



Акционеру  
Открытого акционерного общества  
«Разрез Тугнуйский»

## Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности  
Открытого акционерного общества  
«Разрез Тугнуйский»

за 2013 год

## Сведения об аудиторе

<i>Наименование:</i>	Закрытое акционерное общество «КПМГ».
<i>Место нахождения (юридический адрес):</i>	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
<i>Почтовый адрес:</i>	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
<i>Государственная регистрация:</i>	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.
<i>Членство в саморегулируемой организации аудиторов:</i>	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России».  Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

## Сведения об аудируемом лице

<i>Наименование:</i>	Открытое акционерное общество «Разрез Тугнуйский».
<i>Место нахождения (юридический адрес):</i>	671353, Республика Бурятия, Мухоршибирский район, поселок Саган-Нур.
<i>Почтовый адрес:</i>	671353, Республика Бурятия, Мухоршибирский район, поселок Саган-Нур.
<i>Государственная регистрация:</i>	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 за № 1020300752350 17 сентября 2002 года. 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 2013 год.

Бухгалтерская отчетность на 21 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2013 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2013 год;
- 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.



ОАО «Разрез Тузундский»  
Аудиторское заключение  
по бухгалтерской отчетности за 2013 год

*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 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

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

31 января 2014 года



Киселева Л.Р.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

на 31 декабря 2013 года

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: млн. руб.  
 Местонахождение (адрес): РФ, 671353, Бурятия, Мухоршибирский р-н, пос. Саган-Нур

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2013
по ОКПО	12776421	
ИНН	0314002305	
по ОКВЭД	10.10.11	
по ОКОПФ/ОКФС	47/16	
по ОКЕИ	385	

Код строки	Наименование показателя	Пояс-нения	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1110	Нематериальные активы		—	—	—
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.1.	6 193	5 613	4 574
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		—	—	1 253
1180	Отложенные налоговые активы		3	3	3
1190	Прочие внеоборотные активы		266	546	309
1100	<b>Итого по разделу I</b>		<b>6 462</b>	<b>6 162</b>	<b>6 139</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1210	Запасы	3.2.	1 211	1 181	542
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		118	238	—
1230	Дебиторская задолженность	3.3.	1 287	3 399	1 856
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		—	17	90
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		269	7	2
1260	Прочие оборотные активы		1	2	3
1200	<b>Итого по разделу II</b>		<b>2 886</b>	<b>4 844</b>	<b>2 493</b>
1600	<b>БАЛАНС</b>		<b>9 348</b>	<b>11 006</b>	<b>8 632</b>
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
1310	Уставный капитал		—	—	—
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		—	—	—
1360	Резервный капитал		—	—	—
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2 226	2 565	2 511
1300	<b>Итого по разделу III</b>		<b>2 226</b>	<b>2 565</b>	<b>2 511</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
1410	Заемные средства	3.4.	5 232	3 850	2 782
1420	Отложенные налоговые обязательства		286	258	207
1430	Оценочные обязательства	3.5.	472	467	393
1450	Прочие обязательства		—	—	—
1400	<b>Итого по разделу IV</b>		<b>5 990</b>	<b>4 575</b>	<b>3 382</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
1510	Заемные средства	3.4.	24	3 014	73
1520	Кредиторская задолженность	3.6.	972	755	2 606
1530	Доходы будущих периодов		5	5	6
1540	Оценочные обязательства	3.5.	131	92	54
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	<b>Итого по разделу V</b>		<b>1 132</b>	<b>3 866</b>	<b>2 739</b>
1700	<b>БАЛАНС</b>		<b>9 348</b>	<b>11 006</b>	<b>8 632</b>

Исполнительный директор

В.Н. Кулецкий

31 января 2014 г.



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

за 2013 год

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: млн. руб.  
 Местонахождение (адрес): РФ, 671353, Бурятия, Мухоршибирский р-н, пос. Саган-Нур

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
по ОКПО	0710002		
ИНН	12776421		
по ОКВЭД	0314002305		
по ОКОПФ/ОКФС	10.10.11		
по ОКЕИ	47/16		
	385		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2013	2012
2110	Выручка	3.7.	19 770	19 756
2120	Себестоимость продаж	3.8.	(8 789)	(7 248)
<b>2100</b>	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>		<b>10 981</b>	<b>12 508</b>
2210	Коммерческие расходы	3.9.	(9 341)	(7 429)
2220	Управленческие расходы	3.10.	(731)	(692)
<b>2200</b>	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>		<b>909</b>	<b>4 387</b>
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		4	5
2330	Проценты к уплате		(386)	(397)
2340	Прочие доходы	3.11.	272	207
2350	Прочие расходы	3.12.	(593)	(246)
<b>2300</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>		<b>206</b>	<b>3 956</b>
2410	Текущий налог на прибыль		(16)	(497)
2421	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	3.13.	10	12
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	3.13.	(34)	(202)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	3.13.	6	44
2460	Прочее		(1)	103
<b>2400</b>	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>		<b>161</b>	<b>3 404</b>
<b>СПРАВОЧНО</b>				
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2500	Совокупный финансовый результат периода		161	3 404
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	3.14.	—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	3.14.	—	—

Исполнительный директор

**РАЗРЕЗ**

В.Н. Кулецкий

31 января 2014 г.



