

Приложение
к приказу Минфина РФ
от 22 июля 2003 г. № 67н

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 08 г.

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "Разрез Сереульский" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности Добыча бурого угля по ОКВЭДОрганизационно-правовая форма / форма собственности ОАО /

частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) _____

662200, Красноярский край, г. Назарово, Микрорайон, 22 д. 2

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

Коды		
0710001		
2008	12	31
44585208		
2456011098\245601001		
10.20.11		
47		16
384		

Актив	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	95 444	226 088
Незавершенное строительство	130	17 106	28 326
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	334	9
Отложенные налоговые активы	145	19 337	44 866
Прочие внеоборотные активы	150	-	2 361
Итого по разделу I	190	132 221	301 650
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	35 885	79 166
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	16 410	27 784
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	3 003	26 547
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	16 472	24 835
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	2 435	214
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	93 941	151 980
в том числе покупатели и заказчики	241	25 781	41 989
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
Денежные средства	260	369	69
Прочие оборотные активы	270	-	-
Итого по разделу II	290	132 630	231 429
БАЛАНС	300	264 851	533 079



Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 18.09.2006 № 115н)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за _____ год 200 8 г.

Организация ОАО "Разрез Сереульский" Форма № 2 по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (год, месяц, число) _____ по ОКПО
Вид деятельности Добыча бурого угля _____ ИНН _____ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое _____ по ОКОПФ/ОКФС
акционерное общество/частная собственность _____ по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
0710002		
2008	12	31
44585208		
2456011098/245601001		
10.20.11		
47	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	375 720	270 302
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ,	020	(439 992)	(327506)
Валовая прибыль	029	(64 272)	(57204)
Коммерческие расходы	030	-	-
Управленческие расходы	040	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	(64 272)	(57204)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	-
Проценты к уплате	070	(20 040)	-
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	18 096	1045
Прочие расходы	100	(37 222)	(6 876)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(103 438)	(63 035)
Отложенные налоговые активы	141	25 529	12 020
Отложенные налоговые обязательства	142	(3 398)	1 630
Текущий налог на прибыль	150	-	-
Иные аналогичные платежи	160	(14)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(81 321)	(49 385)
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	2 694	1478
Базовая прибыль (убыток) на акцию	210	(1.21)	(2.30)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	220	-	-



Приложение
к Приказу Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 200 8 г.

Форма № 3 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "Разрез Сереульский"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Добыча бурого угля

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО/

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2008	12	31
44585208		
2456011098\245601001		
10.20.11		
47	16	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему <u>200 7 г.</u> (предыдущий год)	100	6 869	22 791	-	(153)	29 507
Изменения в учетной политике	101	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	102	X	45 349	X	-	-
Изменение в законодательстве	103	X				0
Остаток на 1 января предыдущего года	110	6 869	68 140	-	(153)	74 856
Результат от пересчета иностранных валют	111	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	112	X	X	X	(49 385)	(49 385)
Дивиденды	113	X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	114	X	X	343	(343)	0
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121	60 292	91 617	X	X	151 909
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	0
доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, относятся на увеличение капитала	123	-		X	1115	1115
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	X	(0)
доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, относятся на уменьшение капитала	133	(-)	(49 955)	X		(49 955)



Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 200 8 г.

Организация ОАО "Разрез Сереульский" Форма № 5 по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (год, месяц, число) _____ по ОКПО
Вид деятельности Добыча бурого угля _____ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО/ _____ по ОКОПФ/ОКФС
частная собственность _____ по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
0710005		
2008	12	31
44585208		
2456011098/245601001		
10.20.11		
47	16	
384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	(-)	-
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	(-)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	(-)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	(-)	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	(-)	-
Организационные расходы	020	-	-	(-)	-
Деловая репутация организации	030	-	-	(-)	-
Прочие	040	-	-	(-)	-

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	-	-
в том числе:			
товарный знак, знак обслуживания, наименование места	051	-	-
организационные расходы	052	-	-
прочие	053	-	-



Приложение
к Приказу Минфина РФ от 22.07.2003 №

67н

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 200 8 г.

Форма № 4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация ОАО "Разрез Сергульский"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Добыча бурого угляОрганизационно-правовая форма/форма собственности ОАО/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
0710004		
2008	12	31
44585208		
56011098/2456010		
10.20.11		
47	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100	367	201
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	110		
поставка угля и прочие	120	358 993	344 126
Прочие доходы	130	134	965
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(367 553)	(250 081)
на оплату труда	160	(57 513)	(46 635)
на выплату дивидендов, процентов	170	(221)	(2 273)
на расчеты по налогам и сборам	180	(16 233)	(58 740)
	181		-
	182		-
на прочие расходы	183	(4 238)	(2 321)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	190	- 86 631	(14 959)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	38	-
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	-	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	-	-
Прочие поступления по инвестиционной деятельности	260	-	-
	270		
Приобретение дочерних организаций	280	-	
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(216 577)	(55 262)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	-
	320		
	330		
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	- 216 539	(55 262)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	410	-	103 069
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	420	342 767	67 696



ОАО «Разрез Сереульский»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2008 год.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, за исключением особо оговоренных случаев)

ОАО «РАЗРЕЗ СЕРЕУЛЬСКИЙ»

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2008 год**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Разрез Сереульский» образовалось в результате реорганизации ООО «Разрез Сереульский» в форме преобразования, о чем 16.08.2006 года внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц.

Основными видами деятельности ОАО «Разрез Сереульский» (далее – Общество) являются:

- добыча бурого угля открытым способом,
- другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации, и направленные на увеличение рыночной стоимости активов общества и получение прибыли.

Общество зарегистрировано по адресу: 662200, Российская Федерация, Красноярский край, город Назарово, мкр.22, 2.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2008 г. составила 369 человек (на 31.12.2007 г. - 359 человек).

По состоянию на 31.12.2008 г. в Совет директоров Общества входят следующие лица:

Емельянов Н.Я.	Генеральный директор ОАО «Разрез Сереульский»
Волохов Г.В.	Начальник управления технологического аудита ООО «Пауэр Менеджмент Консалтинг»
Молотков А.Ю.	Директор по логистике и закупкам ОАО «Новосибирскэнерго»
Невейко А.А.	Первый заместитель Генерального директора ОАО "Группа Е4" по оперативному управлению.
Шишкин К.А.	Директор по экономике и финансам ОАО «Новосибирскэнерго»

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Самсонов С.Г.	Начальник контрольно-ревизионного ООО «Русская управляющая компания»
Минифаева Ю.Е.	Заместитель начальника контрольно- ревизионного управления ООО «Русская управляющая компания»
Кулябко Е.Г.	Начальник департамента бухгалтерского и налогового учета ООО «Русская управляющая компания»

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

A. Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и порядком составления отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета, а также на основе следующей учетной политики.

