

Утвержден
годовым общим собранием акционеров
Протокол № 16 от « 15 » апреля 2011г.

Г О Д О В О Й О Т Ч Е Т

Открытого акционерного общества «Шахта «Угольная»

за 2010 год

*Место нахождения: Чукотский АО, Анадырский район, пос. Угольные Копи
Почтовый адрес: 689501 Чукотский АО, Анадырский район, пос. Угольные Копи, ул.
Угольная д.1*

Генеральный директор	 Кныш С.И. (подпись)
Главный бухгалтер	 Ковалевская Т.Н. (подпись)



Совет директоров представляет годовой отчет о деятельности общества за 2010 год.

I. Сведения об обществе

1.1. История создания и развития общества

1.1.1. Данные о фирменном наименовании общества

- схожего с наименованием общества другого юридического лица - *нет.*
- полное фирменное наименование акционерного общества: *Открытое акционерное общество "Шахта" Угольная"*
- сокращенное наименование : *ОАО "Шахта "Угольная"*
- место нахождения: *689501 Чукотский АО, Анадырский район, пос. Угольные Копи, ул. Угольная, 1*
- номера контактных телефонов: *тел/факс(42732) 5-57-44, e-mail: shat@piton.ru.*
- адрес страницы в сети Интернет: <http://www.shahta-ugolnaya.ru>
- организационно-правовая форма : *акционерное общество*

1.1.2. Сведения о государственной регистрации общества

1. Номер государственной регистрации: *серия ОАО № 22*
дата регистрации : *21.01.2000г.*
орган, осуществивший регистрацию: *Администрация Анадырского района Чукотского автономного округа.*
2. Номер государственной регистрации : *1028700517779*
дата регистрации : *30.12.2002г.*
орган, осуществивший регистрацию: *Межрайонная инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 2 по Чукотскому автономному округу.*

1.1.3.. Сведения об уставном капитале - 100 000 (сто тысяч) рублей

1.1.4.. Основные сведения о размещенных ценных бумагах:

- вид ценных бумаг – *акции;*
- категория – *обыкновенные;*
- форма ценных бумаг – *именные бездокументарные в виде записи на счетах;*
- количество размещенных ценных бумаг - *10000 шт.;*
- номинальная стоимость – *10 (десять) рублей;*
- общий объем выпуска по номинальной стоимости: *100 000 (сто тысяч) рублей*
- выпуску присвоен государственный регистрационный номер *1 – 01 – 30894 - F;*
- способ, порядок и сроки размещения (дата начала, дата окончания размещения или порядок их определения) –
 - *способ размещения – распределены среди учредителей в соответствии с учредительным договором,*
 - *дата распределения - 21.01.2000г.,*
 - *цена размещения – 10 (десять) рублей*

1.1.5. Количество акционеров, зарегистрированных в реестре, в том числе количество акционеров, внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании - 7

1.1.6. Информация о крупных акционерах, владеющих более 5 процентами голосующих акций общества.

- ГУП ЧАО «Чукотснаб» - 51 %
- ОАО «Чукотэнерго» - 10 %
- Управление финансов, экономики и имущественных отношений администрации городского округа Анадырь - 14 %
- Управление финансов, экономики и имущественных отношений Анадырского муниципального района - 14 %

2. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления, сведения о банковских счетах, об аудиторе общества.

Состав органов управления общества:

- общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор;
- органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия;
- в случае назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все полномочия по управлению делами Общества.

2.1. Лица, входящие в состав органов управления общества:

Состав Совета директоров:

- Вильдяйкин Владимир Сергеевич - Председатель Совета директоров
- Никитушкин Юрий Геннадьевич – Член Совета директоров
- Козлов Валерий Евгеньевич – Член Совета директоров
- Якимов Владимир Михайлович – Член Совета директоров
- Кныш Сергей Иванович – Член Совета директоров

