

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету за 2007 год ОАО «Рудник Каральвеем»

Общие сведения.

Фирменное наименование Общества – Открытое акционерное общество «Рудник Каральвеем», сокращенно – ОАО «Рудник Каральвеем», далее по тексту Общество, ИНН 8703009509, реквизиты свидетельства о постановке на учет: серия 87 №000045088, дата выдачи – 24.09.2003г., юридический адрес: 689450, Чукотский АО, г.Билибино, площадь Ленина, д.6, почтовый адрес: 689450, Чукотский АО, г.Билибино, мкр.Восточный, д.1, корпус 7, секция 1.

Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 21 ноября 1996 г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность формируется бухгалтерией предприятия на основании информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности предприятия с учетом информации, представляемой бухгалтерии структурными подразделениями. Статьи баланса обеспечивают требования предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия».

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств других организаций.

На балансе Общества находится имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

В течение 2007г. велись работы по реконструкции, строительству и ремонту объектов рудника «Каральвеем», а также выполнялись работы по поддержанию горных выработок и прочих объектов в надлежащем состоянии.

С 01.09.2007г. Обществом выполнялись работы по комплексному опробованию технологического и прочего оборудования, трубопроводов, систем автоматизации, вентиляции, электротехнических и других видов работ.

На основании дополнения к плану развития горных работ на 2007г. Обществу согласована Управлением по технологическому и экологическому надзору Ростехнадзора по ЧАО, протокол заседания Коллегии Управления №43 от 26.07.2007г. опытно-промышленная добыча ГРМ в целях отработки параметров БВР и системы разработки, а также для отработки технологической схемы золотоизвлекательной фабрики. В соответствии с данным протоколом Общество проводило комплексное опробование оборудования под нагрузкой для отработки технологической схемы золотоизвлекательной фабрики. Так как результатом данных работ явилось получение золотосодержащего концентрата, предприятием была получена квота №22/к от 18.09.2007г. на добычу золота в количестве 150 килограмм.

Из продуктов обогащения в процессе комплексного опробования Обществом добыто: золото (химически чистый металл) 133629,40 гр. и серебро (химически чистый металл) 14718,33 гр.

Общество в обозримом будущем будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место. Они отражаются в учете по методу начисления.

Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах исчисленных на основе официального курса рубля.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при перерасчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счета финансовых результатов Общества.

Положительная курсовая разница за отчетный период составила 10 420 тыс.руб., отрицательные курсовые разницы – 6 265 тыс. руб.

Основные средства.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, а также для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств, принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Резерв предстоящих расходов на ремонт не создавался.

Расходы будущих периодов.

Расходы по поддержанию имущества рудника «Каральвеем» в надлежащем состоянии, проведение горно-подготовительных и прочих работ до начала осуществления добычи и переработки драгоценных металлов относятся на счет 97 «Расходы будущих периодов». Данные затраты подлежат включению в себестоимость в будущем и будут погашаться на основании приказа Общества с 01.01.2008г.

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет по факту реализации или оказания услуг.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Займы полученные.

Общество просроченной задолженности займам не имеет.

Начисление процентов по полученным займам производится в соответствии с порядком, установленном в договоре.

Аналитический учет начисленных процентов ведется по каждому договору займа.

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2007г.

тыс.руб.

Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2007г.	113 749
Увеличение стоимости основных средств, всего	
в том числе за счет:	
-строительство новых объектов	247 275
-покупка основных средств	374 171
Уменьшение (выбытие) основных средств, всего	
в том числе за счет:	
-продажа основных средств	2 715
-списание основных средств	1 105
-товары отгруженные	214
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2008г.	731 160

Незавершенное строительство

Общество ведет реконструкцию и строительство объектов, монтаж оборудования

тыс.руб.

Вентиляционная система В1 (отд.измельчения)	881
Вентиляционная система АС-1 (отд.дробления)	1 042
Вентиляционная система АС-2 (отд.дробления)	480
Воздушная теплов. завеса КЭВ-ПЗ13А (отд.реагентов)	69
Воздушная тепловая завеса КЭВ-18П-304Е(отд.гидром)	42
Воздушная тепловая завеса КЭВ-18П-304Е(отд.дробле)	101
Воздушная тепловая завеса КЭВ-18П-304Е(отд.измель)	101
Генераторная установка SDMO T-15	338