Учетная политика ОАО «Разрез Сереульский» утверждена приказом № 454 от 28.12.2007 г.

Принятая ОАО «Разрез Сереульский» (далее Общество) учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана для формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учетом организационных и отраслевых особенностей Общества.

Б. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 г. № 26н (в ред. Приказов МФ РФ от 18.05.2002 г. № 45н, от 12.12.2005 г. № 147н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н). К основным средствам относятся активы, в отношении которых одновременно выполняются условия, определенные пунктом 4 ПБУ 6/01.

Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов и без учета общехозяйственных расходов.

При получении основных средств в качестве вклада в уставной капитал первоначальной стоимостью признается согласованная акционерами денежная оценка основных средств.

При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения первоначальной стоимостью признается их рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных или подлежащих получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется по стоимости переданного или подлежащего передаче Обществу имущества в размере, определенном из величины последней реализации или покупки. При невозможности применения данного метода оценка основных средств осуществляется в порядке, предусмотренном для безвозмездного

получения. Государственная пошлина за государственную регистрацию объектов основных средств относится на прочие расходы.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче в эксплуатацию, документы переданы на государственную регистрацию (получена выписка из учреждения юстиции) и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием, модернизацией и реконструкцией, увеличивают стоимость основных средств.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования на основании «Справочника сроков полезного использования», утвержденного приказом Генерального директора.

В случае отсутствия конкретных объектов основных средств в «Справочнике сроков полезного использования» соответствующие службы Общества представляют в Комиссию по оценке принятия, передачи и списания основных средств информацию для внесения соответствующих дополнений в справочник.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. Земельные участки независимо от стоимости отражаются в составе основных средств.

Списание с баланса основных средств допускается только на основании разрешения Комиссии по оценке принятия, передачи и списания основных средств.

Ежегодная переоценка объектов основных средств производится на основании приказа генерального директора Общества.

В. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007. Оценка нематериальных активов определяется в сумме фактических расходов на приобретение без возмещаемых налогов (НДС).

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов, если в документах по их приобретению срок не установлен, утверждается приказом генерального директора по представлению начальника того отдела (службы), где данный объект будет использован.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре. При этом периодические платежи за предоставленное право использования включаются в расходы отчетного периода, фиксированные разовые платежи предварительно учитываются как расходы будущих периодов и списываются в течение срока действия договора.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Г. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, представленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная совокупность финансовых вложений.

Вложения средств Общества в виде инвестиций в ценные бумаги в бухгалтерском учете отражаются в сумме фактически произведенных затрат.

Информационные, консультационные и т.п. расходы на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) – не более 5% от суммы, уплачиваемой по договору продавцу, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором ценные бумаги были приняты к учету.

В случае, если подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал в случае, если инвестиции осуществляются не денежными средствами, признается сумма фактических затрат. Разница между оценочной и фактической стоимостью имущества отражается справочно в аналитических регистрах бухгалтерского учета.

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Д. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам.

По объектам или их частям, неоконченным строительством или неоформленным актами приемки, но фактически эксплуатируемым, амортизация начисляется с даты начала их эксплуатации в соответствии с п.22 Положения о порядке начисления

амортизационных отчислений по основным фондам в народном хозяйстве, утвержденным Госпланом СССР, Минфином СССР, Госбанком СССР, Госкомцен СССР, Госкомстатом СССР и Госстроем СССР 29.12.1990 г. №ВГ-9-Д.

Е. Материально- производственные запасы

Оценка сырья, основных и вспомогательных материалов, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запчастей, строительных материалов и конструкций, топлива, приобретаемой тары осуществляется по фактической себестоимости приобретения.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Учет материальных ценностей осуществляется с использованием счета 10 "Материалы" с применением субсчетов, поименованных в рабочем плане счетов. Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы".

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. При поступлении таких активов, они отражаются на счете 10/13 «Активы (основные средства) до 20 000 рублей», при передаче их в эксплуатацию – на забалансовом счете 018, с одновременным списанием стоимости на производство в порядке, установленном для учета МПЗ. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется контроль за их движением на забалансовых счетах.

Спецодежда, спецобувь, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат. Спецодежда и спецобувь, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, списывается в дебет счетов учета затрат пропорционально сроку их эксплуатации.

Операции на счете 10 отражаются в соответствии с правилами, предусмотренными Инструкцией по применению плана счетов, положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н (в ред. Приказов МФ РФ от 27.11.2006 № 156н, от 26.03.2007 № 26н), а также Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом МФ РФ № 119н от 28.12.2001 г. (в ред. Приказов МФ РФ от 23.04.2002 № 33н, от 26.03.2007 № 26н).

Списание материальных ресурсов в производство и иное выбытие производится по средней себестоимости (скользящая оценка) по каждому подотчетному лицу. Средняя фактическая себестоимость каждой позиции (номенклатурного номера) в аналитическом учете для списания определяется как частное от деления общей стоимости вида (группы) запасов на их количество, соответственно складывающихся из себестоимости и количества на начало месяца и всех поступивших ресурсов до момента отпуска.

На конец отчетного года в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по каждой единице материальных ценностей, принятой в бухгалтерском учете.

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

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы признаются таковыми при наличии условий, оговоренных в пункте 7 ПБУ 17/02. Принятие на учет научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ оформляется Актом передачи их в эксплуатацию, на основании которого эти расходы принимаются к учету в качестве расходов будущих периодов.

Списание расходов по указанным работам производится линейным способом равномерно в течение срока, установленного производственно-техническим управлением, но не более 5 лет. Списываются расходы на себестоимость по статье «Прочие расходы».

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд Общества в соответствии с п. 3 ПБУ 17/02, учитываются на счете 04 «Нематериальные активы». Списание на расходы (по статье «Прочие расходы») по таким работам производится линейным способом в течение срока, утвержденного приказом генерального директора, но не более 5 лет.

Если НИОКР и технологические работы не дали положительного результата (на основании служебной записки технических служб), то они списываются на прочие расходы.

З. Готовая продукция, товары для продажи

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и другие затраты на производство продукции.

Счет 44 «Расходы на продажу» в Обществе не применяется.

При реализации товары списываются по средней себестоимости (скользящая оценка).

И. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся:

1. Расходы на подписку, бланки: списываются на затраты равномерно пропорционально сроку использования;
2. Вскрышные работы: списываются на затраты производства в зависимости от соотношения добытого и подготовленного к добыче угля.
3. Расходы на приобретение лицензий на осуществление видов деятельности или каких-либо прав: списываются ежемесячно равными долями в течение срока действия лицензии;
4. Затраты по приобретению копий программных продуктов для ЭВМ: списываются ежемесячно равными долями в течение срока действия программного продукта;

5. Дисконт по векселям: списывается на прочие расходы по дням пропорционально сроку обращения векселя;
6. Межевание земель, изыскательские работы: списываются равномерно в течение срока, установленного техническими службами Общества;
7. Расходы на страхование: списываются ежемесячно равномерно в течение срока действия договора.