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор

Кныш Сергей Иванович: генеральный директор

Год рождения – 1947

Период – 20.01.2000г. – по настоящее время

2.2. Сведения о банковских счетах эмитента

- ХФ ОАО «МДМ Банк» г. Хабаровск
689000 Чукотский АО, г. Анадырь, ул. Отке, 22
ИНН 8701003195
К/сч. 30101810700000000825
БИК 040813825
Р/сч. 40702810009110000035
- Северо-восточный банк Сбербанка России г. Магадан
689000, Чукотский АО, г. Анадырь, ул. Беринга, 6
ИНН 8701003195
К/сч. 30101810300000000607
БИК 044442607
Р/сч. 40702810836180100138
- филиал «Колыма» «Азиатско-Тихоокеанский Банк» (ОАО)
689500, Чукотский АО. Г. Анадырь, ул. Отке, д.41
ИНН 8701003195
К/сч. 30101810000000000745
БИК 044442745
Р/сч. 40702810421130047017
- Чукотский РФ ОАО «Россельхозбанк» в г. Анадыре
689000 Чукотский АО, г. Анадырь, ул. Ленина. 47

ИНН 8701003195
 К/сч. 30101810300000000777
 БИК 047719777
 Р/сч. 40702810377000000006

2.3. Сведения об аудитор (аудиторах) общества.

Аудитор, осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества:

- наименование: *ООО «Дальаудиттранс»;*
- место нахождения: *690003 г. Владивосток, ул. Верхнепортовая 5 а;*
- почтовый адрес: *690077 г. Владивосток, ул. Киевская, 4-9;*
- номер лицензии: *Е 005363;*
- дата выдачи лицензии: *09.12.2003г.*
- срок действия: *до 09.12.2013г.*
- орган, выдавший лицензию: *Министерство финансов РФ.*

Финансовый год, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента – *2002 г., 2003 г., 2004г., 2005г., 2006г., 2007г., 2008г., 2009г., 2010г.*

Факторов, которые могут повлиять на независимость аудитора – нет.

Порядок выбора аудитора:

Тендер не проводится, кандидатура аудитора выдвигается одним из акционеров с последующим утверждением Общим собранием акционеров.

Работ в рамках специальных аудиторских заданий аудитор не проводит.

2.4. Сведения об иных лицах, подписавших годовой отчет

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) Кныш Сергей Иванович (решение внеочередного собрания акционеров ОАО «Шахта Угольная» о назначении генеральным директором Общества, протокол № 3 от 22.02.01г., приказ № 30-к от 26.02.01г.)

Тел/факс (42732) 5-57-44

Главный бухгалтер Ковалевская Татьяна Николаевна (приказ № 38-к от 03.05.2000г.)

Тел/факс (42732) 5-56-08

II Основная информация о финансово-экономическом состоянии общества

2.1. Показатели финансово - экономической деятельности общества

Наименование показателя	01.01.2010г.	01.01.2011г.
<i>Стоимость чистых активов эмитента, руб.</i>	197100	241659
<i>Коэффициент соотношения заемных и собственных средств, %</i>	33,3	13,5
<i>Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %</i>	35,4	15,1
<i>Уровень просроченной задолженности, %</i>	0	0
<i>Оборачиваемость чистых активов, раз</i>	2,1	1,9
<i>Оборачиваемость кредиторской задолженности, раз</i>	13,9	14,3
<i>Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз</i>	12,8	27,6
<i>Доля налога на прибыль в прибыли до налогообложения, %</i>	33,7	22,0

2.3. Обязательства общества

2.3.1. Кредиторская задолженность.

Показатель	На начало года	На конец года
1. Долгосрочные обязательства	870	1164
2. Краткосрочные обязательства	33000	-
3. Кредиторская задолженность, в т.ч.	31835	31632
3.1. поставщики и подрядчики	10374	8987
3.2. задолженность перед персоналом	13664	12659
3.3. задолженность перед государственными внебюджет.фондами	3066	2017
3.4. задолженность по налогам и сборам	3864	7400
3.5. прочие кредиторы	867	569
4. Задолженность перед участниками(учредителями) по выплате доходов	-	-
5. Доходы будущих периодов	3777	4287
4. Общая сумма кредиторской задолженности (стр.1 + 2 + 3 + 4 + 5)	69482	37083

2.3.2. Кредитная история общества.

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Размер основного долга	Дата погашения		Размер процентной ставки	Дата погашения	
			план	факт		план	Факт
Кредитный договор № 097700/00041 от 12.11.09	Чукотский РФ ОАО «Россельхозбанк» г.Анадырь	33 000 000	Апрель 2010 года	Апрель 2010 года	17%	Апрель 2010 года	Апрель 2010 года

2.3.3. Обязательства общества.

ОАО «Шахта Угольная» обязуется обеспечивать права акционеров, владеющих акциями Общества при соблюдении ими установленного законодательством РФ порядка осуществления этих правил.

2.3.4. Прочие обязательства общества.

