



Акционеру  
Открытого Акционерного Общества  
«Разрез Тугнуйский»

## Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности  
Открытого акционерного общества  
«Разрез Тугнуйский»

за 2011 год

## Сведения об аудиторе

<b>Наименование:</b>	Закрытое акционерное общество «КПМГ».
<b>Место нахождения (юридический адрес):</b>	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
<b>Почтовый адрес:</b>	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
<b>Государственная регистрация:</b>	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.
<b>Членство в саморегулируемой организации аудиторов:</b>	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

## Сведения об аудируемом лице

<b>Наименование:</b>	Открытое акционерное общество «Разрез Тугнуйский».
<b>Место нахождения (юридический адрес):</b>	671353, Республика Бурятия, Мухоршибирский район, поселок Саган-Нур.
<b>Почтовый адрес:</b>	671353, Республика Бурятия, Мухоршибирский район, поселок Саган-Нур.
<b>Государственная регистрация:</b>	Зарегистрировано распоряжением администрации Мухоршибирского района по Республике Бурятия № 569 от 15 сентября 1998 года. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС России №9 по Республике Бурятия 17 сентября 2002 года за № 1020300752350. Свидетельство серии 03 № 001484529.

## Аудиторское заключение

Акционеру Открытого акционерного общества «Разрез Тугнуйский»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Разрез Тугнуйский» (далее – «Общество») за 2011 год.

Бухгалтерская отчетность на 55 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2011 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2011 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2011 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

### *Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность*

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### *Ответственность аудитора*

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

*Мнение*

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

*Прочие сведения*

Аудит бухгалтерской отчетности за 2010 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 24 марта 2011 года выразил немодифицированное мнение.

Директор ЗАО «КПМГ»  
(доверенность от 03 октября 2011 года № 33/11)



Киселева Л.Р.

2 марта 2012 года



**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

на 31 декабря 2011 г.

Организация: ОАО "Разрез Тугнуйский"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности: Добыча каменного угля открытым способом  
 Организационно-правовая форма/форма собственности:  
 открытое акционерное общество / частная  
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (нужное зачеркнуть)  
 Местонахождение (адрес)  
 РФ, 671353, Бурятия, Мухоршибирский р-н, пос. Саган-Нур

Форма № 1 по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
по ОКПО	0710001		
ИНН	12776421		
по ОКВЭД	0314002305		
по ОКФС/ОКФЧ	10.10.11		
по ОКЕИ	47116		
	384/385		

Дата утверждения  
 Дата отправки (принятия)

Пояснение	Наименование показателя	Коды строк	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010	На 31 декабря 2009
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
5200, 5210	Основные средства	1130	4 574 075	4 190 375	2 631 326
	в том числе:				
5203, 5218	земельные участки и объекты природопользования	11301	278	278	278
5201, 5211, 5203, 5213	здания, машины и оборудование	11302	2 757 446	2 870 186	1 155 862
5240, 5250	незавершенные капитальные вложения	11303	225 293	112 286	214 906
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
5301, 5311	Финансовые вложения	1150	1 253 338	1 253 338	-
	в том числе:				
5302, 5312	инвестиции в дочерние общества	11501	1 253 338	1 253 338	-
	Отложенные налоговые активы	1160	2 619	2 619	14 675
5290, 5295	Прочие внеоборотные активы	1170	315 433	306 452	304 187
	Итого по разделу I	1100	6 145 465	5 752 784	2 950 188
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5400, 5420	Запасы	1210	542 700	256 895	177 152
	в том числе:				
5401, 5421	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	319 971	232 799	153 838
5404, 5424	готовая продукция и товары для перепродажи	12102	198 839	1 187	572
5406, 5426	расходы будущих периодов	12103	23 890	22 909	22 742
	прочие запасы и затраты	12104	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	86	273 430	49 775
5500, 5520	Дебиторская задолженность	1230	1 857 943	481 941	2 096 360
	в том числе:				
5501, 5521	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	-	51 769	-
	в том числе:				
5505, 5525	авансы выданные	12301.1	-	51 769	-
5510, 5530	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	1 857 943	430 172	2 096 360
	в том числе:				
5511, 5531	покупатели и заказчики	12302.1	1 790 436	394 857	781 958
5514, 5534	авансы выданные	12302.2	52 881	31 036	34 547
5515, 5535	прочие дебиторы	12302.3	2 810	532	1 279 855
5516, 5536	начисленные дивиденды к получению, проценты по займам выданным, ескциям и облигациям полученным	12302.4	11 816	3 747	-
5307, 5317	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	89 650	89 650	-
	в том числе:				
5308, 5318	займы предоставленные на срок менее 12 месяцев	12401	89 650	89 650	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 780	1 345	1 870
	в том числе:				
	касса	12501	81	17	100
	расчетные счета	12502	1 505	1 123	1 519
	прочие денежные средства	12503	194	205	251
	Прочие оборотные активы	1260	3 671	8 951	13 566
	Итого по разделу II	1200	2 495 830	1 112 212	2 338 723
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>8 641 295</b>	<b>6 864 996</b>	<b>5 288 911</b>