К. Расчеты, прочие активы и пассивы

Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год после проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности. Размер резерва определяется для каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся процентов, кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам - по сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств.

Дебиторская задолженность заказчиков и покупателей учитывается по сумме счетов-фактур, предъявленных к оплате, по обоснованным ценам и тарифам. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится (п. 6 ПБУ 15/01).

Проценты и дисконты по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам включаются в состав прочих расходов (ПБУ 15/01).

Списание на финансовые результаты сумм дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, и по другим причинам с бухгалтерского баланса Общества производится только на основании Положения о списании дебиторской и кредиторской задолженности.

Расходы, связанные со служебными командировками возмещаются работникам Общества в пределах норм, установленных законодательством, на основании первичных документов.

Представительские расходы и расходы по проведению заседаний совета директоров, а также связанные с деятельностью ревизора Общества включаются в себестоимость продукции на основании отчета о расходовании средств, утвержденного генеральным директором

Л. Группировка затрат на производство продукции (работ и услуг)

Затраты, входящие в себестоимость продукции, работ и услуг, производимых в Обществе, определяются Положениями по бухгалтерскому учету, отдельными статьями НК РФ и в соответствии с отраслевыми рекомендациями.

Затраты на производство продукции работ и услуг на счетах 20, 23, 25, 26 группируются по полной производственной себестоимости.

Расходы основного производства учитываются на счете 20/00 «Основное производство. Добыча».

На субсчетах 25 счета «Общепроизводственные расходы» собираются расходы по участкам, часть расходов списывается в дебет 20/00 счета, часть – относится на счет 97/14 «Вскрышные работы». Общехозяйственные расходы по содержанию аппарата управления, технических и других служб учитываются и группируются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании месяца в полном объеме списываются на расходы основного производства в дебет 20/00 счета. По окончании месяца расходы, собранные на 20/00 счете полностью списываются в дебет 40/00 счета «Выпуск продукции». Сумма затрат, рассчитанная исходя из количества добытого угля и плановой себестоимости 1 тонны угля списывается с кредита счета 40/00 в дебет счета 43/00 «Готовая продукция». В дебет счета 90/02/001 списывается: с кредита счета 43/00 - сумма затрат по себестоимости реализованного угля, с кредита счета 40/00 - отклонения фактической от плановой себестоимости в части реализованной продукции.

На конец месяца на 43 счете отражается остаток нерезализованной продукции по плановой себестоимости, а на 40 счете учитываются отклонения фактической себестоимости от плановой на остаток нерезализованной продукции.

Расходы на ремонт основных производственных фондов включаются в себестоимость текущего отчетного периода в момент их возникновения в полной сумме фактических затрат независимо от времени оплаты.

М. Создание резервов

Общество не создает резервы:

- по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию;
- по ремонту основных средств;
- предстоящую оплату отпусков работников;
- выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет;
- выплату вознаграждения по итогам работы за год;
- производственные затраты по подготовительным работам в сезонных отраслях промышленности;
- предстоящие затраты на рекультивацию земель и осуществление иных природоохранных мероприятий;
- покрытие иных предвиденных затрат и другие цели, предусмотренные законодательством.

Расходы на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода

Н. Учет финансовых результатов

Доходы и расходы в зависимости от их характера, условий получения доходов, осуществления расходов и направлений деятельности предприятия подразделяются в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 на:

1. Доходы/расходы от обычных видов деятельности;
2. Прочие доходы/расходы.

Доходы от обычных видов деятельности (выручка) признаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями, определенными п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

Расходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями, определенными в п.п.16-19 ПБУ 10/99.

К доходам/расходам от основного производства относятся:

1. Доходы / расходы от реализации угля;
2. Доходы / расходы от реализации прочих работ, услуг.

Прочими расходами признаются расходы в соответствии с п. 11, 12, 13 ПБУ 10/99. В соответствии с п. 17 расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расходов.

Затраты, связанные с содержанием недействующих объектов социальной сферы, государственная пошлина признаются прочими расходами организации. Расходы на социальное потребление: доплаты к пенсиям, оздоровительные мероприятия, дополнительные выплаты, не связанные с трудовой деятельностью и другие расходы, поименованные в коллективном договоре, а также лицам, не состоящим в штате управления, и другие расходы в соответствии с ПБУ 10/99, включаются в прочие расходы и относятся на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

О. Бухгалтерская прибыль (убыток)

Бухгалтерская прибыль (убыток) Общества определяется за отчетный период на основании бухгалтерского учета всех хозяйственных операций и оценки бухгалтерского баланса, осуществляемых в соответствии с настоящей учетной политикой.

П. Нераспределенная прибыль Общества

Нераспределенная прибыль Общества, исчисленная как разница между балансовой прибылью текущего периода и расходами, осуществленными за счет прибыли (балансовый счет 99), записями декабря списывается со счета 99 КТ (ДТ) на счет 84 "Нераспределенная прибыль".

Р. Расходы из прибыли текущего года

Расходы из прибыли текущего года производятся в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (с изм., внесенными Федеральными законами от 13.10.2008 № 173-ФЗ, от 27.10.2008 № 175-ФЗ, от 30.12.2008 № 306-ФЗ).

С. События после отчетной даты

Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты (ПБУ 7/98), которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или на результат деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В бухгалтерском учете находят отражение те события после отчетной даты, размер которых в денежном выражении превышает 5% от суммы нераспределенной прибыли текущего года. Отражение в бухгалтерском учете производится путем уточнения

данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества.

Другие события после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем раскрытия соответствующей информации в пояснительной записке к отчетности за отчетный год.

Для оценки в денежном выражении последствий события после отчетной даты составляется соответствующий расчет. Подтверждение такого расчета осуществляется в соответствии с выполняемыми функциями Департаментом (службой), который выявил событие после отчетной даты.

Т. Условные факты хозяйственной деятельности

В бухгалтерской отчетности Общества отражаются условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Условные убытки отражаются путем начисления резерва предстоящих расходов в синтетическом и аналитическом учете заключительными оборотами отчетного периода до утверждения годового бухгалтерского отчета, согласно рекомендациям, изложенным в ПБУ 8/01.

У. Информация по прекращаемой деятельности

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности осуществляется в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 2 июля 2002 г. № 66н (в ред. Приказа МФ РФ от 18.09.2006 № 116н).

