

Е Ж Е К В А Р Т А Л Ь Н Ы Й О Т Ч Е Т

Открытое акционерное общество «Томусинский ремонтно- механический завод»

Код эмитента:11283-F

За 1 квартал 2008 г.

Место нахождения эмитента: Россия , Кемеровская обл. Г.Междуреченск . ул. Комарова

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Генеральный директор

_____ (подпись)

С.М.Силютин

«_12_» мая 2008 г.

Директор по экономике и

Бухгалтерскому учету

_____ (подпись)

Н.А. Мусияченко

«_12_» мая 2008 г.

М.П.

Контактное лицо: Юрисконсульт Смагина Ольга Валерьевна

Тел.: (38-475) 7-24-34 Факс: (38-475) 2-38-61

Адрес электронной почты: smagina_o@mail.ru

Адрес страницы в сети Интернет:

<http://www.mechel.ru/investors/enclosure/kuzaffil/index.wbp>

ОГЛАВЛЕНИЕ

	стр.
Введение	5
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	5
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента	5
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	5
1.3. Сведения об аудиторе эмитента	6
1.4. Сведения об оценщике эмитента	6
1.5. Сведения о консультанте эмитента	6
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	6
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	7
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	7
2.2. Рыночная капитализация эмитента	7
2.3. Обязательства эмитента	7
2.3.1. Кредиторская задолженность	7
2.3.2. Кредитная история эмитента	9
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	9
2.3.4. Прочие обязательства эмитента	9
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	10
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	10
2.5.1. Отраслевые риски	10
2.5.2. Страновые и региональные риски	10
2.5.3. Финансовые риски	10
2.5.4. Правовые риски	10
2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента	10
III. Подробная информация об эмитенте	10
3.1. История создания и развития эмитента	10
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	10
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	10
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	10
3.1.4. Контактная информация	10
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	11
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента	11
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	11
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента	11
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	11
3.2.3. Материалы, товары (сырьё) и поставщики эмитента	11
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	12
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий	13
3.2.6. Совместная деятельность эмитента	13
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами	13
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	13
3.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	13
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	13
3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях	14
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента	14
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения	14

основных средств эмитента	
3.6.1. Основные средства	14
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	15
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	15
4.1.1. Прибыли и убытки	15
4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности	15
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств эмитента	16
4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	16
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	16
4.3.2. Финансовые вложения эмитента	17
4.3.3. Нематериальные активы эмитента	17
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	18
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	18
V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента	19
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	19
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	23
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	25
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	25
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	26
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	27
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	27
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	27
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	28
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	28
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	28
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции»)	28
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	28
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций	28
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	29
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	29
VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация	30
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента	30
7.2. квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал	59

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за один завершённый финансовый год	62
7.4. Сведения об учётной политике эмитента	62
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объёме продаж	84
7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершённого финансового года	84
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	84
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	84
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	84
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	84
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	84
8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента	84
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	85
8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций	85
8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	85
8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	85
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	85
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	86
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска	86
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска	86
8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	86
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	86
8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента	86
8.9. сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	86
8.10. Иные сведения	87
8.11. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	87

Введение

Обязанность осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета возникла у Открытого акционерного общества «Гомусинский ремонтно-механический завод» в связи с тем, что на эмитентов, являющихся акционерными обществами, созданными при приватизации государственных и (или) муниципальных предприятий (их подразделений), в соответствии с планом приватизации, утвержденным в установленном порядке и являвшимся на дату его утверждения проспектом эмиссии акций такого эмитента, если указанный план приватизации предусматривал возможность отчуждения акций эмитента более чем 500 приобретателям либо неограниченному кругу лиц.

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах подписавших ежеквартальный отчет.

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента.

Члены совета директоров (наблюдательного совета) эмитента.

Председатель: *Роньжин Михаил Юрьевич*

Члены совета директоров:
Мусяиченко Нина Анатольевна
Год рождения: 1953

Силютин Сергей Максимович
Год рождения: 1956

Роньжин Михаил Юрьевич
Год рождения: 1959

Огнев Александр Петрович
Год рождения: 1954

Пасконных Ольга Павловна
Год рождения: 1976

Единоличный исполнительный орган управления эмитента.
Генеральный директор -
Силютин Сергей Максимович
Год рождения: 1956

1.2. Сведения о банковских счетах.
Сибирский банк сбербанка России г. Новосибирска.

