

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«РУДНИК ИМЕНИ МАТРОСОВА»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ
ЗА 2010 ГОД.**

1. Основные сведения об организации (п.31 ПБУ 4/99).

1.1 Правовой статус.

ОАО «Рудник имени Матросова» создано путем преобразования государственного предприятия и является его правопреемником.

Полное фирменное наименование Общества:

Открытое Акционерное Общество «Рудник имени Матросова».

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «РиМ».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Магаданская область, Тенькинский район, пос. Матросова.

Почтовый адрес: 686071, Российская Федерация, Магаданская область, Тенькинский район, пос. Матросова.

1.2 Сведения о наличии филиалов и представительств.

Общество имеет обособленное подразделение:

Представительство ОАО «РиМ», г. Магадан, ул. Пролетарская, д.12, офис 71.

1.3 Сведения о наиболее крупных акционерах.

По состоянию на 31 декабря 2010 года Уставной капитал Общества разделен на 632 722 (шестьсот тридцать две тысячи семьсот двадцать две) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 2 (два) рубля и составляет 1 265 444 рубля.

Единственным акционером ОАО «РиМ» является Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс». Место нахождения: 663280, Красноярский край, п.г.т. Северо-Енисейский, ул. Белинского, 2-Б.

1.4 Сведения о структуре управления:

- 1) Общее собрание акционеров
- 2) Совет директоров
- 3) Генеральный директор

Совет директоров:

1. Борисанов Артем Александрович
2. Иванов Евгений Иванович
3. Захаров Борис Алексеевич
4. Пихоя Герман Рудольфович
5. Рындин Юрий Николаевич
6. Соколов Вячеслав Леонидович
7. Трофимов Евгений Васильевич

Состав лиц, входящих в орган контроля:

1. Архипов Константин Александрович
2. Зайцев Андрей Артурович
3. Телегина Елена Юрьевна

2. Сведения об основных видах деятельности.

Основными видами деятельности Общества являются организация добычи и реализации драгоценных металлов. Общество является владельцем лицензии на право пользования недрами МАГ № 11478 БЭ с целевым назначением добычи рудного золота на месторождении Наталка. Кроме этого Общество владеет лицензией МАГ № 03907 БП с целевым назначением на геологическое изучение – поиск и оценку месторождений рудного золота на Омчакской перспективной площади.

В 2010г. Обществом получены следующие лицензии:

МАГ № 80081 ТР с целевым назначением и видом работ: геологическое изучение, разведка и добыча строительного камня в пределах проявления «Шток Ванин»;

МАГ № 80082 ТЭ с целевым назначением и видом работ: разведка и добыча песчано-гравийной смеси на месторождении Кулинское;

МАГ № 80083 ТР с целевым назначением и видом работ: геологическое изучение, разведка и добыча суглинков на Верхне-Интриганском проявлении;

МАГ № 80084 ТЭ с целевым назначением и видом работ: разведка и добыча суглинков на Интриганском месторождении (участок «Неудачный»);

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

Начиная с третьего квартала 2004 года, ОАО «РиМ» в соответствии с Протоколом №2ГМК/2-пр-кт от 20.02.2004 г. прекратило производство золота и приступило к обширным геологоразведочным работам на Наталкинском месторождении. Целью геологоразведочных работ являлась защита в Государственном комитете по запасам Роснедра и постановка на баланс для открытой добычи 1 500 т (46.7 млн. унций) золота со средним содержанием не менее 1.5 г/т и бортовом содержании не менее 0.4 г/т. В течение 2004-2006 гг. велись интенсивные работы по проекту: «Доразведка флангов и глубоких горизонтов месторождения «Наталка».

В 2006 году полностью завершена разведка месторождения «Наталка». Материалы были представлены в Государственный комитет по запасам Роснедра в августе 2006 года. В декабре 2006 года в результате защиты доразведанных запасов в Государственном комитете по запасам полезных ископаемых (Государственный комитет по запасам Роснедра) (Протоколом № 1320 от 27.12.06г.) приняты на учет запасы Наталкинского месторождения по категориям В+С1+С2 в количестве 1500 т при среднем содержании 1,709 г/т.

В план работ на 2010 год были включены:

- 1). Промышленные испытания извлечения золота на ОПУ;
- 2). Завершение проектных работ «Строительство горнодобывающего и перерабатывающего предприятия на базе Наталкинского золоторудного месторождения» и получение заключения государственной экспертизы;
- 3). Инженерные изыскания под объекты нового производства на стадии «Р»;
- 4). Завершение полевых и аналитических работ на Омчакском рудном узле;
- 5). Работы по закрытию старого производства.

В отчетном периоде проводились инженерные изыскания, подготовка документации по проекту строительства Наталкинского ГОК и его согласование в государственных органах, а также экспертиза Проекта российскими и международными компаниями.

Технологические испытания на ИЗФ в текущем году стали проводиться с мая месяца после утверждения производственной программы.

В сентябре месяце начаты работы по первому этапу программы опережающей эксплуатационной геологоразведки.

Работы в 2010 году характеризуются следующими показателями:

Наименование показателя	Ед. изм.	2010г.		2009г.	
		план	факт	план	факт
Проведение поисково-ревизионных работ в пределах Омчакского рудного поля (включая Разведку и оценку оруденения на участке Геологическом ОРУ)					

Колонковое бурение	м	0	0	8 000	8116
Открытые горные работы	м ³	0	0	65 500	29 312
проходка канав	м ³	0	0	37 500	10 835
документация, добивка	м.п.	0	0	2 500	1 976
проходка	м ³	0	0	28 000	18 477
Геологическое опробование	проб	0	0	4 327	3 498
отбор керновых проб	проб	0	0	3 077	3 228
отбор бороздовых проб	проб	0	0	1 250	270
Геохимическое опробование	проб	142	142	2 102	2 147
керна	проб	0	0	1 050	851
канав	проб	142	142	52	52
площадки	проб	0	0	800	1 244
ГИС – ОАО «КГГЭ»	м	0	0	24 000	23 903
Пробоподготовка	проб	601	601	3 547	3 547
Пробирный анализ	проб	0	0	3 547	3 547
РФА силикатный анализ	проб	320	320	2 104	2 104
РРА (подрядные)	проб	0	0	1 050	1 050
Атомно-абсорбционный анализ	проб	0	0	206	206
Опережающая эксплуатационная разведка Наталкинского золоторудного месторождения					
Буровые работы:	м	19 755	21 028	0	0
колонковое бурение ЭР	м	6 945	7 539	0	0
пневмоударное RC Schramm ЭР	м	5 148	5 827	0	0
взрывные скважины ROC F6	м	7 662	7 662	0	0
Открытые горные работы	м ³	117215	117215	0	0
проходка б/площадок, дорог	м ³	117 215	117 215	0	0
Геологическое опробование в т.ч.	проб	3 770	4 432	0	0
керна	проб	2 072	2 515	0	0
шлама	проб	1 698	1 917	0	0
ГИС – ОАО «КГГЭ»	м	7 096	7 096	0	0
Пробоподготовка	проб	3 518	4 369	0	0
Пробирный анализ	проб	4 319	4 319	0	0
Инженерно-геологические изыскания для ТЭО Наталки					
Колонковое бурение ГРЭ	м	6 740	6 700	305	305
Подрядное бурение	м	706	706	3 144	3 144
Пневмоударное бурение ROC F6	м	100	100	0	0
Открытые горные работы	м ³	114993	128137	198 533	199 024