Ф. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество отражает в бухгалтерском учете суммы налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н (в ред. Приказа МФ РФ от 11.02.2008 № 23н). Аналитический учет постоянных и временных разниц осуществляется в разработочных таблицах, на основании которых делаются проводки, корректирующие аналитический учет активов и обязательств.

Х. Изменения учетной политики

На 2009 год внесены изменения и дополнения учетной политики в связи с вступлением в силу новых ПБУ и изменений в действующие ПБУ, утвержденных приказами Министерства финансов РФ, а именно: ПБУ 1/2008 Учетная политика организации (приказ от 06.10.2008 г. № 106н), ПБУ 11/2008 Информация о связанных сторонах (приказ от 29.04.2008 г. № 48н), ПБУ 15/2008 Учет расходов по займам и кредитам (приказ от 06.10.2008 г. № 107н), ПБУ 21/2008 Изменения оценочных значений (приказ от 06.10.2008 г. № 106н).

Наиболее существенное изменение касается учета расходов по займам и кредитам: если на приобретение, сооружение, изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением, изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле

указанных средств в общей сумме займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и изготовлением такого актива.

Влияние изменений в учете расходов по займам и кредитам на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, начиная с 2009 года, руководство оценивает как незначительное.

Ц. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2009 года сформированы на основании данных бухгалтерского баланса на конец 2008 года.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**1. СТРУКТУРА ОБЩЕСТВА**

Общество не имеет в своем составе филиалов и обособленных подразделений.

2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на отчетную дату активов, подлежащих отражению по данной статье баланса, Общество не имеет.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земельные участки и объекты природопользова ния	Здания, машины, оборудование, сооружения	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2007 г.	-	169 362	12 125	181 487
Накопленная амортизация на 31.12.2007 г.	-	79 683	6 360	86 043
Остаточная стоимость на 31.12.2007 г.	-	89 679	5 765	95 444
Переоценка первоначальной (восстановительной) стоимости	-	-	-	-
Переоценка накопленной амортизации	-	-	-	-
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 01.01.2008 г.	-	169 362	12 125	181 487
Накопленная амортизация на 01.01.2008 г.	-	79 683	6 360	86 043
Остаточная стоимость на 01.01.2008 г.	-	89 679	5 765	95 444
Поступление	-	70 201	86 667	156 868
Выбытие	-	(24 968)	(5 230)	(30 198)
Амортизация	-	(3 323)	(651)	(3 974)
Остаточная стоимость на 31.12.2008 г.	-	132 553	93 535	226 088
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2008 г.	-	214 595	93 562	308 157
Накопленная амортизация на 31.12.2008 г.	-	76 360	5 709	82 069

4. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

В балансе затраты по незавершенному строительству показаны в сумме фактически произведенных затрат.

По состоянию на 31.12.2008 г. объем выполненных работ по капитальному строительству составляет 28 326 тыс. руб. (на 31.12.2007 г. – 17 106 тыс. руб.), из них 12 899 тыс. руб. - затраты, связанные с восстановлением подъездного пути парка «Болотная» (на 31.12.2007 г. - 12 899 тыс. руб.).

Общая величина капитальных вложений за 2008 год составила 168 172 тыс. руб. (2007 год -28 051 тыс. руб.).

В течение 2008 года объемы выполненных работ по объектам капитального строительства составили 5 824 тыс. руб. (2007 г. – 3 554 тыс. руб.).

Кроме того, приобретено объектов основных средств на сумму 158 041 тыс. руб. (2007 г. - 24 433 тыс. руб.), в том числе гусеничный экскаватор VOLVO в количестве 2 шт. на сумму 33 314 тыс. руб., самосвал VOLVO в количестве 2 шт. на сумму 43 531 тыс. руб., самосвальный прицеп в количестве 2 шт. на сумму 14 906 тыс. руб., карьерный самосвал БелАЗ в количестве 2 шт. на сумму 12 035 тыс. руб., колесный погрузчик на сумму 10 193 тыс. руб. и прочие, а также нематериальных активов на сумму 3 546 тыс. руб. (2007 г. - 0 тыс. руб.) в т.ч. лицензия на приобретение бурого угля Сережского месторождения – 3 540 тыс.руб. и прочие.

Затраты по приобретению оборудования к установке в 2008 году составили 691 тыс. руб. (2007 г. – 306 тыс. руб.).

За отчетный год введено объектов на общую сумму 156 868 тыс. руб. (2007 г. – 24 433 тыс.руб.). Износ и прочее выбытие составили 84 тыс. руб.(2007 г. – 0 тыс. руб.).

5. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Дочерние общества

Наименование обществ	Страна регистрации	на 31.12.2008 г.		на 31.12.2007 г.	
		Доля в уставном капитале	Доля голосующих акций	Доля в уставном капитале	Доля голосующих акций
Дочерние общества:					
ООО «Стройдеталь»	Россия	-	-	100%	-
ДАО «Техника»	Россия	-	-	-	-
ООО «Транссервис разреза Сереульский»	Россия	-	-	90%	-
ООО «Углесбыт разреза Сереульский»	Россия	90%	-	90%	-

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены вложения в уставные (складочные) капиталы дочерних обществ в сумме 9 тыс. руб. (на 31.12.2007 г. – 334 тыс. руб.).

В 2008 году в связи с ликвидацией ООО «Стройдеталь», ДАО «Техника», ООО «Транссервис разреза Сереульский» в установленном законодательством РФ порядке с баланса Общества были списаны вложения в уставные (складочные) капиталы этих организаций.

6. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

	01.01.2008 г.	31.12.2008 г.
Отложенный налоговый актив	19 336	44 866
Итого	19 337	44 866

По состоянию на 31.12.2008 г. сальдо по отложенному налоговому активу включает, в основном, налоговый актив на величину налогового убытка, полученного в отчетном периоде в сумме 39 329 тыс. руб. (на 31.12.2007 г. – 17 162 тыс. руб.), на величину списанной дебиторской задолженности – 3 285 тыс. руб. (на 31.12.2007 г. – 0 тыс. руб.), расходов прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, – 945 тыс.руб. (на 31.12.2007 г. – 897 тыс. руб.) и прочие.

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2008 г. в составе прочих внеоборотных активов отражена сумма налога на добавленную стоимость по объектам капитального строительства в размере 2 361 тыс. руб. (на 31.12.2007 г. – 0 тыс. руб.), которая не будет предъявлена к возмещению из бюджета в течение 2009 года.