652870 г. Междуреченск проспект Шахтеров 9-А
р/сч. 40702810126070100363
БИК 045004641
К/сч 30101810500000000641
ИНН 7707083893

Филиал ОАО «УРАЛСИБ» в г. Кемерово, г Кемерово
652870 г. Междуреченск проспект 50 лет ВЛКСМ 26-А
р/сч.40702810100120000028
БИК 043207783
К/сч. 30101810100000000783
ИНН 0274062000

Южно-Кузбасский филиал ОАО «Углеметбанк» г. Новокузнецк ДО Междуреченский
652870 Кемеровская область г. Междуреченск ул. Юности 6
р/сч 40702810501080000003
БИК 043209766
К/сч. 30101810600000000766
ИНН 4214005204

1.3. Сведения об аудиторе эмитента.

Аудитором общества является ООО «Аудит-Контакт»

Наименование: ООО «Аудит-Контакт»

Место нахождения: Россия г. Кемерово, ул. Соборная 8, офис 530

ИНН: 4205013632

Почтовый адрес: Кемеровская обл., г. Кемерово, ул. Соборная 8, офис 530

Тел.: факс 58-76-75, 52-56-12, 35-53-11, 35-68-15

Адрес электронной почты: iugaudit@rikt.ru

Данные о лицензии аудитора:

Номер лицензии: Е 003153

Дата выдачи: 27.12.2002 г.

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: ЦАЛАК Минфина РФ.

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента), нет.

Аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской учета и финансовой отчетности за 2004 - 2007 финансовые годы.

Аудитор утверждается на общем годовом собрании акционеров по предложению совета директоров Общества (Устав ст.13 п.13.1.2)

Работы, проводимые аудитором в рамках специальных аудиторских заданий, – нет.

Порядок определения размера вознаграждения аудитора, а также информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

За 2004 год размер фактически выплаченного вознаграждения за оказанные аудиторские услуги составил 249 385 р. 92 к., в т.ч. НДС 38 041,92 руб.

За 2005 год размер фактически выплаченного вознаграждения за оказанные аудиторские услуги составил 227 976 руб., в т.ч. НДС 34 776 руб.

За 2006 год размер фактически выплаченного вознаграждения за оказанные аудиторские услуги составил 244 260 рублей, в том числе НДС 37260 руб.

Договор №21/07 (2/1-2007) от 13.06.2007 г. на оказание аудиторских услуг:

п. 5.1. договора Стоимость аудиторских услуг по настоящему договору определяется в сумме 211 864 рублей, кроме того НДС 38 136 руб.

По состоянию на 31.03.2008 года аудитору оплачено 250 000 рублей, в том числе НДС 38 136 руб.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги - нет.

1.4. Эмитент оценщика не имеет.

1.5. Эмитент консультантов не имеет.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет.

Директор по экономике и бухгалтерскому учету Мусяиченко Нина Анатольевна
8-(38475) 7-23-15 , 8(38475) 2-60-88

II. Основная информация о финансово –экономическом состоянии эмитента.

2.1 Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

№ п.п.	Наименование показателя	Ед. изм.	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год	2007 год	1 кв. 2008г.
1	Стоимость чистых активов	тыс. руб.	131514	180672	182335	211440	226389	231925
2	Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам	%	15,5	14,4	14,4	14,5	20,2	13,3
3	Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам	%	12,6	10,4	9,8	10,6	16,7	9,7
4	Покрытие платежей по обслуживанию долгов	%.	14740	-	-	-	-	-
5	Уровень просроченной задолженности	%	6,1	3,8	1,95	5,52	1,41	3,78
6	Оборачиваемость дебиторской задолженности	раз	5,7	10,1	9,4	8,7	7,4	1,8
7	Доля дивидендов в прибыли	%	-	-	16	11	15,7	-
8	Производительность труда	руб/чел.			609838	753258	884034	231453
9	Амортизация к объёму выручки	%			2,1	2,27	2,09	2,01

Показатели финансово-экономической деятельности предприятия за рассматриваемые периоды свидетельствуют о стабильном, финансово-устойчивом положении предприятия. Привлеченные заемные средства предприятия в основном состоят из краткосрочной кредиторской задолженности. Высокая оборачиваемость дебиторской задолженности свидетельствует об эффективном использовании оборотных средств.

2.2 Рыночная капитализация эмитента.

На организованном рынке ценных бумаг акции эмитента не обращаются. Эмитент не обладает также информацией об объявлениях в средствах массовой информации о покупке или продаже акций эмитента с указанием цен покупок или продаж.