Соглашений общества, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии общества, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах, нет.

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг.

За отчетный период эмитент не приобретал размещаемые эмиссионные ценные бумаги.

2.4.1. Отраслевые риски.

Основными факторами риска для ОАО «Шахта Угольная» являются отраслевые. Их можно разделить на две группы:

1) Риски, связанные с поставками материалов, запасных частей и горношахтного оборудования.

2) Риски угольной отрасли.

Ухудшение ситуации в отрасли, а также положения Общества в отрасли может быть вызвано:

- возможным общим падением производства в российской экономике;
- возможным ростом конкуренции в округе;

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует:

- оптимизировать структуру производственных затрат;
- провести сокращение расходов предприятия.

2.4.2. Страновые и региональные риски.

Нет.

2.4.3. Финансовые риски.

2.4.3.1. Риск инфляции:

На сегодняшний день эмитент не имеет эмитированных ценных бумаг, выплата дохода по которым зависит от значения инфляции. С увеличением инфляции будут возрастать соответствующие расходы эмитента, состоящие из продукции и услуг ежедневного потребления (ГСМ, металлопрокат, вспомогательные материалы, запчасти, коммунальные услуги и пр.). Увеличение данных расходов отразится на повышении стоимости продукции эмитента.

2.4.4. Правовые риски.

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность в строгом соответствии с действующим законодательством, правовых рисков, связанных с деятельностью общества не имеется, представляется возможным указать риски, установленные в сфере общего правового регулирования хозяйствующих субъектов, такие как:

- обязанность эмитента выплатить акционерам дивиденды возникает только в случае принятия общим собранием акционеров решения о выплате (объявлении дивидендов) – ст. 42 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- существенное изменение законодательства, регулирующего деятельность эмитента;
- риски, установленные действующим законодательством (например, принятие уполномоченными органами решения о принудительном изъятии у собственника имущества по основаниям, указанным в законе и т.д.).

2.4.5. Риски, связанные с деятельностью общества.

Эмитент рассматривает риски, связанные с деятельностью общества как незначительные.

3. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год

Основные виды производственной деятельности ОАО «Шахта Угольная»:

- добыча угля подземным способом и его переработка;
- реализация угля потребителям;
- ремонт и изготовление горношахтного и транспортного оборудования;
- закупка оборудования, технологий, материалов и изделий;
- подготовка и переподготовка кадров и другие виды деятельности, предусмотренные Уставом общества и не запрещенные действующим законодательством.

▪ **Отраслевая принадлежность общества.**

Согласно письма Комитета государственной статистики Чукотского автономного округа № 4576/4580 от 26.10.2004 года ОАО «Шахта «Угольная» присвоены коды ОКВЭД – 10.10.12

63.21.2

55.51

3.2. Основные виды продукции.

3.2.1. Описание основных видов деятельности общества.

Наименование показателя	2006 г.	2007 г.	2008 г.	2009 г.	2010г.
Добыча угля, тонн	344965	301628	294600	316315	305114
Объем продаж продукции, тонн	327614	280924	315949	315550	307581
Среднегодовая цена продукции, руб.	789	948	1092	1210	1395
Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг), тыс.руб.	276601	280338	360539	400455	454197
Доля от общего объема выручки, %	98,4	99,0	95,6	95,4	94,5
Соответствующий индекс цен, %	114,2	120,1	115,1	110,8	115,2

3.2.2. Основные показатели деятельности общества в натуральном и стоимостном выражении.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2009 год отчет	2010 год отчет
1.	Добыча угля	тыс. тн.	316,3	305,1
2.	Режим работы	дни	291	248
3.	Среднесуточная добыча	тонн	1045	1084
4.	Добыча угля мехкомплексом	тыс. тн	289,7	287,8
5.	Нагрузка на очистной забой	тонн	1140	1262
6.	Проведение подготовительных выработок	п/м	1520	970
7.	в т.ч. вскрывающих и подготавливающих	п/м	1379	651
8.	Товарный уголь	тыс. тн.	314,8	303,4
9.	Товарная продукция	тыс. руб.	389954	435011

3.3. Подробная информация о запасах полезных ископаемых

ОАО «Шахта Угольная» разрабатывает Анадырское бурогольное месторождение в пределах горного отвода шахты, утвержденного Чукотским управлением Госгортехнадзора России 23.08.2000г. Разработка месторождения ведется на основании Проекта реконструкции шахты Угольная (разработанным институтом ОАО «ДальВостНИИпроектуголь» г.Владивосток – 2004 г.) и по утвержденным годовым планам развития горных работ.