8. ЗАПАСЫ

	01.01.2008 г.	31.12.2007 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	16 410	27 784
Затраты в незавершенном производстве	-	-
Готовая продукция (товары для перепродажи)	3 003	26 547
Товары отгруженные	-	-
Расходы будущих периодов	16 472	24 835
Прочие запасы и затраты	-	-
Итого	33 885	79 166

Сальдо расходов будущих периодов на 31.12.2008 г. включает, в основном, сальдо расходов на вскрышные работы в размере 11 729 тыс. руб. (на 31.12.2007 г. – 14 941 тыс. руб.), изыскательные работы 4 010 тыс. (на 31.12.2007 г. – 737 тыс. руб.) и прочие.

9. НДС ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

На 31.12.2008 года данный показатель бухгалтерской отчетности включает в себя налог на добавленную стоимость по приобретенным объектам основных средств - 213 тыс. руб. (на 31.12.2007 г. – 0 тыс. руб.) и приобретенным товарно-материальным ценностям - 0 тыс. руб. (на 31.12.2007 г. – 2 435 тыс. руб.).

10. ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2008 г. дебиторской задолженности, подлежащей отражению по данной статье баланса, Общество не имеет.

11. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	01.01.2008 г.	31.12.2008 г.
Покупатели и заказчики	25 781	41 989
Векселя к получению	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ	-	-
Задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал	-	-
Авансы выданные	43 354	79 864
Прочие дебиторы	24 806	30 127
Итого	93 941	151 980

Задолженность прочих дебиторов по состоянию на 31.12.2008 года составляет 30 127 тыс. руб. (на 31.12.2007 г. – 24 806 тыс. руб.). В составе задолженности основная доля приходится на переплату по НДС 22 960 тыс. руб. (на 31.12.2007 г. – 4 714 тыс. руб.), а также сальдо расчетов по недостачам и потерям – 6 365 тыс. руб. (на 31.12.2007 г. – 7 270 тыс. руб.).

12. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет активов, подлежащих отражению по данной статье баланса.

13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

	01.01.2007 г.	31.12.2008 г.
Касса	-	-
Расчетные счета	367	66
Валютные счета	-	-
Прочие денежные средства	2	3
Итого	369	69

14. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2008 г. активов, подлежащих отражению по данной статье баланса, Общество не имеет.

15. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2008 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество, акций	Номинальная стоимость, руб.
--	-------------------------	-----------------------------

Обыкновенные акции	67 161 295	67 161 295
ИТОГО	67 161 295	67 161 295

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества и составляет по состоянию на 31.12.2008 г. – 67 161 тыс. руб. (на 31.12.2007 г. -67 161 тыс. руб.).

16. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

	01.01.2008 г.	31.12.2008 г.
Переоценка основных средств	18 185	18 177
Эмиссионный доход	91 617	91 617
Итого	109 802	109 794

Уменьшение добавочного капитала в 2008 году связано с переносом суммы дооценки по выбывшим объектам основных средств на нераспределенную прибыль прошлых лет в размере 8 тыс. руб., (2007-1 115 тыс. руб.).

17. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

	01.01.2008 г.	31.12.2008 г.
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	343	343
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	-	-
Итого	343	343

18. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

	01.01.2008 г.	31.12.2008 г.
Остаток на начало года	(153)	(48 766)
Нераспределенная прибыль в обращении	-	-
Нераспределенная прибыль использованная	(343)	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	(49 385)	(81 321)
Нераспределенная прибыль (поступление в части переоценки)	1 115	8
Итого	(48 766)	(130 079)

19. ДОЛГОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	01.01.2008 г.	31.12.2008 г.
Займы и кредиты	-	53 445
Отложенные налоговые обязательства	688	4 086
Прочие долгосрочные обязательства	-	-
Итого	688	57 531

В составе долгосрочных заемных средств отражен предоставленный ЗАО «Новосибирскэнерго» займ в размере 50 000 тыс. руб. Займ выдан сроком на пять лет под 9,7 % годовых. Сумма начисленных процентов за 2008 г. составила 3 445 тыс. руб., погашено – 0 тыс. руб.

Сальдо по отложенному налоговому обязательству на 31.12.2008 г. включает, в основном, отложенное налоговое обязательство на величину созданного резерва по сомнительной задолженности и расходов по амортизации основных средств.

20. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	01.01.2008 г.	31.12.2008 г.
Займы и кредиты	37 956	331 122
Поставщики и подрядчики	9 724	78 922
Задолженность перед персоналом организации	3 577	5 469
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 061	1 637
Задолженность перед бюджетом	1 679	3 535
Авансы полученные	75 892	1 641
Прочие кредиторы	5 734	6 003
Итого	135 623	428 329

По состоянию на 31.12.2008 года в составе прочей кредиторской задолженности основная доля задолженности приходится на расчеты по претензиям – 5 614 тыс. руб. (31.12.2007 г. – 5 614 тыс. руб.) и прочие.

21. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ

	2008 год	2007 год
Выручка от реализации угля	201 374	146 604
Выручка по прочим работам/услугам	174 279	123 698
Выручка от деятельности, переведенной на ЕНВД	67	-
Итого	375 720	270 302

22. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ

	2008 год	2007 год
Материальные затраты	283 680	166 881
Затраты на оплату труда	65 536	53 368
Отчисления на социальные нужды	16 957	13 627
Амортизация	14 880	7 260
Прочие затраты	58 940	86 370
Итого	439 993	327 506

Управленческие расходы за 2008 год составили 38 886 тыс. руб. (2007 г.- 29 479 тыс. руб.), в том числе расходы на оплату труда – 12 356 тыс. руб. (2007 г. – 10 077 тыс. руб.), налог на добычу полезных ископаемых – 8 538 тыс. руб. (2007 г. – 5 830 тыс. руб.), налог на имущество – 3 025 тыс. руб. (2007 г. – 1 782 тыс. руб.) и прочие.

23. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

По строке «Проценты к уплате» за 2008 год отражены проценты по вексельным займам.

Наименование организации	2008 год	2007 год
ОАО «Новосибирскэнерго»	20 040	-
Итого	20 040	-

24. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	2008 год	2007 год
Доходы от реализации основных средств (кроме квартир)	10 502	-
Доходы от реализации ТМЦ и прочих активов	6 596	814
Доходы от реализации металлолома	466	57
Доходы от выбытия основных средств	363	75
Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	-	79
Доходы от сдачи в аренду основных средств	64	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	55	1
Страховое возмещение	43	-
Поступление в возмещение причиненных организации убытков	7	19
Итого	18 096	1 045

25. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	2008 год	2007 год
Убытки от списания дебиторской задолженности	16 073	-
Расходы от реализации основных средств (кроме квартир)	10 040	-
Расходы от реализации ТМЦ и прочих активов	6 306	692
Убытки от списания объектов основных средств	1 120	1 087
Штраф по железнодорожным перевозкам	665	812
Благотворительность	582	74
Расходы от реализации металлолома	389	30
Убытки по операциям прошлых лет, выявленных в отчетном периоде	214	853
Расходы, связанные с участием в конкурсных торгах	-	210
Признанные расходы, связанные с денежными выплатами и поощрениями	174	137
Расходы по содержанию недействующих объектов социальной сферы	172	188

	2008 год	2007 год
Убытки от списания дебиторской задолженности	16 073	-
Расходы от реализации основных средств (кроме квартир)	10 040	-
Признанные расходы по возмещению причиненных убытков	153	-
Расходы по операциям с ценными бумагами (дисконт по вексельным займам)	128	1 563
Услуги банков для целей производства	99	434
Расходы по прочим операциям	1 107	796
Итого	37 222	6 876

26. НАЛОГИ

Начиная с отчетности за 2006 год, Общество для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг).