Рыночная капитализация рассчитана эмитентом по следующей методике:

Рыночная стоимость = Балансовая стоимость активов (валюта баланса) - начисленный износ (амортизационные отчисления) - сумма краткосрочной и долгосрочной задолженности предприятия.

Рыночная капитализация, в тыс. рублей.	
2003 год	64 229
2004 год	86 937
2005 год	104 445
2006 год	124 807
2007 год	130 044

2.3 Обязательства эмитента

2.3.1 Кредиторская задолженность.

На конец 2007 года:

Наименование кредиторской задолженности	Ед. изм.	Срок наступления платежа	
		До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	Тыс.руб.	22 723	
в том числе просроченная, тыс.руб.	Тыс.руб.	387	x
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	Тыс.руб.	3 866	0
в том числе просроченная, руб.	Руб.	0	x
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	Тыс.Руб.	4073	
в том числе просроченная, руб.	Руб.		x
Кредиты	Руб.	0	
в том числе просроченные, тыс.руб.	Руб.		
Займы, всего	Руб.	0	
в том числе просроченные	Руб.		x
в том числе облигационные займы	Руб.		
в том числе просроченные облигационные займы	Руб.		x
Прочая кредиторская задолженность	Тыс.руб.	4946	
в том числе просроченная, руб.	Тыс.руб.	491	
Итого, тыс.руб.	Тыс.руб.	35 608	
в том числе итого просроченная, тыс.руб.	Тыс.руб.	878	x

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности:

Наименование предприятия	Сумма кредиторской задолженности (на 31.12.07)
ОАО «Южный Кузбасс» 652870 Кемеровская обл. г. Междуреченск, ул. Юности, 6	3 500 тыс. руб.
ООО «ТД ТРМЗ» 652870, Кемеровская обл. г. Междуреченск, ул. Комарова, промплощадка ОАО «ТРМЗ»	17 763 тыс. руб.

ОАО «Южный Кузбасс» является аффилированным лицом эмитента, его доля в уставном капитале эмитента составляет 25%.

1 квартал 2008 года:

Наименование кредиторской задолженности	Ед. изм.	Срок наступления платежа	
		До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	Тыс.руб.	7 188	
в том числе просроченная, тыс.руб.	Тыс.руб.	2 046	x
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	Тыс.руб.	4 387	0
в том числе просроченная, руб.	Руб.	0	x
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	Тыс.Руб.	7 663	
в том числе просроченная, руб.	Руб.		x
Кредиты	Руб.	0	
в том числе просроченные, тыс.руб.	Руб.		
Займы, всего	Руб.	0	
в том числе просроченные	Руб.		x
в том числе облигационные займы	Руб.		
в том числе просроченные облигационные займы	Руб.		x
Прочая кредиторская задолженность	Тыс.руб.	1174	
в том числе просроченная, руб.	Тыс.руб.	351	
Итого, тыс.руб.	Тыс.руб.	20 412	
в том числе итого просроченная, тыс.руб.	Тыс.руб.	2 397	x

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности:

Наименование предприятия	Сумма кредиторской задолженности (на 31.03.08)
ОАО «Южный Кузбасс» 652870 Кемеровская обл. г. Междуреченск, ул. Юности, 6	2 058 тыс. руб.
ООО «ТД ТРМЗ» 652870, Кемеровская обл. г. Междуреченск ул. Комарова, промплощадка ОАО «ТРМЗ»	2 865 тыс. руб.

ОАО «Южный Кузбасс» является аффилированным лицом эмитента, его доля в уставном капитале эмитента составляет 25%.

2.3.2 Кредитная история эмитента.

Эмитент не имеет обязательств по действовавшим в течение 5 последних завершённых финансовых лет, и действующим на дату окончания отчетного квартала кредитным договорам или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершённого отчетного квартала.

2.3.3 Обязательства эмитента из обеспечения, представленного третьим лицом.

Обязательств эмитента из представленного им обеспечения и общей суммы обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства за соответствующий отчетный период, нет.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента.

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

2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг.

Дополнительных эмиссий ценных бумаг общества не произведено. Имеющиеся акции размещены в процессе приватизации.

2.5. Риски, связанные с приобретением размещенных эмиссионных ценных бумаг.

Акции предприятия не обращаются на организованном рынке ценных бумаг, купля–продажа акций производится только между акционерами общества.

III. Подробная информация об эмитенте.

3.1. История создания и развития эмитента.

