкой процента способствуют возникновению риска изменения потоков денежных средств по полученному займу.

(е) Валютный риск

Группа подвержена влиянию валютного риска, связанного с проведением операций по реализации, размещением денежных средств на депозитных счетах и привлечением заемных средств, которые выражены в валюте, отличной от российского рубля. Валютный риск в основном возникает по операциям в долларах США. Руководство не страхует валютные риски Группы.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости финансовых инструментов, номинированных в долларах США.

	30 июня 2013 года	По состоянию на 31 декабря 2012 года
Оборотные активы		
Дебиторская задолженность	16	-
Денежные средства и их эквиваленты	19 041	-
Итого активы	19 057	-
Долгосрочные обязательства		
Кредиты и займы	(1 908 025)	(202 485)
Краткосрочные обязательства		
Кредиты и займы	(545 150)	(202 485)
Кредиторская задолженность	(2 885)	(5 094)
Итого обязательства	(2 456 060)	(410 064)
Итого чистые обязательства	(2 437 003)	(410 064)

Ниже представлена информация о балансовой стоимости финансовых инструментов, номинированных в евро.

ОАО «Высочайший» и дочерние общества

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	30 июня 2012 года	По состоянию на 31 декабря 2011 года
Оборотные активы		
Денежные средства и их эквиваленты	12	5
Итого активы	12	5
Краткосрочные обязательства		
Кредиторская задолженность	(119)	(149)
Итого обязательства	(119)	(149)
Итого чистые обязательства	(107)	(144)

Далее представлены курсы пересчета для доллара США и евро:

	30 июня 2013 года	По состоянию на 31 декабря 2012 года
Курс на конец периода:		
1 доллар США	32,7090	30,3727
1 евро	42,7180	40,2286

(f) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что с наступлением срока оплаты Группа не сможет отвечать по своим финансовым обязательствам.

В следующей таблице приведены оставшиеся сроки договоров по непроемким финансовым обязательствам:

На 30 июня 2013 года

	Балансовая стоимость	Потоки денежных средств по договору	Менее 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 5 лет
Кредиты и займы	2 436 795	2 453 175	545 150	1 090 300	817 725
Кредиторская задолженность	1 198 238	1 368 285	1 291 463	60 328	16 494
Итого	3 635 033	3 821 460	1 836 613	1 150 628	834 219

На 31 декабря 2012 года

	Балансовая стоимость	Потоки денежных средств по договору	Менее 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 5 лет
Кредиты и займы	404 970	404 970	202 485	202 485	-
Кредиторская задолженность	338 584	356 778	354 941	1 837	-
Итого	743 554	761 748	557 426	204 322	-

(g) Справедливая стоимость

Максимальная подверженность каждому из рисков ограничена справедливой стоимостью финансового инструмента.

Руководство Группы полагает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств не отличается от их текущей стоимости.

24. Операции со связанными сторонами

(a) Отношения контроля

Фактический контроль над Группой осуществляется несколькими физическими лицами, каждый из которых имеет менее 50% акций. Помимо этого Группой установлены отношения контроля над всеми дочерними обществами.

(b) Операции с членами руководства

Ниже представлены суммы вознаграждения, полученные членами высшего руководства в течение отчетного периода.

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Заработная плата и премии	97 714	55 810
Страховые взносы	13 895	8 163
Итого	111 609	63 973

(c) Операции с прочими связанными сторонами

К прочим связанным сторонам относятся АКБ Ланта-Банк» (ЗАО) и ЗАО «ЛТ-Ресурс», которые находятся под контролем акционеров Компании.

Ниже приводятся данные об операциях Группы с этими компаниями.

i. Выручка

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Выручка от продажи золота	3 929 571	4 248 552
Выручка от продажи серебра	11 373	12 600
Итого	3 940 944	4 261 152

ii. Доходы и расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Процентные доходы	8 817	15 996
Расходы по аренде	(18 712)	(18 712)
Убытки по операциям купли-продажи валюты	(7)	(88 610)
Итого	(9 902)	(91 326)

iii. Остатки по расчетам

	30 июня 2013 года	По состоянию на 31 декабря 2012 года
Денежные средства и их эквиваленты	2 131 920	631 370
Дебиторская задолженность	10	18
Итого	2 131 930	631 388

25. Условные и контрактные обязательства**(a) Обязательства по капитальным вложениям**

По состоянию на 30 июня 2013 года компаниями Группы заключены договоры на поставку и строительство производственных машин и оборудования на общую сумму 1 629 851 тыс. руб. (на 31 декабря 2012 года – 1 158 155 тыс. руб.).

(b) Страхование

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится на этапе становления, поэтому многие формы страхования, применяемые в других странах, пока недоступны в России. Группа не осуществляла полного страхования своих производственных объектов, страхования на случай остановки производства и страхования ответственности перед третьими лицами за возмещение ущерба имуществу или окружающей среде, причиненного в результате аварий на производственных

объектах Группы или в связи с ее деятельностью. До тех пор пока Группа не приобретет соответствующих страховых полисов, существует риск того, что повреждение или утрата некоторых активов может оказать существенное отрицательное влияние на деятельность Группы и ее финансовое положение.

(с) Условные налоговые обязательства

Российская налоговая система является относительно новой. Для нее характерны частые изменения налогового законодательства, а также публикация официальных заявлений регулирующих органов и вынесение судебных постановлений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки и по-разному толкуются налоговыми органами разного уровня. Правильность расчетов по налогам подлежит проверке со стороны целого ряда регулирующих органов, имеющих право налагать значительные штрафы и взимать пени. Налоговые органы имеют право проверять полноту соблюдения налоговых обязательств в течение трех календарных лет, следующих за налоговым годом, однако в некоторых обстоятельствах этот период может быть увеличен. Последние события в Российской Федерации говорят о том, что налоговые органы начинают занимать более жесткую позицию при толковании и обеспечении исполнения налогового законодательства.

С учетом всех этих факторов налоговые риски в Российской Федерации могут быть существенно выше, чем в других странах. Основываясь на своей трактовке российского налогового законодательства, официальных заявлений регулирующих органов и вынесенных судебных постановлений, руководство Группы считает, что все обязательства по налогам отражены в полном объеме. Тем не менее, соответствующие регулирующие органы могут по-иному толковать положения действующего налогового законодательства, что может оказать существенное влияние на данную консолидированную финансовую отчетность в том случае, если их толкование будет признано правомерным.

26. События после отчетной даты

19 июля 2013 года дочерняя компания ЗАО «САХА Голд Майнинг», управляющая активами Группы в Якутии, выиграла аукцион на право пользования недрами Центральной части Тарынского рудного поля. Право пользования недрами предоставлено с целью геологического изучения, разведки и добычи рудного золота на срок 25 лет.