По состоянию на 01.01.2008 г. в составе прочей кредиторской задолженности Общества отражен отложенный НДС по неоплаченной выручке 2005 года в сумме 1 тыс. руб. В течение 2008 г. задолженность по неоплаченной выручке 2005 года была полностью погашена, соответственно, отложенный НДС оплачен и по состоянию на 31.12.2008 года составляет 0 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода по налогу на прибыль), за отчетный год, составила 24 826 тыс. руб. (2007 г. – 15 128 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 2 694 тыс. руб. (2007 г. – 1 478 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов по амортизации основных средств, расходов по обязательному и добровольному страхованию, убытков связанных с участием в капиталах других организаций, убытков от списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, с применением разных правил признания для целей бухгалтерского и налогового учета остаточной стоимости объектов основных средств, непризнанием для целей налогообложения части расходов, осуществляемых Обществом (выплаты социального характера, оказание благотворительной помощи и др.), превышением нормируемых расходов и другие.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 3 362 тыс. руб. (2007 г. – 1 308 тыс. руб.), в том числе, возникших – 3 382 тыс. руб. (2007 г. – 1 393 тыс.руб.) и погашенных – 20 тыс.руб. (2007 г. – 86 тыс. руб.). Величина созданного налогового актива на величину понесенного в отчетном периоде убытка составила 22 167 тыс. руб. (2007 г. – 10 712 тыс. руб.)

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете готовой продукции, резерва по сомнительной задолженности, а также с переносом на будущее убытка, полученного в отчетном периоде.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 3 398 тыс. руб. (2007 г. – 1 630 тыс.руб.), в том числе возникших – 6 561 тыс.руб. (2007 г. – 555 тыс. руб.) и погашенных (списанных) – 3 163 тыс. руб. (2007 г. – 2 185 тыс.руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов по амортизации основных средств, резервов по сомнительной задолженности и других.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2008 г. составила 0 тыс. руб. (2007 г. – 0 тыс. руб.).

27. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции, оказании услуг связанным сторонам, включая налог на добавленную стоимость, составила:

	С 01.01.08г. по 31.12.08г.	С 01.01.07г. по 31.12.07г.
ОАО «Новосибирскэнерго» (деятельность по обеспечению работоспособности электростанций)	434 747	317 264
ИТОГО:	434 747	317 264

Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных связанным сторонам, включая налог на добавленную стоимость, составила:

	С 01.01.08г. по 31.12.08г.	С 01.01.07г. по 31.12.07г.
ОАО «Новосибирскэнерго» (деятельность по обеспечению работоспособности электростанций)	200	210
ЗАО Частное охранное предприятие «Электра»	6 345	6 285

ИТОГО:	6 545	6 495
---------------	--------------	--------------

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец отчетного периода задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

	на 31.12.08г.	на 31.12.07г.
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ		
ОАО «Новосибирскэнерго» (деятельность по обеспечению работоспособности электростанций)	23 489	9 008
ИТОГО:	23 489	9 008
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ		
ОАО «Новосибирскэнерго» (деятельность по обеспечению работоспособности электростанций)	181	76 015
ЗАО Частное охранное предприятие «Электра»	529	-
ИТОГО:	710	76 015

Все вышеперечисленные операции осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Займы предоставленные связанными сторонами

	С 01.01.2008 г. по 31.12.2008 г.	С 01.01.2008 г. по 31.12.2008 г.
ЗАО «Новосибирскэнерго»		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	50 000	-
Начислено процентов	3 445	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	53 445	-
ОАО «Новосибирскэнерго»		
Задолженность на 1 января	37 956	22 115
Получено в отчетном году	292 702	67 696
Начислено процентов	20 105	644
Возвращено в отчетном году	(19 641)	(52 499)
Задолженность на 31 декабря	331 122	37 956
Итого		
Задолженность на 1 января	37 956	22 115
Получено в отчетном году	342 702	67 696
Начислено процентов	23 550	644
Возвращено в отчетном году	(19 641)	(52 499)
Задолженность на 31 декабря	384 567	37 956

Все займы, предоставленные Обществу ОАО «Новосибирскэнерго», являются вексельными.

Вознаграждения

За отчетный год Общество выплатило членам Совета директоров и ключевому управленческому персоналу (ген. директор и его заместители) вознаграждения (заработная плата, премии, компенсации) на общую сумму 1 414 тыс. руб. (2007 г. – 2 564 тыс. руб.). Список членов Совета директоров и Правления Общества приведён в разделе «Общие сведения» пояснительной записки

28.ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Код стр.	На начало периода	На конец периода
1	2	3	4
1.АКТИВЫ			
1.Нематериальные активы	110	-	-
2.Основные средства	120	95 444	226 088
3.Незавершенное строительство	130	17 106	28 326
4.Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5.Долгосрочные финансовые вложения	140	334	9
6.Прочие внеоборотные активы	150	19 337	44 866
7.Запасы	210	35 885	79 166
8.Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	2 435	2 575
9.Дебиторская задолженность	230,240	93 941	151 980
10. Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
11.Денежные средства	260	369	69
12.Прочие оборотные активы		-	-
13.Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных, пунктов 1-13)		264 851	533 079
2.ПАССИВЫ			
14.Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	53 445
15.Отложенные налоговые обязательства	515	688	4 086
16.Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	37 956	331 122
17.Кредиторская задолженность	620	97 667	97 207
18.Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
19.Резервы предстоящих расходов	650	-	-
20.Прочие краткосрочные обязательства		-	-
21.Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 14-20)		136 311	485 860

Наименование показателя	Код стр.	На начало периода	На конец периода
22.Стоимость чистых активов акционерного общества		128 540	47 219

Организации, контролирующие Общество

Организацией, контролирующей Общество, является ЗАО «Новосибирскэнерго», которое является 100% дочерней компанией ОАО «Новосибирскэнерго».

29. НЕДЕНЕЖНЫЕ ОПЕРАЦИИ

В течение 2008 года неденежные операции Обществом не осуществлялись.

30. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного периода (строка 190 Отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленных их владельцам за отчетный период.

Наименование показателя	2007 год	2008 год
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	(81 321)	(49 384)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года, акций	67 161 295	21 436 959
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(1,21)	(2,30)

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

31. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Первичная информация – операционные сегменты

Деятельность общества описана в разделе «Общие сведения» пояснительной записки и ее характер не позволяет достоверно разделить расходы, активы и обязательства между отдельными операционными сегментами.

Вторичная информация – географические сегменты

Не раскрывается. Вся деятельность Общества ограничивается Красноярским краем.

32. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

С 1 января 2009 г. согласно п.23 ст.2 Закона № 224-ФЗ «О внесении изменений в часть первую, часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» ставка налога на прибыль, уплачиваемого налогоплательщиками в соответствии со ст. 284 Налогового кодекса РФ, изменяется с 24% на 20%.

Влияние на показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2009 год пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по ставке 20% приведено в таблице ниже:

Наименование статьи (код строки)	Сальдо на 31.12.2008 г.	Корректировка	Сальдо на 01.01.2009 г.
Отложенные налоговые активы (стр.145)	44 866	(6 758)	38 108
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) (стр. 470)	130 079	6 079	136 158
Отложенные налоговые обязательства (стр. 515)	(4 086)	679	(3 407)

События, оказывающие существенное влияние на финансовое положение Общества, в 2009 году не происходили.

« » 2009 года

Генеральный директор

Н.Я.Емельянов

Главный бухгалтер

Ф.Г. Борисова

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 200 8 г.

Организация ОАО "Разрез Сереульский" Форма № 5 по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (год, месяц, число) _____ по ОКПО
Вид деятельности Добыча бурого угля _____ ИНН 2456011098/245601001
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО/ _____ по ОКВЭД
частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
2008	12	31
44585208		
2456011098/245601001		
10.20.11		
47	16	
384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	(-)	-
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	(-)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	(-)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	(-)	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	(-)	-
Организационные расходы	020	-	-	(-)	-
Деловая репутация организации	030	-	-	(-)	-
Прочие	040	-	-	(-)	-

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	-	-
в том числе:			
товарный знак, знак обслуживания, наименование места	051	-	-
организационные расходы	052	-	-
прочие	053	-	-

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	53 516	1 001	(36)	54 481
Сооружения и передаточные устройства	075	30 194		()	30 194
Машины и оборудование	080	85 652	69 200	(24 932)	129 920
Транспортные средства	085	11 922	86 309	(5 056)	93 175
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	203	358	(174)	387
Рабочий скот		-	-	(-)	-
Продуктивный скот		-	-	(-)	-
Многолетние насаждения		-	-	(-)	-
Другие виды основных средств		-	-	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования	115	-	-	(-)	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель		-	-	(-)	-
Итого	130	181 487	156 868	(30 198)	308 157

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	86 043	82 069
в том числе:			
зданий и сооружений	141	34 014	35 595
машин, оборудования, транспортных средств	142	51 832	46 446
других	143	197	28
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	-	-
в том числе:			
здания	151	-	-
сооружения	152	-	-
оборудование	153	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего		66 988	9 118
в том числе:			
лизинг		62 219	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации		-	-
Справочно. Результат от переоценки объектов основных средств:	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
		18 185	18 177
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-
	код	На начало отчетного года	На начало отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	-	-

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг		-	-	(-)	-
Имущество, предоставляемое по договору проката		-	-	(-)	-
Прочие		-	-	(-)	-
Итого		-	-	(-)	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности		-	-		

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	(-)	-
в том числе:		-	-	(-)	-
Справочно. Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
			320	-	-
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внебюджетные расходы			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
			2	3	4
				-	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	15 678	64 371	(59 924)	20 125
в том числе:					
вскрышные работы		14 941	56 020	(59 232)	11 729
прочие		737	8 351	(692)	8 396
Справочно. Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	3	4
			-	737	8 396
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внебюджетные расходы как безрезультатные			-	-	-

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрчные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего	510	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	334	9	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	-	-
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	334	9	-	-
Из общей суммы финансовых вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-
Справочно.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	310	93 941	151 980
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	25 781	41 989
авансы выданные	612	43 354	79 864
прочая	613	24 806	30 127
долгосрочная - всего	620	-	-
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
Итого		93 941	151 980
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	135 624	428 329
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	9 724	78 922
авансы полученные	642	75 892	1 641
расчеты по налогам и сборам	643	1 679	3 535
кредиты	644	-	-
займы	645	37 956	331 122
прочая	646	10 373	13 109
долгосрочная - всего	650	-	53 445
в том числе:			
кредиты	651	-	-
займы	652	-	53 445
Итого		135 624	481 774

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	283 680	166 881
Затраты на оплату труда	720	65 536	53 368
Отчисления на социальные нужды	730	16 957	13 627
Амортизация	740	14 880	7 260
Прочие затраты	750	58 939	86 370
Итого по элементам затрат	760	439 992	327 506
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765		
расходов будущих периодов	766	8 363	-3 659
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего		-	-
в том числе:			
векселя		-	-
Имущество, находящееся в залоге		-	-
из него:			
объекты основных средств		-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения		-	-
прочее		-	-
Выданные - всего		-	-
в том числе:			
векселя		-	-
Имущество, переданное в залог	840	-	-
из него:			
объекты основных средств	841	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения		-	-
прочее		-	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-	-	-	-
в том числе:					
компенсация чернобыльцам		-	-	-	-
		на начало отчетного года	получено за отчет- ный период	возвраще- но за от- четный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
		-	-	-	-

Руководитель _____ Емельянов Н.Я.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Борисова Ф.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 200 9 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 08 г.

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "Разрез Сереульский" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности Добыча бурого угля по ОКВЭДОрганизационно-правовая форма / форма собственности ОАО /частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) _____

662200, Красноярский край, г. Назарово, Микрорайон, 22 д. 2

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

Коды		
0710001		
2008	12	31
44585208		
2456011098\245601001		
10.20.11		
47	16	
384		

Актив	Код по-казателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	95 444	226 088
Незавершенное строительство	130	17 106	28 326
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	334	9
Отложенные налоговые активы	145	19 337	44 866
Прочие внеоборотные активы	150	-	2 361
Итого по разделу I	190	132 221	301 650
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	35 885	79 166
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	16 410	27 784
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	3 003	26 547
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	16 472	24 835
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	2 435	214
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	93 941	151 980
в том числе покупатели и заказчики	241	25 781	41 989
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
Денежные средства	260	369	69
Прочие оборотные активы	270	-	-
Итого по разделу II	290	132 630	231 429
БАЛАНС	300	264 851	533 079