проходка б/площадок, дорог	м.п.	114 993	128 137	193 933	193 933
проходка канав	м ³	0	0	4 600	5 091
документация, добивка	м.п.	0	0	190	534
Геологическое опробование	проб	0	0	65	65
отбор штучных проб	проб	0	0	60	60
отбор технологич. пробы 200кг	проб	0	0	5	5
Пробоподготовка валовая	проб	0	0	3	3
ГИС – ОАО «КГГЭ»	м	0	0	220	226
Обработка технологии обогащения руд Наталкинского месторождения					
Переработка руды (сухой вес)	т	38 000	38 250	40 000	40 015
Переработка руды (мокрый вес)	т	39 518	39 518	0	0
Засыпка дамбы хвостохранилища	м ³	1 115	1 115	0	0
Перемещение	проб	0	0	15 700	21 245
Подвоз руды для ИЗФ	т	6 075	6 089	0	0
Пробоподготовка	проб	0	0	102	102
Пробирный анализ	проб	3 143	3143	4 309	4 309
Химический анализ	ан-з	13 885	13 885	5 661	5 661
Атомно-абсорбционный анализ	ан-з	11 827	11 827	2 582	2 582
Пробность Доре ИЗФ	проб	11	11	0	0
Подрядное бурение	м	40	40	0	0
Проект отбора большеобъемной технологической пробы					
Бурение пневмоударное	м	2 464	2 464	0	0
Отбито ГРМ	м ³	18 851	18 851	0	0
Перезкссавация горной массы	м ³	2 023	2 023	0	0
Геологическое опробование	проб	846	846	180	185
горстевых проб	проб	305	305	180	185
отбор проб из взрывных скважин	Проб	541	541	0	0
Вывезено руды	м ³	11 210	11 210	5806	5806
Вывезено породы	м ³	7 217	7 217	0	0
Пробоподготовка	проб	1 666	1 666	270	270
Пробирный анализ	проб	1 285	1 285	366	366
Отбор технологических проб Т-18	проб	0	0	2	2
ИТОГО для объектов РиМ					
Колонковое бурение ИГИ	м	6 740	6 700	8 305	8 421
Колонковое бурение ЭР	м	6 945	7 539	0	0
Пневмобурение ROC F6 ОПК	м	2 464	2 464	0	0

Пневмобурение ROC F6 ЭР	м	7 662	7 662	0	0
Пневмобурение ИГИ провалы	м	100	100	0	0
Пневмобурение Schramm ЭР	м	5 148	5 827	0	0
Открытые горные работы	м ³	253773	266917	279 733	249 581
Геологическое опробование	проб	5 217	5 879	4 572	3 748
Геохимическое опробование	проб	142	142	2 102	2 147
ГИС	м	7 096	7 096	24 220	24 129
Пробоподготовка	проб	5 785	6 636	3 919	3 919
Пробирный анализ	проб	9 359	9 359	8 222	8 222
Геологическое изучение и разведка в пределах Дегдеканского рудного поля					
Отбор контрольных проб	проб	2 045	2 045	1 177	1 177
Пробоподготовка контрольных проб	проб	1 545	1 545	3 481	3 481
Пробирный анализ контрольных проб	проб	1 545	1 545	3 345	3 345
Открытые горные работы	м ³	0	0	500	556
проходка канав	м ³	0	0	500	556
Гидрогеологическое бурение	м	0	0	800	800
Отбор керновых проб	проб	694	694	0	0
Отбор геохимических проб	проб	283	283	0	0
Пробоподготовка (керновые, бороздовые пробы)	проб	743	743	0	0
Пробоподготовка г/х проб	проб	1 960	1 960	0	0
Геохимическое опробование	проб	0	0	319	290
керна	проб	0	0	319	290
ГИС – ОАО «КГГЭ»	м	0	0	2 300	2 399
Пробирный анализ	проб	313	313	0	0
Отбор технологических проб	проб	0	0	4	4
Отбор горстевых проб	проб	0	0	34	34
РФА силикатный	проб	0	0	499	499
Геологическое изучение и разведка на Восточной перспективной площади					
Пробоподготовка	проб	0	0	60	60
Пробирный анализ	проб	0	0	141	141
Поисково-оценочные работы в пределах Чай-Юрьинской площади					
Пробоподготовка	проб	393	393	540	540
Пробирный анализ	проб	433	433	650	650

3. Численность работников и оплата труда.

Показатели численности	человек	
	2010г.	2009г.
Общая численность на конец отчетного периода	450	401
Среднесписочная численность	413	450

Показатели по труду	2010г.	2009г.
Фонд заработной платы	279 546	249 811
Выплаты социального характера	14 109	53 524
ИТОГО ФОТ	293 655	303 335
Среднемесячный доход	59,252	56,180
Среднемесячная заработная плата	56,406	46,270

4. Основные положения учетной политики организации

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

4.1 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

Материально-производственные запасы (материалы, товары), приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством) (п. 6 ПБУ 5/01).

По неотфактурованным поставкам стоимость материальных запасов принимается равной договорной стоимости. В случае отсутствия договорной стоимости неотфактурованные поставки принимаются к учету по стоимости равной стоимости аналогичных материально-производственных запасов, состоящих на учете в Обществе, а при их отсутствии - принимаются равные цене, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные материально-производственные запасы.

По материально-производственным запасам, полученным по договорам дарения (безвозмездно) стоимость принимается равной рыночной стоимости (п. 9 ПБУ 5/01).

По материально-производственным запасам оставшимся от выбытия основных средств и другого имущества, а также выявленным по результатам инвентаризации, стоимость принимается равной рыночной с одновременным отнесением их стоимости на финансовый результат (п.29 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов).

По материально-производственным запасам, полученным по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, стоимость принимается равной стоимости активов, переданных или подлежащих передаче.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость материально-производственных запасов, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные материально-производственные запасы (п. 10 ПБУ 5/01).

4.2 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, оцениваются для отражения в учете, исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов переданных или подлежащих передаче, оцениваются по рыночной стоимости.

Срок полезного использования определяется в момент принятия объектов основных средств к бухгалтерскому учету комиссией, состав которой утверждается Руководителем Общества или лицом уполномоченным, в соответствии с Классификацией основных средств, установленной Правительством РФ.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя их установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется по среднему значению каждой амортизационной группы основных средств.

4.3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Доходы признаются при соблюдении критериев, установленных п.12, п.13, п.16 ПБУ 9/99.

4.4 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Коммерческие и управленческие расходы признаются расходами по основной деятельности полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99);

4.5 ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов»

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы. (п.14 ПБУ 14/2007).

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества (п. 26 ПБУ 14/2007).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется комиссией, состав которой утверждается руководителем Общества или лицом им уполномоченным, на необходимость его уточнения (п. 27 ПБУ 14/2007).