3.1.1. Данные о фирменном наименовании эмитента

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Томусинский ремонтно-механический завод»

Сокращенное наименование: ОАО «ТРМЗ».

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента.

Номер государственной регистрации – 671р от 04.09.1992 г. Орган, осуществивший государственную регистрацию, – Администрация г. Междуреченска Кемеровской области. Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г., основной государственный регистрационный номер 1024201389530, выдано инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по г. Междуреченску Кемеровской обл.

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента.

Эмитент существует с 23 января 1967 г. (приказ № 24 от 23.01.1967 г. по комбинату Кузбассразрезуголь) Создан на неопределенный срок.

Государственная комиссия подписала акт о пуске в эксплуатацию в г. Междуреченске рудоремонтного завода 9 января 1967 г.

Проектировался завод для обслуживания техники разрезов Томусинского угольного района. Но постоянное наращивание в Кузбассе добычи угля открытым способом требовало более эффективного использования горной техники и мощной индустриальной базы для ее ремонта. 24 августа 1992 г. завод переименован в акционерное общество «Томусинский ремонтно-механический завод». ОАО «ТРМЗ» стал обслуживать все разрезы Кузнецкого угольного бассейна.

В 1992 году завод акционировался. Программу развития производства менять не стали. Основная деятельность завода - капитальный ремонт горно-транспортного оборудования, изготовление запасных частей. Завод оснащен современными производственными станками, в том числе с программным управлением, позволяющими делать сложный ремонт крупногабаритных деталей, механизмов и устройств горной техники. В перестроечные годы на заводе стали изготавливать детали для гигантов металлургии – ЗапСиб и КМК., заключили договор с железнодорожниками Новокузнецкого отделения дороги.

За последние годы значительно расширен перечень производимых запчастей, на заводе изготавливают все, что позволяют станочный парк и материалы.

Начиная с 2000 г. постоянно растет объем производства в среднем на 7-10% в год.

3.1.4. Контактная информация .

Место нахождения эмитента и постоянно действующего исполнительного органа эмитента
652870 Россия Кемеровская обл. г. Междуреченск ул. Комарова
Контактные телефоны: (38-475) 7-23-15 (38-475) 2-38-61 (факс)
Адрес электронной почты: trmz@rikt.ru
Адрес страницы в сети Интернет
<http://www.mechel.ru/investors/enclosure/kuzaffil/index.wbp>

3.1.5 Идентификационный номер налогоплательщика
4214000693

3.1.6 Филиалы и представительства эмитента.
Таковых не имеет.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

ОКВЭД – 29.52 29.24.9 28.51 28.52 45.21 50.20.1 50.20.2 29.22.9 28.11 28.12
28.71 28.75 31.10.9 35.20.9 34.20 27.14. 27.44. 55.30. 70.20.2. 51.57.

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.

ОКВЭД – 29.52 - Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых, в том числе монтаж, ремонт и техническое обслуживание машин для горнодобывающей промышленности, разработки карьеров и строительства.

Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых.	Выручка от основной деятельности тыс. руб.	Доля в общей сумме полученных доходов, %
2003 год	176 523	89%
2004 год	237 268	86%
2005 год	288 651	83%
2006 год	355 802	83%
2007 год	352 338	77%
1 квартал 2008 года	92 691	81%

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

Поставщики эмитента, на долю которых приходится не менее 10 процентов всех поставок товарно-материальных ценностей, с указанием их доли в общем объеме поставок.

2007 г.

Наименование	Предприятие поставщик	Доля в объеме %
Сырьё и материалы	ООО «ТД ТРМЗ» г.Междуреченск	82%
	ООО "ТД ТРМЗ" г.Междуреченск	86%
Топливо	ОАО «Южный Кузбасс» г.Междуреченск	74%
	ООО "ТД ТРМЗ" г.Междуреченск	23%
Запасные части	ООО "ТД ТРМЗ" г.Междуреченск	79%
Строительные материалы	ООО "ТД ТРМЗ" г.Междуреченск	91%

1 квартал 2008 г.

Наименование	Предприятие поставщик	Доля в объёме%
Сырьё и материалы	ООО "ТД ТРМЗ" г.Междуреченск	88%
Полуфабрикаты покупные	ООО "ТД ТРМЗ" г.Междуреченск	96%
Топливо	ООО "ТД ТРМЗ" г.Междуреченск	100%
Запасные части	ООО "ТД ТРМЗ" г.Междуреченск	93%
Строительные материалы	ООО "ТД ТРМЗ" г.Междуреченск	99%

Доступность материальных ресурсов в будущем не вызывает сомнения, т.к. основными факторами при принятии решения о выборе поставщика является рыночная стоимость материальных ресурсов. Предприятие покупает материалы по рыночной стоимости, не имея скидок обусловленных положением на рынке, что позволяет без особых усилий найти поставщика любого товара. Предприятие не использует материальные ресурсы импортного производства.