**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за 2013 год

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: млн. руб.

КОДЫ			
0710003			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
по ОКПО	12776421		
ИНН	0314002305		
по ОКВЭД	10.10.11		
по ОКОПФ/ОКФС	47/16		
по ОКЕИ	385		

**1. Движение капитала**

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	<b>Величина капитала на 31 декабря 2011 г.</b>	—	—	—	—	2 511	2 511
	<b>За 2012 год</b>						
3210	<b>Увеличение капитала – всего:</b>	—	—	—	—	3 404	3 404
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	3 404	3 404
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3220	<b>Уменьшение капитала – всего:</b>	—	—	—	—	(3 350)	(3 350)
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	—	—
3222	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3225	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3227	дивиденды	x	x	x	x	(3 350)	(3 350)
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3200	<b>Величина капитала на 31 декабря 2012 г.</b>	—	—	—	—	2 565	2 565
	<b>За 2013 год</b>						
3310	<b>Увеличение капитала – всего:</b>	—	—	—	—	161	161
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	161	161
3312	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3314	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3315	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3316	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3320	<b>Уменьшение капитала – всего:</b>	—	—	—	—	(500)	(500)
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	—	—
3322	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	x	x	x	x	(500)	(500)
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3300	<b>Величина капитала на 31 декабря 2013 г.</b>	—	—	—	—	2 226	2 226

2. **Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Код строки	Наименование показателя	Изменения капитала за 2012 г.			
		На 31 декабря 2011 г.	За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	На 31 декабря 2012 г.
3400	до корректировок	2 511	54	—	2 565
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	2 511	54	—	2 565
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	2 511	54	—	2 565
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	2 511	54	—	2 565
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
3402	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	—	—	—	—

3. **Чистые активы**

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
3600	Чистые активы	2 231	2 570	2 517

Исполнительный директор

31 января 2014 г.



В.Н. Кулецкий



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

за 2013 год

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: млн. руб.  
 Местонахождение (адрес): РФ, 671353, Бурятия, Мухоршибирский р-н, пос. Саган-Нур

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
по ОКПО	0710004		
ИНН	12776421		
по ОКВЭД	0314002305		
по ОКОПФ/ОКФС	10.10.11		
по ОКЕИ	47/16		
	385		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2013	2012
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
4110	<b>Поступления – всего</b>		<b>22 990</b>	<b>22 023</b>
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		21 140	21 225
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		218	155
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления	3.16.	1 632	643
4120	<b>Платежи – всего</b>		<b>(19 056)</b>	<b>(21 064)</b>
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(16 999)	(18 088)
4122	в связи с оплатой труда работников		(585)	(548)
4123	процентов по долговым обязательствам		(770)	(170)
4124	налога на прибыль организации		—	(934)
4129	прочие платежи	3.16.	(802)	(1 324)
4100	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>		<b>3 834</b>	<b>959</b>
4210	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	<b>Поступления – всего</b>		<b>51</b>	<b>1 377</b>
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		29	11
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)		—	1 262
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		17	89
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		5	15
4219	прочие поступления		—	—
4220	<b>Платежи – всего</b>		<b>(1 521)</b>	<b>(2 781)</b>
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(1 521)	(2 764)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		—	—
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др. лицам), предоставление займов другим лицам		—	(17)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>		<b>(1 470)</b>	<b>(1 404)</b>
4310	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	<b>Поступления – всего</b>		<b>6 832</b>	<b>3 893</b>
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		6 832	3 850
4312	денежных вкладов собственников (участников)		—	—
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия		—	—
4314	от выпуска облигаций, векселей и др. долговых ценных бумаг		—	—
4319	прочие поступления		—	43
4320	<b>Платежи – всего</b>		<b>(8 930)</b>	<b>(3 418)</b>
	в том числе:			
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		—	—
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	3.15.	(500)	(3 350)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(8 430)	(68)
4329	прочие платежи		—	—
4300	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>		<b>(2 098)</b>	<b>475</b>
4400	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>		<b>266</b>	<b>30</b>
4450	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>		<b>7</b>	<b>2</b>
4500	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>		<b>269</b>	<b>7</b>
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(4)	(25)

Исполнительный директор

В.Н. Кулецкий

31 января 2014 г.