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

4.6 ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов»

Проценты по кредитам и займам, дисконт по причитающимся к оплате векселям, проценты по размещенным облигациям, а также основные затраты по иным видам заемных и кредитных обязательств, признаются прочими расходами того отчетного периода, в котором они произведены (ежемесячно), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Долгосрочная задолженность по кредитам и займам отражается в Бухгалтерском балансе (форма №1) в разделе «Долгосрочные обязательства», краткосрочная задолженность по кредитам и займам отражается в Бухгалтерском балансе (форма №1) в разделе «Краткосрочные обязательства».

тыс. руб.

Займодавец	Остаток на 01.01.10г.	Получено в 2010г.	Погашено в 2010г.	Остаток на 31.12.10г.
ЗАО «Полюс»	0	161 236	0	161 236
в том числе:				
Займ	0	160 390	0	160 390
проценты	0	846	0	846
Всего	0	161 236	0	161 236

4.7. Данные по отдельным статьям баланса (п. 25 ПБУ 4/99)

тыс. руб.

Статьи баланса	Сумма		+/-	Причина отклонений
	На начало	На конец		
АКТИВ	6 641 910	6 627 930	-13 980	
Внеоборотные активы	3 728 330	4 177 166	+448 836	
Нематериальные активы	0	0	0	
Основные средства	1 238 328	1 145 985	-92 343	
Незавершенное строительство	605 238	839 284	+234 046	
Долгосрочные финансовые вложения	858 787	858 500	-287	
Отложенные налоговые активы	468 561	536 403	+67 842	
Прочие внеоборотные активы	557 416	796 994	+239 578	
Запасы	2 214 753	2 342 359	+127 606	

сырье, материалы	386 334	376 731	-9 603	
затраты в незавершенном производстве	21 988	53 517	+31 529	
Готовая продукция	21 665	443	-21 222	
расходы будущих периодов	1 784 766	1 911 668	+126 902	Опережающая эксплуатационная геологоразведка Наталкинского м/р 116 046 тыс. руб.
НДС по приобретенным ценностям	28 170	6 503	-21 667	
Дебиторская задолженность	171 969	93 709	-78 260	
в т.ч. покупатели и заказчики	11 213	7 991	-3 222	
Краткосрочные финансовые вложения	465 000	0	-465 000	Использованы средства на депозитном счете
Денежные средства	33 688	8 193	-25 495	
ПАССИВ	6 641 910	6 627 930	-13 980	
Уставный капитал	1 183	1 265	+82	выпуск акций
Добавочный капитал	7 509 027	7 509 027	0	
Резервный капитал	27	27	0	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) В том числе: отчетного года	-958 369	-1 156 575 -198 206	+198 206	Убытки получены, так как деятельность Общества носит инвестиционный характер, связанный с подготовкой к освоению нового производства
Краткосрочные обязательства	0	161 236	+161 236	
в т.ч. займы	0	161 236	+161 236	
Отложенные налоговые обязательства	25	27	+2	
Кредиторская задолженность	43 215	49 296	+6 081	
в т.ч. поставщикам и подрядчикам	19 677	16 306	-3 371	
Задолженность перед персоналом организации	12 580	16 390	+3 810	Зарплата за декабрь 2010г.
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	530	1 863	+1 333	Взносы за декабрь 2010г.
Задолженность по налогам и сборам	9 304	10 774	+1 470	Налоги за декабрь 2010г.
Прочие кредиторы	1 019	885	-134	
Авансы полученные	105	3 078	+2 973	
Доходы будущих периодов	261	1 065	+804	
Резервы предстоящих расходов	46 541	62 562	+16 021	

Исходя из требований п.19 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 июля 1999г. №43н (ПБУ 4/99), в бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с

подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Учитывая требования п.19 ПБУ 4/99, при подготовке бухгалтерской отчетности за 2010г. затраты по незавершенным геологоразведочным работам, учитываемые на счете 20 «Основное производство» отражены в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов по строке 150 «Прочие внеоборотные активы».

Начиная с 01.01.2010г. для представления информации о стоимости приобретенных и не введенных в эксплуатацию отдельных объектов основных средств, приобретенных и не введенных в эксплуатацию нематериальных активов, незавершенных горно-капитальных работ, незавершенных научно-исследовательских и опытно-конструкторских и технологических работ использована строка 150 «Прочие внеоборотные активы».

По строке 130 «Незавершенное строительство» с 01.01.2010г. отражены затраты по незавершенному строительству объектов основных средств с учетом стоимости приобретенного в этих целях оборудования.

Изменение вступительных остатков приведено в таблице:

тыс. руб.

№ строки	Наименование	Исходящие остатки	Входящие остатки	Отклонения
130	Незавершенное строительство	1 151 629	605 238	-546 391
150	Прочие внеоборотные активы	0	557 416	+557 416
213	Затраты в незавершенном производстве	33 013	21 988	-11 025
итого		1 184 642	1 184 642	0

4.8 Данные по отдельным показателям отчета о прибылях и убытках (ПБУ 4/99).

Основным фактором, влияющим на финансовый результат, является инвестиционный характер деятельности Общества, связанный с проектированием будущего Наталкинского ГОКа и подготовкой к строительству.

4.8.1 Структура доходов:

тыс. руб.

Виды деятельности	2010г.	2009г.	+/-
Выпуск драгметалла	24 794	174	+24 620
Геологоразведочные работы	11 958	39 957	-27 999
Услуги ПАП	0	6 370	-6 370
Вода	3 834	4 808	-974
Услуги тяжелой техники	115	212	-97
Услуги транспорта	852	634	+218
Столовая	0	126	-126
Содержание объектов жилфонда	2 794	3 286	-492
Прочие	1 633	1 294	+339
ИТОГО	45 980	56 861	-10 881

4.8.2 Статьи затрат:

тыс. руб.

Элементы затрат	2010г.	2009г.	+/-
Материальные затраты	29 450	45 838	-16 388

Затраты на оплату труда	23 736	41 872	-18 136
Отчисления на социальные нужды	4 583	6 617	-2 034
Амортизация	6 371	7 710	-1 339
Прочие затраты	26 999	31 459	-4 460
Итого по элементам затрат	91 139	133 496	-42 357
Коммерческие расходы	25	0	+25
Управленческие расходы	153 236	126 391	+26 845

4.8.3 Чрезвычайные доходы и расходы в отчетном периоде отсутствуют.

4.8.4 Расшифровка прочих доходов и расходов:

тыс. руб.

Вид операционного дохода	2010г.	2009г.	+/-
Проценты к получению по депозитным счетам в банках	10 368	693	+9 675
Доходы от выбытия активов и аренда в том числе:	15 667	12 156	+3 511
реализация материалов	595	7 311	-6 716
реализация металлолома	1 757	43	+1 714
реализация основных средств	10 015	3 886	+6 129
доходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	3 152	831	+2 321
стоянка автомобилей	148	85	+63
Доходы, связанные с выбытием ценных бумаг (ОАО «Колыма банк»)	971	0	+971
Доходы, связанные с реализацией долей, паев (ОАО «ПЗРК»)	515	0	+515
Излишки, выявленные инвентаризации	4 316	0	+4 316
Приход металлолома от списания основных средств	1 201	100	+1 101
Доходы прошлых лет	14 292	8 221	+6 071
Курсовые разницы	161	708	-547
Курсовые разницы по расчетам в словных единицах	68	2 509	-2 441
Восстановление резерва под снижение стоимости материально-производственных ценностей	0	3 124	-3 124
Резерв сомнительных долгов	308	7 113	-6 805
Имущество, работы (услуги), полученные безвозмездно	0	332	-332
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	10	64	-54
Прочие	131	92	+39
Итого	48 008	35 112	+12 896

тыс. руб.