Дробилка валковая ДВГ 200 х 125	134
Истиратель вибрационный 4-х стак. 75Т-ДРМ	79
Кран МООЭ 2-А-10-10,5-16 380У г/п10 тн.	1 608
Кран МПДЭ 3,2-22,8(10,5+)-12-380У2 эл/т г/п 3,2 тн	574
Кран МПЭ 2-10,8-9-6 380У2 эл/т г/п 2,0 тн.(5,5)	460
Кран МПЭ 2-7,2-6-6-380У2 эл/т г/п 2,0 тн (5,11)	201
Крытый склад дробленой руды	634
Мельница лаборатор. виброкольцевая с пневмозатором	400
Мельница МШР 0.9*1.35 мокрого помола цент.расп.пр.	287
Металлодетектор арочный (Луис+)	288
Насос 2/1.5 В-АН HS (5.5 кВт)	449
Насос ВВН 1 (п 4.4)	25
Объект хвостового хозяйства (пруд-отстойник 70м3)	1 457
Печь НК 6.6.6/35И2	61
Система видеонаблюдения охраны рудника Каральвеем	1 311
Система охран.-пожарной сигнализ.и оповещ.ЗИФ	2 527
Система охран.-пожарной сигнализ.Столовой	157
Сооружение Компрессорное хозяйство (гараж)	29 958
Спутниковая связь (антенна 2,4 м)	184
Установка кондиционир. воздуха (отд. приг.реагент)	691
Установка кондициониров. воздуха (отд. плавильное)	647
Установка кондиционирован. воздуха (отд. дроблен.)	1 296
Всего:	46 483

Общество закончило реконструкцию и строительство объектов, монтаж оборудования. В таблице указаны объекты стоимостью более 1000 тыс.руб.

тыс.руб.

Аварийный резервуар (емк.400 куб.м) (1814)	2 906
АСУ (низковольтная) ЗИФ(1914)	11 002
АСУ на базе контроллера SIEMENS	6 334
Вентиляционная система В1-В4(отд сгущен и филът)	1 270
Весы конвейерные (п 1,16 2,4)	1 768
Гидроциклон CAVEX 150 CBX	830
Гидроциклон CAVEX 400 CBX	865
Грохот вибрацион. Linel-Flo LF 1550 T	4 771
Грохот классиф.Нельсон Мод.SDS 38-6-5	1 426
Грохот классиф.Нельсон Мод.SDS 512-6-5	5 083
Дробилка конусная Hydrocon H2800C	9 168
Дробилка роторная Merlin-VSI RP 106	6 940
Дробилка щековая Jawmaster 907 HD	6 077
Емкость V-25м3 мешалкой(4.9) дозирования (КЧ-25)	1 472
Емкость V-25м3 мешалкой(5.24)обезвреживания(КЧ-25)	1 088
Конвейер № 10 В800мм,L35	1 612
Конвейер №1 В650мм L26м 2°,	1 511
Конвейер №2 В650мм L35м 14°,	1 570
Конвейер №3 В800мм L15м 5°,	1 004
Конвейер №5 В800мм L27м 14°,	1 268
Конвейер №6 В800мм L44м 2°,	1 973
Концентратор KC-CD10MS	2 720
Концентратор KC- XD 48MS	18 259
Концентратор KC- CD 30MS	4 971
Концентратор KC- CVD 42-1	11 749
Мельница МШР MQG (2.7 х 3.6) (п.2.11)	17 639
Мельница МШР (2,1 х3,0) зав№2,зав№3	3 652

Насос 1/0.75 A-SC (1.5 кВт) (п.2,35 2,23.2,29)	1 020
Насос 4/3 DD-AH HEHS подающий (90 кВт) (3.6)	2 149
Насос 6/4 D-AH 18.5 кВт (2.13)	1 847
Насос 6/4 D-AH 30 кВт(2.9 :2.17)	3 055
Насос 8/6 E-AH ARUS0054-01(2,21)	1 725
Насос вертик. VCT3 (зумпф насос)(п.2,28)	1 813
Отделение приготовления реагентов	18 084
Питатель PF 6.5/25 в комплектации	2 434
Помещение Блок №1 с электрокотельной	155 067
Пресс-фильтр типа XAZ 240 - 3 шт.	17 674
Пристрой дробильного отделения	10 734
Пробоотборник мод ARM650	1 321
Реактор КонСел Акация	31 184
Сгуститель GX-12 высокоэффективный	6 902
Сгуститель пластин. СП-1А (п.4.11)	1 087
Система оповещения ГР об авариях СУБР-2 СВМ	1 293
Стол концентр.СКО-1-7,5	1 256
Строение Блок №2	84 430
Установка кондиционир. воздуха (сгущение и филт.)	1 771
Установка обезвоживания Нельсон .FRS 512 (1214)	5 405
Устье штольни "Капитальная"	1 461
Электрокотельная	2 941

Запасы.

Запасы в бухгалтерском учете отражаются по фактической себестоимости.

Имущества полученного в залог и доверительное управление нет.

Материально-производственных запасов с истекшим сроком годности и сверхнормативных остатков по ним нет.

Основная структура сырья и материалов	тыс.руб.
Сырье и материалы	52 803
Топливо	15 210
Тара и тарные материалы	902
Запасные части	74 245
Прочие материалы	20 261
Строительные материалы	10 313
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	17 713
Материалы специального назначения на складе	3 065
Материалы специального назначения в эксплуатации	700
Отклонение в стоимости МЦ	73 777
Всего:	268 991

Значительное увеличение материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2007г. связано с приобретением материалов под сезон золотодобычи 2008г. (это также связано с определенными особенностями производства и маршрутами доставки в районы Крайнего Севера), а также с повышением цен на ТМЦ по сравнению с 2006г.