Пассив	Код по-казателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	67 161	67 161
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	109 802	109 794
Резервный капитал	430	343	343
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	343	343
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-48 766	-130 079
Итого по разделу III	490	128 540	47 219
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	53 445
Отложенные налоговые обязательства	515	688	4 086
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
Итого по разделу IV	590	688	57 531
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	37 956	331 122
Кредиторская задолженность	620	97 667	97 207
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	9 724	78 922
задолженность перед персоналом организации	622	3 577	5 469
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1 061	1 637
задолженность по налогам и сборам	624	1 679	3 535
прочие кредиторы	625	81 626	7 644
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
Итого по разделу V	690	135 623	428 329
БАЛАНС	700	264 851	533 079
СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	66 988	9 118
в том числе по лизингу	911	62 219	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	6 940	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	198	16 271
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	288
Оборудование, принятое для монтажа	1000	-	-
Активы до 20 000 рублей в эксплуатации	1100	135	2 196
Малоценные основные средства	1200	-	-

Руководитель _____
(подпись)Емельянов Н.Я.
(расшифровка подписи)Главный бухгалтер _____
(подпись)Борисова Ф.Г.
(расшифровка подписи)

« ____ » _____ 20 09 г.

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 18.09.2006 № 115н)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за _____ год 200 8 г.

Организация _____ ОАО "Разрез Сереульский" _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности _____ Добыча бурого угля _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ Открытое _____
_____ акционерное общество/частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб. _____

Форма № 2 по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710002		
2008	12	31
44585208		
2456011098/245601001		
10.20.11		
47	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	375 720	270 302
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(439 992)	(327506)
Валовая прибыль	029	(64 272)	(57204)
Коммерческие расходы	030	-	-
Управленческие расходы	040	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	(64 272)	(57204)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	-
Проценты к уплате	070	(20 040)	-
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	18 096	1045
Прочие расходы	100	(37 222)	(6 876)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(103 438)	(63 035)
Отложенные налоговые активы	141	25 529	12 020
Отложенные налоговые обязательства	142	(3 398)	1 630
Текущий налог на прибыль	150	-	-
Иные аналогичные платежи	160	(14)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(81 321)	(49 385)
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	2 694	1478
Базовая прибыль (убыток) на акцию	210	(1.21)	(2.30)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	220	-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании		-	724	-	933
Прибыль (убыток) прошлых лет		55	214	1	853
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		7	153	19	169
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		-	43	-	-
Отчисления в оценочные резервы		X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности			16 073	79	-

Руководитель _____ Емельянов Н.Я.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Борисова Ф.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)

" ____ " _____ Февреля 200 ____ 9 г.

Приложение
к Приказу Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 200 8 г.

Организация ОАО "Разрез Сереульский"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид деятельности Добыча бурого угля

Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО/

частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2008	12	31
44585208		
2456011098\245601001		
10.20.11		
47	16	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	100	6 869	22 791	-	(153)	29 507
200 7 г. (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике	101	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	102	X	45 349	X	-	-
Изменение в законодательстве	103	X				0
Остаток на 1 января предыдущего года	110	6 869	68 140	-	(153)	74 856
Результат от пересчета иностранных валют	111	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	112	X	X	X	(49 385)	(49 385)
Дивиденды	113	X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	114	X	X	343	(343)	0
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121	60 292	91 617	X	X	151 909
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	0
доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, относятся на увеличение капитала	123	-		X	1115	1115
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	X	(0)
доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, относятся на уменьшение капитала	133	(-)	(49 955)	X		(49 955)

Остаток на 31 декабря предыдущего года	140	67 161	109 802	343	(48 766)	128 540
200 8 г. (отчетный год)						
Изменения в учетной политике	141	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	142	X		X	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	150	67 161	109 802	343	(48 766)	128 540
Результат от пересчета иностранных валют	151	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	152	X	X	X	(81 321)	(81 321)
Дивиденды	153	X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	154	X	X	0	(0)	0
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	161			X	X	0
увеличения номинальной стоимости акций	162	-	X	X	X	0
реорганизации юридического лица	163	-	X	X	-	-
доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета , относятся на увеличение капитала	164	-	-	-	8	8
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	171	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	172	(-)	X	X	X	(0)
реорганизации юридического лица	173	(-)	X	X	(-)	(-)
доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета , относятся на уменьшение капитала	174	-	(8)	-	-	(8)
Остаток на 31 декабря отчетного года	180	67 161	109 794	343	(130 079)	47 219

II. Резервы

Форма 0710003 с. 2

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Резервный фонд 5% от УК (наименование резерва)					
данные предыдущего года	191	-	343	(-)	343
данные отчетного года	192	343	-	(-)	343
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	193	-	-	(-)	-
данные отчетного года	194	-	-	(-)	-
Резервы предстоящих расходов:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	195	-	-	(-)	-
данные отчетного года	196	-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	197	-	-	(-)	-
данные отчетного года	198	-	-	(-)	-

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	128 540		47 219	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыду- щий год	за отчетный год	за предыду- щий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210				
в том числе:					
	211				
	212				
	213				
	214				
	215				
капитальные вложения во внеоборотные активы	220				
в том числе:					
	221				
	222				

Руководитель _____ Емельянов Н.Я.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Борисова Ф.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)

" ____ " _____ февраля 200 ____ 9 ____ г.

Приложение
к Приказу Минфина РФ от 22.07.2003 №
67н

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 200 8 г.

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "Разрез Сергульский"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Добыча бурого угля

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО/

частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
2008	12	31
44585208		
56011098/2456010		
10.20.11		
47	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100	367	201
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	110		
поставка угля и прочие	120	358 993	344 126
Прочие доходы	130	134	965
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(367 553)	(250 081)
на оплату труда	160	(57 513)	(46 635)
на выплату дивидендов, процентов	170	(221)	(2 273)
на расчеты по налогам и сборам	180	(16 233)	(58 740)
	181		-
	182		-
на прочие расходы	183	(4 238)	(2 321)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	190	- 86 631	(14 959)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	38	-
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	-	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	-	-
Прочие поступления по инвестиционной деятельности	260	-	-
	270		
Приобретение дочерних организаций	280	-	
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(216 577)	(55 262)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	-
	320		
	330		
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	- 216 539	(55 262)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	410	-	103 069
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	420	342 767	67 696

1	2	3	4
	430		
	430		
Погашение займов и кредитов (без процентов)	450	(19 420)	(50 355)
Погашение обязательств по финансовой аренде	460	(20 478)	(50 043)
	470		
	480		-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	490	302 869	70 387
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	500	- 301	166
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	510	66	367
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	520	-	-

Руководитель _____ Емельянов Н.Я.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Борисова Ф.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)

" ____ " _____ февраля 200 9 г.