Вид операционного расхода	2010г.	В том числе: уменьшающие налог на прибыль
Проценты к уплате по займам и долговым ценным бумагам	846	846
Расходы по выбытию активов и аренда, в том числе:	13 436	12 252
реализация основных средств	9 576	9 542
реализация материалов	553	553
реализация металлолома	2 419	1 315
доходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	888	842

Расходы, связанные с реализацией долей, паев (ОАО «ЛЗРК»)	179	179
Авиа-и ж/д билеты для работников сторонних организаций (не являющимися расходами по обычным видам деятельности)	1	0
Амортизация объектов ОС, не исп. в хозяйственной деятельности и не законсервированных в уст. порядке	395	0
Амортизация ОС, переданных в безвозмездное пользование	80	0
Аренда земли и имущества, не используемых в хозяйственной деятельности	6	0
Безвозмездная передача активов и расходы, связанные с передачей актива	543	0
Безвозмездное оказание услуг на сторону силами собственных подразделений или сторонней организацией	4 481	0
Благотворительная деятельность	2 874	0
Взносы за членство компании в Союзе золотопромышленников	85	0
ВИП услуги	153	0
Выбытие (списание) основных средств в связи с ликвидацией	1 034	1 033
Доплата за здоровый образ жизни	7 141	0
Расходы, связанные с выбытием ценных бумаг (ОАО «Колыма банк»)	108	108
Единовременное пособие при увольнении (выходе) на пенсию (в первый раз)	1 052	0
Единовременные поощрения в связи с юбилейными датами работников	208	0
Командировочные расходы (не являющимися расходами по обычным видам деятельности)	179	0
Консультационные услуги (не являющимися расходами по обычным видам деятельности)	1	0
Курсовые разницы	129	170
Курсовые разницы по расчетам в условных единицах	8	8
Материальная помощь отдельным работникам по семейным обстоятельствам (на медикаменты, погребение и т.д.)	1 333	0
Материальная помощь при рождении ребенка	437	0
Материальная помощь работникам, впервые вступившим в брак	211	0
Налог на имущество	26 792	26 792
НДС к уплате в бюджет в соотв. с 21 Гл НК РФ (за исключением НДС с реализации имущества и разовых услуг)	5 197	0
НДС по приобретенным ТМЦ, работам и услугам, не возмещаемый из бюджета в соответствии с 21 главой НК РФ (не учитываемый в целях НУ)	159	0
Недостачи при инвентаризации при отсутствии виновных лиц (факт документально НЕ подтвержден)	3 174	0
Организация корпоративных праздничных и спортивных мероприятий	4 537	0
Потери при хранении сверх норм естественной убыли при отсутствии виновных лиц	11	0
Прибыли (убытки) прошлых лет, не принимаемые для целей НУ	522	0
Прибыли (убытки) прошлых лет, признаваемые для целей НУ в уточненных декларациях за предыдущие налоговые периоды.	3 795	0
Расходы на испытание ВВ	1 538	1 538
Расходы на ликвидацию объектов ОС	1 316	0
Расходы на ликвидацию объектов ОС жилого фонда	233	0
Расходы на организацию выпуска собственных ЦБ, обслуживание собственных ЦБ и др. аналогичных расходы в соответствии с п.п.3 п.1 ст.265 НК	48	48
Расходы по гостевому обслуживанию (не признаваемые представительскими)	882	0
Расходы по оплате услуг банков (банковские комиссии)	1 346	1 346
Расходы по организации корп. совещаний (не являющимися расходами по обычным видам деятельности)	224	0
Расходы, связанные с покупкой валюты, отклонения курса покупки ин. валюты от официального курса, комиссии банка	9	9
Расходы, связанные с консервацией и содержанием законсервированных объектов ОС	5 109	5 109
Резервы по сомнительным долгам (в целях БУ)	264	0

Сервисный сбор при возврате билета, разница между стоимостью сданного билета и полученных сумм	28	0
Содержание объектов ОПХ, деятельность которых не приносит дохода	21 164	0
Списание дебиторской . задолженности с истекшим сроком давности или по иным основаниям	18	18
Спонсорская помощь	699	0
Судебные издержки, возмещаемый третьим лицам (взыскателям) на основании решения суда (по исп. листам)	177	177
Убыток от реализации амортизируемого имущества (в целях НУ в соотв. с п.3 ст.268)	0	75
ФЗП. Единовременные. поощрит. и др. выплаты: в связи с праздничными датами, подарки работникам и др.	2 883	0
Штрафы и другие санкции, взываемые государственными контролирующими организациями, учреждениями (за иск. доначисленных налогов и сборов в бюджет)	105	0
Прочие расходы		2
Итого	115 150	49 711

4.8.5 Договора со сторонними организациями, предусматривающими исполнение оплаты неденежными средствами, отсутствуют.

4.9 Информация о прибыли на одну акцию (п. 16-19 Приказа 29н от 21.03.2000).

В отчетном периоде организацией получены убытки.

4.10 Информация по сегментам (п.21, 23 ПБУ 12/00).

По состоянию на 31 декабря 2010 года ОАО «Рудник имени Матросова» не имеет дочерних и зависимых обществ.

4.11 Информация о событиях после отчетной даты (п.10 ПБУ 7/98).

По состоянию на 31 декабря 2010г. информация о событиях после отчетной даты руководству ОАО «РиМ» неизвестна.

4.12 Информация об условных фактах хозяйственной деятельности (п.19, 20, 23 ПБУ 08/01).

Условные факты хозяйственной деятельности состоянию на отчетную дату не установлены.

4.13 ПБУ 11/2000 «Информация об объемах операций с аффилированными лицами».

Список аффилированных лиц по состоянию на 31 декабря 2010 года приведен в приложении №1.

В отчетном периоде Обществу оказали услуги, следующие аффилированные лица: тыс. руб.

Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Наименование продукции, работ, услуг	Стоимость полученных товаров, работ, услуг		Состояние расчетов на конец отчетного года.	
			2010г.	2009г.	дебиторская задолженность	кредиторская задолженность
Золотодобывающая компания «Полюс»	Договор №278-10 от 17.09.10	Програм. обеспечение	711	0	0	0

Золотодобывающая компания «Полюс»	Агентский договор №ПМ33-10 от 12.02.10	Реализация ДМ	29	0	0	0
Итого			740	0	0	0

В отчетном периоде Общество оказало услуги следующим аффилированным лицам:
тыс. руб.

Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Наименование продукции, работ, услуг	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (с учетом НДС)		Состояние расчетов на конец отчетного года.	
			2010г.	2009г.	дебиторская задолженность	кредиторская задолженность
ООО «Магаданское ГРП»	Договор № 05/10 От 27.01.10	Геоконтроль	6 029	0	0	0
ООО «Магаданское ГРП»	Договор № 92/10 от 29.09.10	ГРП	3 757	0	0	2 995
ООО «Магаданское ГРП»	Договор № 452/09 от 03.03.09	ГРП Дегдекан м/р Подготовка и отправка лабораторных проб в ФГУП «ЦНИГРИ»	4 325	37 569	0	0
ООО «Магаданское ГРП»	Договор № 53/10 от 30.06.10	Снабжение электроэнергией	167	0	0	0
ООО «Магаданское ГРП»	Договор № 519/09 от 15.10.09	Отбор и транспортировка проб Дегдеканского м/р	0	1 879	0	0
ООО «Магаданское ГРП»	Договор № 42/10	Аренда имущества	559	0	0	0
ООО «Магаданское ГРП»	Договор № 04/10 от 20.01.10	Хранение зерна	1 863	0	0	0
ООО «Магаданское ГРП»	Договор № 466/09 от 02.03.09г.	Хранение зерна	331	276	0	0
ООО «Магаданское ГРП»	Договор № 464/09 от 01.04.09г.	ГРП Доронинское м/р	0	845	0	0
ООО «Магаданское ГРП»	Договор № 463/09 от 01.04.09г.	ГРП Восточная площадь	0	135	0	0
ООО «Магаданское ГРП»	Договор б/н	Реализация материалов и услуг	26	13	5	0

ООО «ГРК «БарГолд»	Договор № 214/04 от 23.04.07	Топогеодезические и маркшейдерские услуги	0	46	0	0
ООО «ГРК «БарГолд»	Договор № 465/09 от 01.04.09	Пробоподготовка и проведение пробирного анализа	0	5 636	0	0
Итого			17 057	46 399	0	2 995

В отчетном периоде Общество получило займы от следующих аффилированных лиц:
в тыс. руб.

Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Займы полученные		Состояние расчетов на конец отчетного года.
		2010г.	2009г.	Кредиторская задолженность
ЗАО «Полюс» проценты	Договор займа №ГПМ 255-07 от 15.06.07	0	25 688,2	0
ЗАО «Полюс»	Договор займа №ГПМ256-08 от 03.04.08	160 389,7	1 056 335,8	160 389,7
ЗАО «Полюс» проценты	Договор займа №ГПМ256-08 от 03.04.08	846,3	44 578,0	846,3
ООО «МГРП» проценты	№01-08/408/08 от 23.10.08	0	39,7	0
Итого		161 236,0	1 126 641,7	161 236,0

4.14 Информация о государственной помощи (п.22 ПБУ 13/00).

За отчетный период субвенции, субсидии, бюджетные кредиты, ресурсы и другое имущество для ОАО «РиМ» от государства не поступали.

4.15 Информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам (п.16 ПБУ 17/02).

В отчетном периоде в соответствии с договором с ООО «НИиПИ ТОМС» выполнена научно-исследовательская работа по теме «Технологические исследования флотационного концентрата руды месторождения «Наталкинское» методом цианирования с предварительным реакторным окислением». Стоимость работ составила 1 350 тыс. руб.

С этим же подрядчиком заключен договор и начаты работы по комплексному опробованию технологической схемы ОПУ и разработке рекомендаций по уточнению проектных показателей ЗИФ горнодобывающего и перерабатывающего предприятия на базе Наталкинского золоторудного месторождения. Общая стоимость работ составляет 6 490 тыс. руб.

ФГУП «ЦНИГРИ» начаты научно-исследовательские работы по проведению испытаний по вариантам технологических схем обогащения руды Наталкинского золоторудного месторождения с целью получения исходных данных для выполнения технико-экономических расчетов по применению технологии фотометрической сепарации. Общая стоимость работ по договору составляет 5 400 тыс. руб.

4.16 Информация о расходах на освоение природных ресурсов.

Сумма расходов на освоение природных ресурсов на начало отчетного года:

тыс. руб.

Расходы на освоение природных ресурсов	Не законченным поиском	Законченный поиск
ВСЕГО	338 530	1 438 267
Омчакский рудный узел	338 530	
Бороздовое опробование	2 857	
Бурение пневмоударное	1 580	
Бурение колонковое	67 125	
Бурение картировочных скважин	1 599	
Бурение разведочных скважин	87 296	
Геологическое документирование	12 534	
Геофизические исследования	7 721	
Геохимическое опробование	19 377	
Гидрогеологические работы	279	
Проходка канав и траншей	42 281	
Подготовительные горнопроходческие работы	2 951	
Камеральные работы	4 075	
Маркшейдерские работы	2 902	
Керновое опробование	13 021	
Шламовое опробование	3	
Собственные геологоразведочные работы	2 418	
Прочие виды геологоразведочных работ	12 763	
Пробоподготовка	30 422	
Проведение пробирного анализа	22 493	
Проведение спектрального анализа	3 408	
Проведение прочих анализов	1 425	
Наталка-Западная РЗ	0	1 322 374
бурение поверхностное подрядным способом	0	97 092
бурение поверхностное собственное	0	207 618
бурение подземное подрядным способом	0	98 879
бурение подземное собственное	0	20 863
бурение пневмоударное (Шрамм)	0	41 591
гидрогеологические работы	0	13 451
геофизические работы	0	41 015
геохимические работы	0	6 806
горнопроходческие работы поверхностные	0	50 908
горнопроходческие работы подземные	0	79 382
камеральные работы п. Матросова	0	13 034
камеральные работы ЦПЗиМ	0	20 556
прочие работы и услуги сторонних организаций	0	63 082
организационные работы	0	355 299
негеологические виды работ	0	40 306
геологическая документация	0	14 076
опробование бороздовое	0	9 736
опробование задириковое	0	4 168
опробование керновое	0	36 271

опробование технологическое	0	14 125
опробование шламовое	0	4 103
пробоподготовка	0	25 355
пробирный анализ проб	0	51 497
спектральный анализ проб	0	3 746
топографо-геодезические и маркшейдерские работы	0	9 415
Наталка-Восточная РЗ	0	80 410
бурение поверхностное подрядным способом	0	43 993
гидрогеологические работы	0	417
геофизические работы	0	2 542
геохимические работы	0	974
горнопроходческие работы поверхностные	0	8 913
камеральные работы п. Матросова	0	3 635
камеральные работы ЦПЗиМ	0	1 579
геологическая документация	0	2 637
опробование бороздвое	0	544
опробование керновое	0	2 790
пробоподготовка	0	5 219
пробирный анализ проб	0	5 651
спектральный анализ проб	0	1 300
топографо-геодезические и маркшейдерские работы	0	216
Наталка- Безрудность	0	35 483
бурение поверхностное подрядным способом	0	7 455
бурение пневмоударное (Шрамм)	0	6 959
гидрогеологические работы	0	462
геофизические работы	0	573
геохимические работы	0	203
горнопроходческие работы поверхностные	0	3 421
камеральные работы п. Матросова	0	1 307
камеральные работы ЦПЗиМ	0	925
прочие работы и услуги сторонних организаций	0	634
геологическая документация	0	1 635
опробование бороздвое	0	562
опробование керновое	0	2 139
пробоподготовка	0	4 523
пробирный анализ проб	0	3 580
спектральный анализ проб	0	462
топографо-геодезические и маркшейдерские работы	0	643

Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, начисленных в отчетном периоде:

тыс. руб.