По состоянию на 1 января 2010 года балансовые запасы на поле шахты «Угольная» составляли **27102 тыс. тонн**, в том числе по категориям:

A – 24 тыс. тонн;

B – 12891 тыс. тонн;

C₁ – 14187 тыс. тонн, в т.ч. C_{1-заб} – 1146 тыс. тн.

В 2010 году движение запасов произошло в результате:

1) добычи – **263 тыс. тонн**, в том числе:

- 238 тыс. тонн категории B;
- 25 тыс. тонн категории C₁;

2) потерь – **68 тыс. тонн**, в том числе:

- 30 тыс. тонн категории B;
- 38 тыс. тонн категории C₁

Балансовые запасы шахты на 1 января 2011 года составляют **26764 тыс. тонн**, в том числе по категориям:

A – 24 тыс. тонн;

B – 12623 тыс. тонн;

C₁ – 14117 тыс. тонн, в т. ч. C_{1-заб} – 1146 тыс. тонн.

Промышленные запасы ОАО «Шахта Угольная» рассчитывались на основании данных расчета промышленных запасов угля по полю шахты «Угольная», приведенном в **Проекте реконструкции шахты «Угольная» ОАО «Шахта Угольная» (Том II книга I «Геологическое строение шахтного поля»)**, выполненного ОАО «ДальВостНИИпроектуголь» г. Владивосток 2004 г.

Промышленные запасы всей шахты по состоянию на 01.01.2011г. составляют **16970 тыс. тонн**, что обеспечивает работу шахты при её проектной мощности – **450 тыс. тонн** в течение **37,7 года**.

3.4. Сведения о наличии у общества лицензий.

Лицензии:

Номер: **00846 ТЭ**

Дата выдачи: **01.06.2000 г.**

Срок действия до: **01.06.2020 г.**

Орган, выдавший лицензию: **Комитет природных ресурсов по Чукотскому автономному округу**

Виды деятельности: **Разведка и добыча угля на поле шахты Анадырской Анадырского бурогольного месторождения**

Номер: **01068 ВЭ**

Дата выдачи: **08.06.2004 г.**

Срок действия до: **08.06.2007 г.** (срок действия лицензии продлен до 08.06.2017г. приказом Управления по недропользованию по Чукотскому АО № 31-л от 26.04.2007г.)

Орган, выдавший лицензию: *Управление природных ресурсов и охраны окружающей среды МПР России по Чукотскому автономному округу*

Виды деятельности: *добыча пресных подземных вод месторождения пресных подземных вод р. Угольной (участок Нижний)*

3.5. Совместная деятельность общества.

Нет.

3.6. Планы будущей деятельности общества.

Основным источником доходов ОАО "Шахта "Угольная" в будущем, как и в настоящее время, остается добыча угля и его реализация потребителям Чукотского автономного округа и другим потребителям.

Общие объемы добычи угля по ОАО "Шахта "Угольная" на 2011 г. планируются с учетом потребности потребителей округа и составят:

№ п/п	Наименование предприятия	Наименование продукции	Календарный год 2011 (тыс. тн.)
1	ОАО "Шахта "Угольная"	добыча угля	300,0

Увеличение или сокращение объемов добычи угля будет зависеть от спроса на уголь и платежеспособности потребителей, как округа, так и за его пределами. Разработка новых видов продукции или изменение профиля – не предполагается.

3.7. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) общества:

№ п/п	Наименование	2006 год		2007 год		2008 год		2009 год		2010 год	
		Объем реализации, тыс. тонн	Доля в общем объеме реализации, %	Объем реализации, тыс. тонн	Доля в общем объеме реализации, %	Объем реализации, тыс. тонн	Доля в общем объеме реализации, %	Объем реализации, тыс. тонн	Доля в общем объеме реализации, %	Объем реализации, тыс. тонн	Доля в общем объеме реализации, %
1	Анадырская ТЭЦ	142,2	43,4	134,1	47,7	125,8	39,8	125,2	39,6	110,1	35,7
2	ГП ЧАО «Чукотком-мунхоз»	39,2	12,0	35,2	12,5	45,0	14,2	37,1	11,8	28,8	9,4
3	ГП ЧАО «Чукотснаб»	129,7	39,6	95,8	34,1	109,0	34,5	125,9	39,9	141,6	46,0
4	Минобороны	15,0	4,5	15,0	5,3	15,7	5,0	17,4	5,5	10,0	3,3
5	<i>Прочие потребители</i>	1,5	0,4	0,8	0,3	20,4	6,5	10,0	3,2	17,1	5,6
	<i>Итого:</i>	<i>327,6</i>		<i>280,9</i>		<i>315,9</i>		<i>315,6</i>		<i>307,6</i>	

Возможные негативные факторы, способные повлиять на уровень потребления угольной продукции на рынке, а также возможные действия общества, направленные на уменьшение такого влияния, приведены в таблице.