Пояснения	Наименование показателя	Коды строк	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010	На 31 декабря 2009
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал	1310	330	330	330
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Первоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без первоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	16	16	16
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	16	16	16
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 511 295	326 880	16 516
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	13701	-	16 516	21 068
	Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	13702	2 511 295	310 364	(4 552)
	Итого по разделу III	1300	2 511 641	327 226	16 862
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5551, 5571	Заемные средства	1410	2 781 674	3 456 446	4 128 335
	в том числе:				
5553, 5573	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14101	2 781 674	3 456 446	4 128 335
	Отложенные налоговые обязательства	1420	206 531	107 892	-
5700	Оценочные обязательства	1430	393 239	368 785	310 320
5554, 5574	Прочие обязательства	1450	-	941 838	274 192
	Итого по разделу IV	1400	3 381 444	4 874 961	4 712 847
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5560, 5580	Заемные средства	1510	73 321	77 113	-
	в том числе:				
5562, 5582	займы, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	15101	73 321	77 113	-
5563, 5583	Кредиторская задолженность	1520	2 607 087	1 532 234	511 432
	в том числе:				
5564, 5584	поставщики и подрядчики	15201	2 094 811	401 900	323 779
5567, 5587	задолженность перед персоналом организации	15202	36 061	22 275	12 194
5568, 5588	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	9 166	7 890	18 358
5569, 5589	задолженность перед бюджетом	15204	446 001	211 414	102 707
5569.1, 5589.1	авансы полученные	15205	10 080	1 323	210
5569.3, 5589.3	прочие кредиторы	15206	10 968	887 432	54 184
	Доходы будущих периодов	1530	6 061	5 950	6 250
5710	Оценочные обязательства	1540	53 515	47 512	41 520
	Прочие обязательства	1550	8 226	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 748 210	1 662 809	559 202
	<b>БАЛАНС</b>	1700	6 641 295	6 864 996	5 288 911

Руководитель

"02" марта 2012 г.



Главный бухгалтер

Самбунова Г.А.



# ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за январь-декабрь 2011 г.

Форма № 2 по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

КОДЫ		
0710002		
31	12	2011
по ОКПО 12776421		
по ИНН 0314002305		
по ОКВЭД 10.10.11		
по ОКОПФ/ОКФС 47116		
по ОКЕИ 384/385		

Организация: ОАО "Разрез Тулунский"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности:  
Добыча каменного угля открытым способом  
Организационно-правовая форма/форма собственности  
открытое акционерное общество / частная  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (нужное зачеркнуть)

по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	код строки	За 2011 г.	За 2010 г.
	Выручка	2110	11 292 056	5 010 823
	в том числе:			
	угля	21101	10 908 274	4 555 482
	МТР	21102	5 117	15 835
	работ, услуг	21103	259 467	111 658
	прочие	21104	119 198	327 848
5600	Себестоимость продаж	2120	(5 685 456)	(3 761 248)
	в том числе проданных			
	угля	21201	(5 263 620)	(3 229 382)
	МТР	21202	(7 047)	(32 727)
	работ, услуг	21203	(295 911)	(168 535)
	прочие	21204	(118 878)	(330 604)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 606 600	1 249 575
5600	Коммерческие расходы	2210	(377 058)	-
5600	Управленческие расходы	2220	(373 232)	(270 020)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 856 310	979 555
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 072	5 395
	Проценты к уплате	2330	(257 705)	(348 888)
	Прочие доходы	2340	200 525	165 473
	Прочие расходы	2350	(246 960)	(361 523)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 560 242	440 012
	Текущий налог на прибыль	2410	(711 033)	(32 282)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 313	5 533
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(136 154)	(81 951)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	13 548	20 698
	Прочее	2460	22 812	(36 113)
	в т.ч.			
	Налог на прибыль, скорректированный за прошлые налоговые периоды	24601	(783)	6 243
	Отложенные налоговые активы/обязательства по корректировкам прошлых налоговых периодов	24602	23 967	(58 695)
	Иные обязательные платежи	24603	(120)	(150)
	Налоговые санкции	24604	(252)	16 489
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 749 415	310 364

Пояснения	Наименование показателя	код строки	За 2011 г.	За 2010 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 749 415	310 364
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	11,36	0,94
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	11,36	0,94

Руководитель



Главный бухгалтер

*Самбура Г.А.*

Самбура Г.А.

"02" марта 2012 г.