Расходы на освоение природных ресурсов	Не законченным поиском	Законченный поиск
Омчакский рудный узел	17 675	0
Геологическое документирование	2 436	0
Геохимическое опробование	855	0
Керновое опробование	1 685	0
Пробоподготовка	6 108	0
Проведение пробирного анализа	2 848	0
Проведение прочих анализов	375	0
Проведение спектрального анализа	1 688	0
Прочие виды геологоразведочных работ	1 680	0

Расходов по участкам недр, незаконченным поиском и оценкой месторождений, списанных в отчетном периоде на внебюджетные расходы нет.

Сумма расходов на освоение природных ресурсов на конец отчетного периода:
тыс. руб.

Расходы на освоение природных ресурсов	Не законченным поиском	Законченный поиск
Омчакский рудный узел	356 205	1 438 267
Бороздвое опробование	2 857	
Бурение картировочных скважин	1 599	
Бурение пневмоударное	1 580	
Бурение колонковое	67 125	
Бурение разведочных скважин	87 296	
Геологическое документирование	14 971	
Геофизические исследования	7 721	
Геохимическое опробование	20 233	
Гидрогеологические работы	279	
Проходка канав и траншей	42 281	
Подготовительные горнопроходческие работы	2 951	
Камеральные работы	4 075	
Керновое опробование	14 706	
Шламовое опробование	3	
Маркшейдерские работы	2 902	
Собственные геологоразведочные работы	2 418	
Проведение пробирного анализа	25 341	
Проведение прочих анализов	1 800	
Проведение спектрального анализа	5 096	
Пробоподготовка	36 529	
Прочие виды геологоразведочных работ	14 442	
Наталка-Западная РЗ		1 322 374
бурение поверхностное подрядным способом		97 092
бурение поверхностное собственное		207 618
бурение подземное подрядным способом		98 879
бурение подземное собственное		20 863
бурение пневмоударное (Шрамм)		41 591
гидрогеологические работы		13 451
геофизические работы		41 015

геохимические работы	6 806
горнопроходческие работы поверхностные	50 908
горнопроходческие работы подземные	79 382
камеральные работы	13 034
камеральные работы ЦПЗиМ	20 556
прочие работы и услуги сторонних организаций	63 082
организационные работы (с учетом премии)	355 299
негеологические виды работ	40 306
геологическая документация	14 076
опробование бороздвое	9 736
опробование задирковое	4 168
опробование керновое	36 271
опробование технологическое	14 125
опробование шламовое	4 103
пробоподготовка	25 355
пробирный анализ проб	51 497
спектральный анализ проб	3 746
топографо-геодезические и маркшейдерские работы	9 415
Наталка-Восточная РЗ	80 410
бурение поверхностное подрядным способом	43 993
гидрогеологические работы	417
геофизические работы	2 542
геохимические работы	974
горнопроходческие работы поверхностные	8 913
камеральные работы п. Матросова	3 635
камеральные работы ЦПЗиМ	1 579
геологическая документация	2 637
опробование бороздвое	544
опробование керновое	2 790
пробоподготовка	5 219
пробирный анализ проб	5 651
спектральный анализ проб	1 300
топографо-геодезические и маркшейдерские работы	216
Наталка- Безрудность	35 483
бурение поверхностное подрядным способом	7 455
бурение пневмоударное (Шрамм)	6 959
гидрогеологические работы	462
геофизические работы	573
геохимические работы	203
горнопроходческие работы поверхностные	3 421
камеральные работы п. Матросова	1 307
камеральные работы ЦПЗиМ	925
прочие работы и услуги сторонних организаций	634

геологическая документация		1 635
опробование бороздвое		562
опробование керновое		2 139
пробоподготовка		4 523
пробирный анализ проб		3 580
спектральный анализ проб		462
топографо-геодезические и маркшейдерские работы		643

4.17 ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль»

По данным налогового учета убыток за 2010г. составил 194 988 тыс. руб. Убыток прошлых лет, выявленный в 2010г. и отраженный в уточненных декларациях за 2007г. составил 240 630 тыс.руб., за 2008 составил 48 328 тыс. руб., Решением выездной налоговой проверки за 2007-2008гг. убытки уменьшены на 145 890 тыс.руб. Итого убытки за 2010г. – 338 056 тыс. руб.

Аналогичные показатели за 2009г. составили :по данным налогового учета убыток за 2009г. составил 297 647 тыс. руб., убыток прошлых лет, выявленный в 2009г. и отраженный в уточненной декларации за 2006г. составил 516 021 тыс.руб. Итого убытки за 2009г. – 813 668 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль в 2010г. и 2009г.:

тыс. руб.

№п/п		2010г.		2009г.	
		прибыль	налог на прибыль	прибыль	налог на прибыль
1	учетная прибыль/Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	506 192	101 238	894 377	178 875
2	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе/Постоянное налоговое обязательство	166 989	33 398	80 709	16 142
3	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода/отложенные налоговые обязательства	11	2	12	2
	в т.ч.				
3а	возникшие	11	2	12	2
3б	погашенные	0	0	0	0
4	Вычитаемые временные разницы текущего периода/отложенные налоговые активы	339 214	67 843	813 680	162 736
	в т.ч.				

4а	возникшие	339 214	67 843	813 680	162 736
4б	погашенные	0	0	0	0
5	итого налоговая база по ставке 20%/текущий налог на прибыль	0	0	0	0
6	влияние изменения ставок	0	0	0	-61 160
7	Итого текущий налог	0	0	0	0

Основным фактором, вызвавшими формирование отложенных налоговых активов в 2010г., явилось отсутствие доходов от основной деятельности (золотодобыча).

Основным фактором, вызвавшими формирование постоянных налоговых обязательств, явилось возникновение не принимаемых в налогообложении расходов, таких как содержание объектов жилфонда, обслуживающих хозяйств, деятельность которых не приносит доходов, расходов по благотворительной, спонсорской и прочей социальной деятельности, начисление НДС по безвозмездной передаче и расходам для собственных нужд и пр.

Постоянные разницы

тыс. руб.