№ п/п	Факторы	Действия Общества
1	2	3
1	<i>Изменение климатических условий (уменьшение потребления угля вследствие теплой зимы) или увеличение выработки электроэнергии на ТЭЦ или другими видами топлива.</i>	Изменение ценовой политики предприятия.
2	<i>Изменение ценовой политики конкурентов</i>	Заключение долгосрочных договоров с потребителями.
3	<i>Задержка в оплате за поставленную угольную продукцию.</i>	Изменение условий в договорах.

Сезонный характер: основная нагрузка по добыче и отгрузке угля потребителям приходится на период зимней отгрузки угля по ледовой переправе (февраль-апрель) и летней (июль-сентябрь) навигации.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента.

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

4.1.1. Прибыль и убытки, рентабельность капитала

Наименование показателя	2009год	2010год	Абсолютное отклонение	Темп прироста %
Выручка, без НДС, тыс. руб.	400455	454197	53742	13,4
Прибыль(убыток) от продаж	43657	70988	27331	62,6
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.	22586	45049	22463	99,4
Доля чистой прибыли в прибыли от продаж, %	51,7	63,4	11,7	22,6
Фондоотдача, %	409,1	418,2	9,1	2,2
Рентабельность чистых активов, %	22,1	29,3	9,2	32,5
Рентабельность собственного капитала, %	11,4	18,6	7,2	63,1
Рентабельность продукции (продаж), %	10,9	15,6	4,7	43,1
Оборачиваемость капитала, раз	2,15	2,07	-0,08	-3,8

Анализ влияния рентабельности продаж и оборачиваемости собственного капитала на финансовую рентабельность собственного капитала: 1) изменение доли чистой прибыли в прибыли от продаж; 2) изменение рентабельности продаж;	$11,7 \times 10,9 \times 2,15 = +274,189$ $63,4 \times 4,7 \times 2,15 = +640,66$
--	--

Результаты факторного анализа позволяют сделать следующие выводы:

- повышение доли чистой прибыли в прибыли от продаж приводит к повышению рентабельности собственного капитала;
- доходность собственного капитала за отчетный период увеличилась, за счет повышения рентабельности продукции и увеличения доли чистой прибыли в прибыли от продаж;

4.2. Оценка структуры баланса: ликвидность и платежеспособность

Наименование показателя	2009год	2010год	Абсолютное отклонение	Темп прироста %
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	98214	122274	24060	24,4
Коэффициент финансовой зависимости	0,33	0,135	0,198	59,1
Коэффициент автономии собственных средств	0,74	0,88	0,14	18,9
Обеспеченность запасов собственными оборотными средствами	0,74	0,94	0,2	27
Индекс постоянного актива	0,50	0,49	-0,01	-2
Текущий коэффициент ликвидности	2,53	4,90	2,37	93,6
Быстрый коэффициент ликвидности	0,49	0,81	0,32	65,3
Коэффициент платежеспособности	0,82	1,05	0,23	28,0

Данные таблицы свидетельствуют о том, что уровень платежеспособности предприятия, обеспеченность собственными оборотными средствами в отчетном периоде увеличилась, структура баланса удовлетворительная, значения коэффициентов ликвидности меньше нормативных.

4.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств эмитента.

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.

Наименование показателя	Ед изм.	Отчетный период	
		2009 год	2010 год
Размер уставного капитала	т. руб	100	100
Размер резервного капитала	т. руб	-	-
Размер добавочного капитала	т. руб	284	284
Размер нераспределенной чистой прибыли	т. руб	192939	236988
Размер средств целевого финансирования	т. руб	-	
Общая сумма капитала	т. руб	193323	237372

4.3.2. Достаточность капитала и оборотных средств эмитента.