Расходы будущих периодов уменьшились на 30 591 тыс.руб. и составляют 215 735 тыс.руб.

Кредиторская задолженность.

С начала года кредиторская задолженность увеличилась на 32 591 тыс.руб. и на 31 декабря 2007г. составляет 56 997 тыс.руб.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 31 декабря 2007г. составила 37 427 тыс.руб. и с начала года увеличилась на 18 329 тыс.руб.

Задолженность перед персоналом организации с начала года увеличилась на 7 165 тыс.руб., составляет 9 707 тыс.руб. и является текущей задолженностью по заработной плате.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на 31 декабря 2007г. составляет 3 153 тыс.руб., увеличилась с начала года на 1 665 тыс.руб. Задолженность по налогам увеличилась в связи с увеличением численности рабочих Общества.

Просроченной задолженности перед государственными внебюджетными фондами нет.

Задолженность по налогам и сборам с начала года увеличилась на 3 103 тыс.руб. и составляет 3 931 тыс.руб. Эта задолженность состоит в основном из налога на доходы физических лиц и является текущей задолженностью.

Просроченной задолженности по налогам и сборам нет.

Пояснения к существенным статьям Отчета о прибылях и убытках.

Доходы по обычным видам деятельности:

Основной вид деятельности Общества – добыча драгметалла (золото). В отчетном периоде выручка от основного вида деятельности составила 83 381 тыс.руб.

Общество 27.12.2007г. на основании разрешения №RU87502000-007/07 Комитета по градостроительству и архитектуре Департамента промышленной и сельскохозяйственной политики ЧАО ввело в эксплуатацию объекты строительства и реконструкции, оборудование на руднике «Каральвеем».

Промышленная добыча и реализация золота планируется с 01.01.2008г.

Объем выручки в размере 13 573 тыс.руб. – это услуги сторонним организациям.

Прочие доходы и расходы.

Состав прочих доходов		тыс.руб.
% полученные		39
Курсовые разницы		10 420
Пени, штрафы по услов. договора, возмещение убытков		81
Реализация оборотных активов		3 930
Реализация основных средств		2 736
Состав прочих расходов		тыс.руб.
% по займам		12 837
Курсовые разницы		6 265
Налог на имущество		4 389
Реализация оборотных активов		3 179
Реализация основных средств		2 736
Прочие расходы		10 756
Услуги банка, комиссия		2 009

Для продолжения в 2007г. реконструкции, горно-подготовительных и строительномонтажные работ по запуску золотоизвлекательной фабрики, Обществом привлечены заемные средства в сумме 2 237 827 тыс.руб.

Убытки учетного периода составили 411 339 тыс.руб. Основную сумму убытка составляют затраты полученные в период интенсивной подготовки к началу добычных работ и проведения опытно-промышленной добычи ГРМ в целях отработки параметров БВР и системы разработки, а также для отработки технологической схемы золотоизвлекательной фабрики.

Другой серьезной технологической проблемой является низкое качество руды, т.е. содержание в ней большого количества пустой породы, поступающей на золотоизвлекательную фабрику. Для решения этой проблемы возникла необходимость монтажа современной фотосепарационной установки, которая позволит обогатить поступающую на переработку руду, снизив содержание в ней пустой породы, что позволит сократить в целом затраты золотоизвлекающей фабрики. Запуск данной установки планируется на конец 2008г.

Острая нехватка квалифицированных рабочих и инженерно-технических работников, от которых во многом зависят производственные показатели добычи руды, вынуждает Общество привлекать специалистов и работников из других регионов России, организуя их труд на территории Билибинского района по специальному режиму труда при суммированном учете рабочего времени вахтовым методом.

Общество несет дополнительные затраты по строительству и содержанию вахтовых поселков, предназначенных для размещения работников во время выполнения ими работ и

междусменного отдыха и доставке вахтового персонала к месту производства работ и месту отдыха.

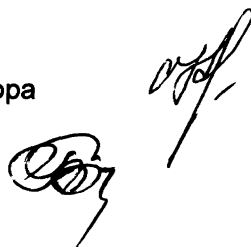
Краткие выводы.

В целом финансовое состояние Общества охарактеризовать и проанализировать не возможно, в виду отсутствия ряда показателей. Как уже было отмечено, что предприятие находилось в стадии реконструкции и строительства производства. Из данных показателей видно, что произведены большие затраты на приобретение и строительство ОС, увеличились товарно-материальные запасы.

Структура валюты баланса, активов, источников заемных средств показывает реальную заинтересованность, и возможность успешно провести подготовительные работы для начала промышленной добычи и переработки драгоценных металлов.

Заместитель управляющего директора

Главный бухгалтер

Two handwritten signatures in black ink. The one on the left is a cursive signature, and the one on the right is a more stylized signature.

С.В.Кондратов

Л.Л.Бишаева