В структуре себестоимости основную долю 47% занимает металл (прокат, поковка). В течение 2007 года и первого квартала 2008 года цены на металл выросли. Увеличение цен на металлопрокат было учтено при ценообразовании 2008 года, и значительного влияния на финансовые показатели не оказало.

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента.

Наименование	2007 г.	1 кв 2008 г.
1	3	3
1. Отгружено товарной продукции, работ, услуг собственного производства	459 601	115 027
В т.ч. в пределах РФ	453 481	109223
Из нее по Кемеровской области	398 127	94 503
По Свердловской области	0	0
По Челябинская области	27 305	5 798
По Красноярскому краю	24 228	4 671
По Иркутской области		4 230
По Московской области	3 502	21
По другим регионам РФ	320	0
Страны ближнего зарубежья	6 120	5 804
В т.ч. Казахстан	6 120	5 804
Страны дальнего зарубежья	0	0
Отгружено товаров - всего	5 401	931
В т.ч. в пределах РФ	5 401	931
Всего отгруженной продукции, товаров, работ, услуг	465 002	115958

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий.

Номер: 42-ГСС-11002065

Дата выдачи: 27.01.2004 г.

Срок действия: до 26.01.2009 г.

Орган, выдавший лицензию: Кемеровское областное отделение РТИ

Виды деятельности: Перевозка грузов автотранспортом по территории РФ

Номер: КЕМ 00396 БРЭИО

Дата выдачи: 18.04.2005 г.

Срок действия: 01.04.2010 г.

Орган, выдавший лицензию: отдел водных ресурсов по Кемеровской области

Виды деятельности: водопользование.

Номер: ОЛ-096-ЛЧ

Дата выдачи: 1 апреля 2004 г.

Срок действия: до 29.03.2009 г.

Орган, выдавший лицензию: Департамент лицензирования Кемеровской области

Виды деятельности: Заготовка, переработка и реализация лома черных металлов

Номер: 39-ЭВ -001104 (М)

Дата выдачи: 29.11.2004 г.

Срок действия: до 29.11.2009 г.

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору

Виды деятельности: Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов (опасных производственных объектов, на которых получают расплавы черных и цветных металлов).

Номер: 42-01-000040

Дата выдачи: 10.03.2005 г.

Срок действия: до 10.03.2010 г.

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения и социального развития

Виды деятельности: Осуществление медицинской деятельности.

3.2.6. Совместная деятельность эмитента.

Эмитент не ведет совместной деятельности с другими предприятиями.

3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом или страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Эмитент не является организацией, основной деятельностью которой является добыча полезных ископаемых.

3.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.

Эмитент не является организацией, основной деятельностью которой является оказание услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента.

Перед коллективом завода в 2008 году стоит задача закрепить достигнутые финансово-экономические показатели производственно-хозяйственной и коммерческой деятельности.

Обеспечить выполнение мероприятий по совершенствованию технологий ремонтов горно-транспортного и горно-шахтного оборудования.

Вести постоянный анализ цен выпускаемой и готовящейся к выпуску продукции. В случае снижения конкурентной способности продукции своевременно вносить предложения по снижению издержек. Анализировать уровень оплаты труда, индексировать его, согласно тарифному соглашению.

Обеспечить сохранение гарантий, существовавших в 2006 г., а также исполнение социальных гарантий предусмотренных Тарифным соглашением.

3.4 Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.

Не участвует.

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента.

Эмитент не имеет дочерних и зависимых хозяйственных обществ.

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных

средств эмитента.

3.6.1. Основные средства.