По состоянию на 31.12.10г. ОАО «Шахта Угольная» не обладает собственными оборотными средствами, достаточными для инвестиционной деятельности. Покрытие инвестиционной деятельности планируется производить за счет привлечения краткосрочных займов и кредитов.

4.3.3. Денежные средства.

Потребность в денежных средствах на 2011 год составляет 574,4 млн. руб. Потенциальными источниками этих средств являются : остаток денежных средств на 01.01.11г. – 92 млн .руб., поступления от продаж основной продукции – 543,8 млн. руб., привлечение заемных средств – 21,4 млн.руб. Привлечение заемных средств планируется в IV квартале 2011 года.

4.3.4. Финансовые вложения эмитента.

Нет.

4.3.5. Нематериальные активы

Нет.

4.4. Социальные показатели

Показатель	За отчетный год	За предыдущий год
1. Численность работников, чел.	306	291
2. Затраты на оплату труда	182245	158831
3. Отчисления на социальные нужды, в т.ч.	45735	41259
3.1. Фонд социального страхования	3389	2888
3.2. Пенсионный фонд	23755	21753
3.3. Фонд медицинского страхования	3682	3145
3.4 Социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	14909	13977
4. Средняя з/плата работников (стр.2/стр.1)/12, тыс. руб.	49,6	45,5
5. Сумма вознаграждений и компенсаций, выплаченных членам совета директоров, тыс. руб.	560	460

У. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

5.1. Сведения об учетной политике эмитента

Учетная политика на 2010 год

I. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

- 1.01 Организация учетной работы.
- 1.02 Методология ведения бухгалтерского учета.
- 1.03 Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, контроля за движением материальных запасов.
- 1.04 Учет амортизируемого имущества.
- 1.05 Учет капитальных вложений.
- 1.06 Учет материалов и товаров.
- 1.07 Учет специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды.
- 1.08 Учет расходов на производство и продажу готовой продукции.
- 1.09 Учет готовой продукции.
- 1.10. Учет торговых операций.
- 1.11. Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг).
- 1.12. Учет резервов предстоящих расходов.
- 1.13. Учет финансовых вложений и заемных средств.
- 1.14. Учет расчетов по налогу на прибыль.

II. Учетная политика для целей налогообложения

Основные элементы учетной политики по НДС

- 2.1. Порядок определения налоговой базы.
- 2.2. Порядок применения налоговых вычетов.
- 2.3. Порядок ведения раздельного учета налога по приобретенным товарам (работам, услугам), имущественным правам.
- 2.4. Порядок декларирования налоговых обязательств по НДС, порядок возмещения налога.
- 2.5. Особенности ведения журналов учета выставленных и полученных счетов-фактур, книги продаж и книги покупок.

Основные элементы учетной политики по налогу на прибыль

- 2.6. Порядок определения налоговой базы.
- 2.7. Налоговый учет материальных расходов.
- 2.8. Особенности налогового учета некоторых видов прочих расходов и иных объектов учета.
- 2.9. Расходы, не признаваемые для целей налога на прибыль.
- 2.10. Порядок налогового учета прямых и косвенных расходов, НЗП, остатков готовой продукции, товаров отгруженных.
- 2.11. Раздельный учет доходов и расходов, относимых к другим видам деятельности.
- 2.12. Порядок исчисления и уплаты налога.

Основные элементы учетной политики по налогу на добычу полезных ископаемых

- 2.13. Порядок определения стоимости добытого полезного ископаемого.
 2.14. Порядок определения количества добытого полезного ископаемого.
 2.15. Порядок налогообложения нормативных потерь.
 2.16. Порядок применения ставки 0 процентов по прочим основаниям.

III. Приложения

План счетов бухгалтерского учета.
 График документооборота.