	56	14 601
Доходы		
Курсовые разницы	56	
Прибыли прошлых лет, не принимаемые для целей НУ		526
Прибыли прошлых лет, признаваемые для целей НУ в уточненных декларациях за предыдущие налоговые периоды.		13 767
Резервы по сомнительным долгам (в целях БУ)		308
Расходы	122	84 094
Содержание объектов жилфонда		19 678
Доходы (расходы), связанные с предоставлением имущества в аренду	5	42
Авиа-и ж/д билеты для работников сторонних организаций (не явл. расходами по обычным видам деят-ти)		1
Амортизация объектов ОС, не исп. в хозяйственной деятельности и не законсервированных в уст. порядке		395
Амортизация ОС, переданных в безвозмездное пользование		80
Аренда земли и имущества, не используемых в хозяйственной деятельности		6
Безвозмездная передача активов и расходы, связанные с передачей актива		543
Безвозмездное оказание услуг на сторону силами собственных подразделений или сторонней организацией		4 481
Благотворительная деятельность		2 874
Взносы за членство компании в Союзе золотопромышленников		85
ВИП услуги		153
Выбытие (списание) основных средств в связи с ликвидацией		1
Доплата за здоровый образ жизни		7 141
Единовременное пособие при увольнении (выходе) на пенсию (в первый раз)		1 052
Единовременные поощрения в связи с юбилейными датами работников		208
Командировочные расходы (не явл. расходами по обычным видам деятельности)		179
Консультационные услуги (не явл. расходами по обычным видам деятельности)		1

Курсовые разницы	42	
Материальная помощь отдельн. работникам по семейным обстоятельствам (на медик-ты, погребение и тд.)		1 333
Материальная помощь при рождении ребенка		437
Материальная помощь работникам, впервые вступившим в брак		211
НДС к уплате в бюджет в соотв. с 21 Гл НК РФ (за искл. НДС с реализации имущества и разовых услуг)		5 197
НДС по приобретенным ТМЦ, работам и услугам, не возмещаемый из бюджета в соответствии с 21 главой НК РФ (не учитываемый в целях НУ)		159
Недостачи при инвентаризации при отсутствии виновных лиц (факт документально НЕ подтвержден)		3 174
Организация корпоративных праздничных и спортивных мероприятий		4 537
Потери при хранении сверх норм естеств. убыли при отсутствии виновных лиц		11
Убытки прошлых лет, не принимаемые для целей НУ		522
Убытки прошлых лет, признаваемые для целей НУ в уточненных декларациях за предыдущие налоговые периоды.		3 796
Расходы на ликвидацию объектов ОС		1 316
Расходы на ликвидацию объектов ОС жилого фонда		233
Расходы по гостевому обслуживанию (не признаваемые представительскими)		882
Расходы по организации корп. совещаний (не явл. расходами по обычным видам деятельности)		224
Резервы по сомнительным долгам (в целях БУ)		264
Сервисный сбор при возврате билета, разница между стоимостью сданного билета и полученных сумм		28
Содержание объектов ОПХ, деятельность которых не приносит дохода		21 164
Спонсорская помощь		699
Убыток от реализации амортизируемого имущества (в целях НУ в соотв. с п.3 ст.268)	75,00	
ФЗП. Единоврем. поощрит. и др. выплаты: в связи с праздничными датами, подарки работникам и др.		2 883
Штрафы и другие санкции, взимаемые гос. контр. организациями, учреждениями (за иск. донач. налогов и сборов в бюджет)		105
Итого		69 427

4.18 Информация о финансовых вложениях (п.41-42 ПБУ 19/02).

В составе долгосрочных финансовых вложений организацией учитываются вклады в уставные капиталы других организаций:

тыс. руб.				
Наименование организации	Остаток на 01.01.2010г.	Вклад в 2010г.	Выбыло в 2010г.	Остаток на 31.12.2010г.
ОАО «Колыма-банк»	108,3	0	108,3	0
ООО «Ленская золоторудная компания»	179,0	0	179,0	0
Polyus Exploration Limited	858 500,0	0	0	858 500,0
ИТОГО	858 787,3	0	287,3	858 500,0

4.18.1 Долгосрочных финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, нет.

4.18.2 Финансовых вложений, обремененных залогом, не числится.

4.18.3 Финансовые вложения в отчетном периоде другим организациям не передавались.

4.18.4 Резерв под обесценивание финансовых вложений в отчетном периоде не создавался.

4.18.5 Оценка по долговым ценным бумагам по способу дисконтирования не производилась.

4.19 Информация по прекращаемой деятельности (п.7 ПБУ 16/02).

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

5. Информация, сопутствующая годовой бухгалтерской отчетности.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами.

Структура и динамика начисленных налоговых платежей.

Динамика начислений по сравнению с прошлым отчетным периодом.

тыс. руб.

Вид налога	Начислено		+/-	Примечание
	2010г.	2009г.		
Налог на имущество	27 412	25 696	+1 716	
НДС	12 304	26 111	-13 807	
В том числе: НДС, начисленный в качестве налогового агента	670	12 251	-11 581	
Земельный налог	1 680	1 227	+453	
Арендная плата за земли	492	457	+35	
Арендная плата за земли лесного фонда (строительство Наталкинского ГОКа)	8 961	9059	-98	
Транспортный налог	862	714	+148	
Водный налог	97	100	-3	
Экологический налог	1 996	636	+1 360	
Регулярные платежи за пользование недрами	33	77	-44	
НДФЛ	38 033	36 784	+1 249	
ЕСН в федеральный бюджет	0	10 549	+10 549	
В том числе за прошлые периоды	194	0	+194	
Налог на добычу полезных ископаемых	1 786	1 344	+442	
ИТОГО БЮДЖЕТ	93 656	112754	-19 098	
Страховые взносы:	10 159	11 679	-1 520	
в т.ч. платежи в ФСС	4 904	7 016	-2 112	
- федеральный ФОМС	1 865	1 784	+81	
-территориальный ФОМС	3 390	2 879	+511	

Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в том числе:	33 904	21 404	+12 500	
ОПС страховая часть	28 638	16 845	+11 793	
ОПС накопительная часть	5 266	4 559	+707	
ФОСС от несчастных случаев на производстве	10 645	9 933	+712	
ИТОГО ВНЕБЮДЖЕТНЫЕ	54 708	43 016	+11 692	
ВСЕГО НАЧИСЛЕНО	148364	155770	-7 406	

Перечисление платежей в бюджет:

Вид налога	Уплачено*		+/-	Примечание
	2010г.	2009г.		
Налог на имущество	28 797	22 201	+6 596	
НДС (с учетом агентов)	2 185	12 252	-10 067	
Земельный налог	1 576	1 227	+349	
Арендная плата за земли	483	316	+167	
Арендная плата за земли лесного фонда	8 959	17 407	-8 448	
Транспортный налог	807	739	+68	
Водный налог	92	23	+69	
Экологический налог	1 966	599	+1 367	
НДФЛ	34 449	39 085	-4 636	
Регулярные платежи за пользование недрами	33	27	+6	
Налог на добычу полезных ископаемых	2 626	464	+2 162	
ЕСН в федеральный бюджет	462	9 721	-9 259	
ИТОГО БЮДЖЕТ	82 435	104061	-21 626	

* сумма указана с учетом взаимозачетов

Задолженности по экономическим санкциям, уплате штрафных санкций нет.

Структура платежей во внебюджетные фонды

Внебюджетный фонд	Уплачено*		+/-	Примечание
	2010г.	2009г.		
Страховые взносы	6 167	4 622	+1 545	
в т.ч.: платежи в ФСС	1 144	150	+994	
федеральный ФОМС	1 784	1 758	+26	
территориальный ФОМС	3 239	2 714	+525	
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в том числе:	32 792	20 421	+12371	
ОПС страховая часть	27 661	16 457	+11204	
ОПС накопительная часть	5 131	3 964	+1 167	
ФСС от несчастных случаев на производстве	7 903	9 209	-1 306	
ИТОГО ВНЕБЮДЖЕТНЫЕ	46 862	34 252	+12610	

* сумма указана с учетом взаимозачетов

Информация о проведенных проверках

В отчетный период осуществлены следующие выездные проверки государственных органов:

1. Выездная проверка по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве за период с 01.01.2009г. по 31.12.2009г.

