

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету за 2008 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.

С 1 января 2008г. на основании приказа 380 от 27.12.2007г. Общество приступило к промышленной эксплуатации золотоизвлекательной фабрики.

На 2008г. Обществом получены квоты №АО-10 от 28.12.2007 на добычу золота в количестве 2200 килограмм и квота №АО-02 от 28.12.2007г. на добычу серебра в количестве 240 килограмм

В 2008г. Обществом добыто: золото (химически чистый металл) 1258075,52 гр. и серебро (химически чистый металл) 134816,04 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 13 тыс.руб., отрицательные курсовые разницы – 14 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, отнесенные на счет 97 «Расходы будущих периодов» погашаются на основании приказа Общества №387 от 29.12.2007г.

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 2008г.	тыс.руб.
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2008г.	731 160
Увеличение стоимости основных средств, всего	31 692
Уменьшение (выбытие) основных средств, всего	4 444
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2009г.	758 408
Первоначальная стоимость нематериальных активов на 01.01.2008г.	
Увеличение стоимости нематериальных активов, всего	2 857
Первоначальная стоимость нематериальных активов на 01.01.2009г.	2 857

Незавершенное строительство

Общество ведет строительство объектов, монтаж оборудования тыс.руб.

Генераторная установка SDMO T-15	338
ГКР - добычные подземные горные выработки	38 970
ГКР - разведочные подземные горные выработки	17 314
Главная вентиляторная установка рудника	32 431
Грохот ГИЛ 43А зав№1 (ФМС)	1 694
Конвейер В=800, L=15 (ФМС)	36
Конвейер В=800, L=20 (ФМС)	2 243
Конвейер В=800, L=35 (ФМС)	925
Конвейер В=800, L=50 (ФМС)	1 124
Крытый склад дробленой руды	634
Объект хвостового хозяйства (пруд-отстойник 70м3)	1 457
Питатель вибрационный D6597 (ФМС)	647
Строение ГВУ	15 336
Строение Сортировочный комплекс фотометр.сепарации	7 372
Установка вторичной сортировки CDF-1202,D6599 (ФМС)	40 384
Вентилятор ВМЭ-12 (гву)	722
Вентилятор ВМЭ-8 (гву)	523
Конвейер В=800, L=15	627
Конвейер В=800, L=20	736
Электродвиг.АВРМ160	108
Электродвиг.АВРМ200	128
Всего:	163 749

Автомобиль ГАЗ - 66 (ГСО Ваул.)	42
Автомобиль пожарный АЦ- 408 (ГСО)	42
Вентиляция приточная АТЦ	1 972
Генераторная установка SDMO T-15	63
Главная вентиляторная установка рудника	290
Дробилка валковая ДГ 200*125	153
Дробилка щековая ДЩ 100*200	195
Дробилка щековая ДЩ 60*100	141
Емкость стальная 9,1 куб.м.	57
Здание Химико-аналитическая лаборатория	46 437
Квартира: мкр. Восточный, д.1, корпус 5, кв.11	11
Квартира: мкр. Восточный, д.2, корпус 1, кв.3	11
Насос Warman 4/3 D-AN ARUS0114-02 (ФМС)	1 146
Самосвал подземный SANDVIK (2 ед)	47
Стол концентр.СКО- 2	550
Строение Гараж ПДМ (модульное)	3 150
Строение Склад (модульное)	3 224
Строение Склад гипохлорита	10 110
Всего:	67 643

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	63 046
Топливо	30 851
Тара и тарные материалы	1 351
Запасные части	114 437
Прочие материалы	52 588
Строительные материалы	7 351
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	17 232
Материалы специального назначения на складе	4 958
Материалы специального назначения в эксплуатации	649
Отклонение в стоимости МЦ	108 532
Всего:	400 995

Значительное увеличение материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2008г. связано с приобретением материалов под сезон золотодобычи 2009г. (это также связано с определенными особенностями производства и маршрутами доставки в районы Крайнего Севера), а также с повышением цен на ТМЦ по сравнению с 2007г.

Расходы будущих периодов увеличились на 7440 тыс.руб. и составляют 223175 тыс.руб.

Кредиторская задолженность.

С начало года кредиторская задолженность увеличилась на 34670 тыс.руб. и на 31 декабря 2008г. составляет 91667 тыс.руб.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 31 декабря 2008г. составила 50254 тыс.руб. и с начала года увеличилась на 12827 тыс.руб.

Задолженность перед персоналом организации с начала года увеличилась на 12216 тыс.руб., составляет 21923 тыс.руб. и является текущей задолженностью по заработной плате.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на 31 декабря 2008г. составляет 3500 тыс.руб., увеличилась с начала года на 347 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 8006 тыс.руб. и составляет 11937 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 видам деятельности всего составили 904491 тыс.руб.