5.3. Расшифровка прочих доходов и расходов

№ п/п	Наименование статей	Сумма, тыс.руб.
1	Проценты к уплате	859
	Прочие доходы	
1	Реализация материалов	535
2	Аренда и проживание в общежитии	88
3	Реализация ОС	202
4	Доход от использования бюджетных средств через ФСС	771
	Итого	1596
	Прочие расходы	
1	Услуги банка	1468
2	Пени и штрафы по налогам в бюджет	95
3	Штрафы (Антимонопольный комитет)	100
4	Аренда земельных участков	48
5	Плата за загрязнение окружающей среды	431
6	Плата за землю	799
7	Аренда и проживание в общежитии	162
8	Проценты по кредиту	539
9	Списание основных средств	270
10	Материальная помощь работникам	1380
11	Оплата путевок в санатории	550
12	Спонсорская помощь (коренное население, пенсионеры, центр социального обслуживания Анадырского района, бывшие работники, ветераны ВОВ, школа)	342
13	Проезд в профцентр г. Магадана	161
14	Вознаграждение Совету Директоров	560
15	Налог на имущество	2107
16	Начислены б/листы (2 дня) за счет работодателя	768
17	Списана себестоимость при продаже материалов	410
18	Транспортный налог, налог на воду	42
19	Расходы, связанные с увольнением работников	57
20	Взносы ПФР, ФОМС, ФСС, начисленные на социальные выплаты	661
21	Командировочные сверх нормы (суточные)	13
22	Проведение новогодних утренников, подарки детям	162
23	Культурно-массовые мероприятия	171
24	Транспортные расходы по доставке оборудования в 2009г.	164
25	Корректировка сальдо по налогам, согласно акту	42

	сверки с МИ ФНС	
26	Оплата медицинских услуг работникам шахты в ЦРС и при устройстве на работу	103
27	Оплата проезда за счет прибыли	111
28	Премия к профессиональным праздникам	1184
29	Пособие за работу в угольной промышленности (при увольнении)	699
	ИТОГО	13599

5.4. Сумма уплаченных ОАО «Шахта Угольная» налогов и иных платежей и сборов в бюджет за отчетный год. Сведения о задолженности шахты по уплате налогов и иных платежей и сборов.

Показатель	тыс. руб.	
	Начислено за год, руб.	Уплачено за год, руб.
1. Налог на добавленную стоимость	56280	51765
2. Налог на имущество	2107	2096
3. Налог на прибыль	12821	12162
4. Плата за землю	799	667
5. Плата за загрязнение окружающей среды	432	265
6. Налог на добычу полезного ископаем.	17505	16875
8. Подоходный налог	24462	24108
9. Транспортный налог с владельцев транспортных средств,	40	38
10. Водный налог	2	2
11. Пени и штрафы	95	93
12. Обязательное страхование от несчастных случаев на производстве	14909	15709
13. Страховая часть трудовой пенсии	20400	20145
14. Накопительная часть трудовой пенсии	3355	3327
15. ФФОМС	1307	1324
16. ТФОМС	2376	2359
17. ЕСН в федеральный бюджет	-	557
ИТОГО:	156890	151492

Сумма причитающихся платежей в бюджет в отчетном году составила 156795 тыс. руб., с учетом экономических санкций 156890 тыс. руб.

5.5. Информация о выявленных в течение отчетного года нарушениях при расчете и уплате налогов, платежей и сборов, а также в бухгалтерском учете шахты

В течение отчетного года нарушений при расчете и уплате налогов, платежей и сборов, а также в бухгалтерском учете шахты не выявлено.

Проверка банком кассовой дисциплины нарушений не выявила.

5.6. Сведения о размере чистых активов ОАО «Шахта Угольная»

Показатель	31.12.2009г.	31.12.2010 г.
1. Сумма чистых активов, тыс. руб.	197100	241659
2. Уставный капитал, тыс. руб.	100	100
3. Резервный фонд, тыс. руб.	-	-
4. Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/ стр.2), %	1971	2416

Чистые активы общества на конец финансового года составили 193323 тыс. руб. за отчетный период они увеличились на 21472 тыс. руб., или на 12,5 процентов.

Чистые активы общества на 193223 тыс. руб. превышают его уставный капитал.

В соответствии с ограничениями, содержащимися в п.1 ст.43 Закона, общество вправе принимать решение о выплате дивидендов.

5.7. Сведения о дебиторской задолженности общества

Показатель	На начало года	На конец года
1. Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	31277	16429
в том числе покупатели и заказчики	8361	6362
2. Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
3. Общая сумма дебиторской задолженности (стр.1 + 2)	31277	16429

5.8. Заключение

На протяжении ряда последних лет структура рынка сбыта анадырского угля оставалась практически на одном уровне. В ближайшие годы ситуация может существенным образом измениться в связи с газификацией региона и перевода основного потребителя на природный газ.

Отмечается высокая степень износа оборудования. Основная часть производственного потенциала требует реконструкции и технического перевооружения.

Одной из главных задач общества остается поддержание статуса на рынке сбыта и заключение контрактов на сбыт угля, гарантирующих стабильную и эффективную работу общества.