В результате проверки сумма доначисленных взносов составила 22 366,50 руб.

2. Выездная проверка по обязательному социальному страхованию за период с 01.01.2009г. по 31.12.2009г.

В результате проверки не приняты к зачету расходы в сумме 44542,47 руб., которые полностью возмещены сотрудниками Обществу.

Проверка проведена Государственным учреждением – Магаданское региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации.

6. Оценка финансового состояния.

Анализ ликвидности баланса.

тыс. руб.

Актив	на начало периода	на конец периода	Пассив	на начало периода	на конец периода	Платежный излишек или недостаток	
						на начало периода	на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Наиболее ликвидные активы	498 688	8 193	Наиболее срочные обязательства	43 215	49 296	455 473	-41 103
Быстрореализуемые активы	171 969	93 709	Краткосрочные пассивы	0	161 236	171 969	-67 527
Медленнореализуемые активы	458 157	437 194	Долгосрочные пассивы	46 827	63 654	411 330	373 540
Труднореализуемые активы	5 513 096	6 088 834	Постоянные пассивы	6 551 868	6 353 744	-1 038 772	-264 910
БАЛАНС	6 641 910	6 627 930	БАЛАНС	6 641 910	6 627 930		

Текущая ликвидность 627 442 -108 630

Перспективная ликвидность 411 330 373 540

На конец отчетного периода сопоставление итогов по группам активов и пассивов имеет следующий вид: $A1 < P1$; $A2 < P2$; $A3 > P3$; $A4 < P4$. Исходя из этого, можно охарактеризовать ликвидность баланса в отчетном периоде как недостаточную. Сопоставление двух первых неравенств свидетельствует о том, что Обществу в ближайший к рассматриваемому моменту промежуток времени не удастся быстро повысить свою платежеспособность и обойтись без привлечения заемных средств. Соотношение наиболее ликвидных активов для покрытия наиболее срочных обязательств (коэффициент срочности) за отчетный период составило 11,54 к 0,17. Обращает на себя внимание резкое снижение данного показателя. В результате к концу отчетного периода Общество могло оплатить только 17% своих краткосрочных обязательств, что свидетельствует о стесненном финансовом положении. Наблюдается быстрое увеличение краткосрочной задолженности и снижение объема денежных средств. Отрицательное значение текущей ликвидности при наличии у Общества займов свидетельствует о временном недостатке у Общества собственных свободных средств для покрытия всех текущих обязательств.

Однако следует отметить, что перспективная ликвидность, которую показывает третье неравенство, отражает некоторый платежный излишек, что позволяет прогнозировать улучшение платежеспособности Общества в будущих периодах. Превышение постоянных пассивов над труднореализуемыми активами свидетельствует о соблюдении одного из условий финансовой устойчивости – наличии у Общества оборотных средств.

Коэффициенты, характеризующие платежеспособность.

Коэффициенты платежеспособности	на начало периода	на конец периода	отклонение
1. Общий показатель платежеспособности	12,611	1,250	-11,361
2. Коэффициент абсолютной ликвидности	11,540	0,039	-11,501
3. Коэффициент критической оценки	15,519	0,484	-15,035
4. Коэффициент текущей ликвидности	26,121	2,561	-23,560
5. Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,920	0,491	-0,429

В отчетном периоде наблюдается отрицательная динамика всех коэффициентов, характеризующих платежеспособность. Значения коэффициентов «абсолютной ликвидности» и «критической оценки» к концу отчетного периода ниже допустимых значений (0,1 и 0,7 соответственно), что свидетельствует о низкой платежеспособности Общества. В конце отчетного периода Общество могло оплатить только 4% своих краткосрочных обязательств.

Вместе с тем следует отметить, что общий показатель платежеспособности имеет нормальное ограничение (>1). Коэффициент текущей ликвидности на конец периода равен его оптимальному значению (2,5), что показывает возможность Общества двукратно покрыть краткосрочные обязательства, мобилизовав все оборотные средства. Это характеризует бухгалтерский баланс как удовлетворительный.

Анализ деловой активности.

Коэффициенты деловой активности

Наименование коэффициента	2009 г.	2010 г.	Отклонение
1. Коэффициент общей оборачиваемости капитала	0,009	0,007	-0,002
2. Коэффициент оборачиваемости мобильных средств	0,019	0,019	0
3. Фондоотдача	0,046	0,040	-0,006
4. Коэффициент оборачиваемости собственного капитала	0,009	0,007	-0,002
5. Коэффициент оборачиваемости денежных средств	213	64	-149
6. Коэффициент оборачиваемости средств в расчетах	0,331	0,491	0,160

7. Срок оборачиваемости средств в расчетах	1 089	734	-355
8. Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	1,316	0,933	-0,383
9. Срок оборачиваемости кредиторской задолженности	274	386	112

7. Перспективы деятельности организации на 2011 год.

Проект «Строительство горнодобывающего и перерабатывающего предприятия на базе Наталкинского золоторудного месторождения».

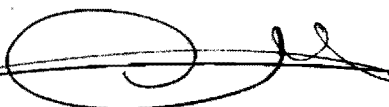
В рамках принятого Решения Советом директоров от 21 декабря 2010 года.

- Создание и содержание службы заказчика;
- Выполнение рабочего проектирования;
- Контракция именникового и длительного срока изготовления оборудования (в т.ч. ГТО);
- Вертикальная планировка площадок строительства, строительство внутренних дорог (в т.ч. мост через р. Омчак);
- Начало сооружения дамб хвостохранилища и водохранилища;
- Строительство объектов энергоснабжения (водозабор, котельная, сети и подстанции), вспомогательных объектов – складское хозяйство, вахтовый комплекс;
- Контракция МТР для СМР 2012 года;
- Выполнение программы опережающей эксплуатационной разведки;
- Разработка проектов по разработке нерудных месторождений строительных материалов (проявление «Шток Ванин», месторождения «Кулинское», проявление «Верхне-Интриганское», участок «Неудачный») и проведение соответствующих экспертиз;

Проект «Создание опытно-промышленной установки и отработка технологии Наталкинского ГОК».

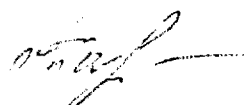
- Оработка технологии разгрузки хвостов «ILR» в каскад «CIL» с предварительным измельчением в мельнице тонкого измельчения и классификацией;
- Совместная с НИЦ «Гидрометаллургия» отработка параметров по переделу «CIL»;
- Промышленные испытания технологии фотометрической сепарации на ИЗФ с целью получения исходных данных для разработки технологического регламента по проектированию сепарационного комплекса;
- Проведение исследований по сгущению и осветлению.

Генеральный директор



В.Л. Соколов

Главный бухгалтер



Е.А.Тарасова