Основной вид деятельности Общества – добыча драгметалла (золото). В отчетном периоде выручка от основного вида деятельности составила 864082 тыс.руб.

Услуги сторонним организациям – 35007 тыс.руб.

Реализация оборотных активов – 2956 тыс.руб.

Реализация основных средств – 247 тыс.руб.

Реализация товаров – 2199 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы.

Состав прочих доходов		тыс.руб.
% полученные		1
Курсовые разницы		13
Прочие доходы и расходы		62
Реализация оборотных активов		2 505
Реализация основных средств		209
Состав прочих расходов		тыс.руб.
Курсовые разницы		14
Налог на имущество		16 377
Реализация оборотных активов		2 758
Реализация основных средств		200
Прочие расходы		7 757
Услуги банка, комиссия		2 493

Убытки учетного периода по сравнению с 2007г. уменьшились на 208038 тыс.руб. и составили 203301 тыс.руб.

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 в первом квартале 2009г.

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.

Управляющий директор

Л.В.Ложкин

Главный бухгалтер

Л.Л.Бишаева

ОТЧЕТ ПРИНЯТ УСПЕШНО.

Протокол приёма отчёта.

Дата приёма отчёта: 30/3/2009 15:23

ИНН (ИНН-КПП) организации: 8703009509-870301001

Название организации: Открытое акционерное общество "Рудник Каральвеем"

Имя файла с отчётом: o8703009509_870301001_87068706_08_00420043.txt

Дата передачи файла: 30/3/2009 13:45

Список форм:

- БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС / 0, 01.01.2008 - 31.12.2008

ОТЧЕТ ПРИНЯТ УСПЕШНО.

Протокол приёма отчёта.

Дата приёма отчёта: 30/3/2009 15:23

ИНН (ИНН-КПП) организации: 8703009509-870301001

Название организации: Открытое акционерное общество "Рудник Каральвеем"

Имя файла с отчётом: 08703009509_870301001_87068706_08_00420044.txt

Дата передачи файла: 30/3/2009 13:56

Список форм:

- ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА / 0, 01.01.2008 - 31.12.2008

ОТЧЕТ ПРИНЯТ УСПЕШНО.

Протокол приёма отчёта.

Дата приёма отчёта: 30/3/2009 15:23

ИНН (ИНН-КПП) организации: 8703009509-870301001

Название организации: Открытое акционерное общество "Рудник Каральвеем"

Имя файла с отчётом: 08703009509_870301001_87068706_08_00420045.txt

Дата передачи файла: 30/3/2009 13:58

Список форм:

- ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ / 0, 01.01.2008 - 31.12.2008

ОТЧЕТ ПРИНЯТ УСПЕШНО.

Протокол приёма отчёта.

Дата приёма отчёта: 30/3/2009 15:23

ИНН (ИНН-КПП) организации: 8703009509-870301001

Название организации: Открытое акционерное общество "Рудник Каральвеем"

Имя файла с отчётом: 08703009509_870301001_87068706_08_00420046.txt

Дата передачи файла: 30/3/2009 14:08

Список форм:

- ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ / 0, 01.01.2008 - 31.12.2008

ОТЧЕТ ПРИНЯТ УСПЕШНО.

Протокол приёма отчёта.

Дата приёма отчёта: 30/3/2009 15:23

ИНН (ИНН-КПП) организации: 8703009509-870301001

Название организации: Открытое акционерное общество "Рудник Каральвеем"

Имя файла с отчётом: o8703009509_870301001_87068706_08_00420047.txt

Дата передачи файла: 30/3/2009 14:10

Список форм:

- ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ПОЛУЧЕННЫХ СРЕДСТВ / 0, 01.01.2008 - 31.12.2008

ОТЧЕТ ПРИНЯТ УСПЕШНО.

Протокол приёма отчёта.

Дата приёма отчёта: 30/3/2009 15:23

ИНН (ИНН-КПП) организации: 8703009509-870301001

Название организации: Открытое акционерное общество "Рудник Каральвеем"

Имя файла с отчётом: 08703009509_870301001_87068706_08_00420048.txt

Дата передачи файла: 30/3/2009 14:11

Список форм:

- ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ / 0, 01.01.2008 - 31.12.2008

ОТЧЕТ ПРИНЯТ УСПЕШНО.

Протокол приёма отчёта.

Дата приёма отчёта: 1/4/2009 9:59

ИНН (ИНН-КПП) организации: 8703009509-870301001

Название организации: Открытое акционерное общество "Рудник Каральвеем"

Имя файла с отчётом:

ДОХОД_2ндфл_8706_8703009509870301001_20090331_67FFE40D-E231-41A3-B9D4-152EF0AB96
0С.xml

Дата передачи файла: 31/3/2009 17:27

Список форм:

- 2-ндфл за 2008 год (справок: 883)