№ п/п	Наименование	Первоначальная восстановительная стоимость на конец года	Сумма начисленной амортизации	Остаточная стоимость на конец года
-------	--------------	--	-------------------------------	------------------------------------

2007 год

	Всего основных фондов	181 549	96 345	85 204
1.	Здания	55814	20 545	35 269
2.	Земельные участки	440	0	440
3.	Сооружения	19791	14 528	5263
4.	Машины и оборудование	92722	51 969	40 753
5.	Транспортные средства	5745	4 398	1 347
6.	Производственный и хозяйственный инвентарь	7 037	4 905	2132

1 квартал 2008 год

	Всего основных фондов	181 631	98 675	82 956
1.	Здания	55814	20 718	35096
2.	Земельные участки	440	0	440
3.	Сооружения	19792	14 683	5109
4.	Машины и оборудование	92 657	53 672	38 985
5.	Транспортные средства	5745	4 570	1 175
6.	Производственный и хозяйственный инвентарь	7 183	5 032	2151

Амортизация, по основным фондам, введенным в действие до 01.01.2002г., исчислялась по нормам установленным Постановлением Совмина СССР от 30.11.90г. По основным фондам, введенным в действие с 01.01.2002г., амортизация исчислялась исходя из срока полезного использования определенного на основе «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. **Переоценки основных средств и недвижимого имущества не производилось.**

IV. Сведения о финансово – хозяйственной деятельности эмитента.

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.

4.1.1. Прибыль и убытки

Наименование показателя	2003г.	2004г.	2005г.	2006г.	2007г.	1кв 2008г.
Выручка от проданных товаров, продукции, работ,услуг. тыс.руб.	200805	277916	336635	428604	465002	115958
Валовая прибыль.	29032	51732	49106	63416	43891	10591

тыс.руб.						
Чистая прибыль (не распределенная прибыль). тыс.руб.	9921	26381	24186	33088	19544	5536
Коэффициент чистой прибыли	4,94%	7,18%	9,49%	7,72%	4,20%	4,77%
Оборачиваемость капитала	1,48	1,69	1,76	1,95	1,71	0,49
Рентабельность активов %	6,50%	14,60%	13,36%	13,66	7,18%	2,11%
Рентабельность собственного капитала %	7,50%	16,71%	15,28%	15,65%	8,63%	2,39%
Рентабельность продукции %	16,60%	16,60%	12,80%	13,04%	8,12%	8,07%
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату. тыс.руб.	0	0	0	0	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса.	0	0	0	0	0	0

Выручка от продаж в 2007г. увеличилась по сравнению с 2006г. на 36398 тыс. руб. Уменьшение валовой прибыли на 13544 тыс. руб. связано с увеличением конкуренции на рынке запчастей и ремонтов для угольных предприятий региона.

Произошло относительное снижение объема продаж в 1 квартале 2008 года по сравнению с 4 кварталом 2007 года.

4.1.2 Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности.

На увеличение выручки предприятия в 2007 г. оказал влияние инфляционный рост цен на продукцию и услуги.

Относительное снижение объема продаж в 1 квартале 2008 года по сравнению с 4 кварталом 2007 года связано со снижением количества рабочих дней, а также с сезонным снижением объема ремонтов и закупок запчастей угольными предприятиями.

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств эмитента

Наименование показателя	2003г.	2004г.	2005г.	2006г.	2007г.	1кв 2008г.
Собственные оборотные средства тысруб.	62017	74 077	74 446	116 745	140 539	148125
Коэффициент автономии собственных средств.	0,87	0,87	0,89	0,87	0,83	0,88
Индекс постоянного актива	0,53	0,54	0,54	0,45	0,38	0,36
Коэффициент текущей ликвидности	4,98	6,61	6,64	6,59	4,94	7,96

Коэффициент быстрой ликвидности	2,42	2,49	2,49	2,35	1,77	3,10
---------------------------------	------	------	------	------	------	------

Ликвидность предприятия в 1 квартале 2008 года остается высокая (норма 2, а по предприятию 7,96). Основной фактор высокой ликвидности предприятия, это увеличение оборотного капитала предприятия и сокращение текущих обязательств. Источником увеличения оборотного капитала послужила чистая прибыль. Текущая и быстрая ликвидность характеризуется очень высокими коэффициентами, превышающими более чем в два раза существующие нормативы. На 1.01.2008 и 1.04.2008 года предприятие имеет абсолютно ликвидный баланс. Это говорит о том, что предприятие в силах рассчитаться по своим обязательствам в короткие сроки.

4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	На 31.12. 2003 г.	На 31.12. 2004 г.	На 31.12. 2005 г.	На 31.12. 2006 г.	На 31.12. 2007 г.	На 31.03. 2008 г.
Уставный капитал	72 819	72819	72 819	72819	72 819	72 819
Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0	0	0	0
Добавочный капитал	110	110	110	110	110	110
Резервный капитал	11706	12 202	13521	14 731	16 386	16 386
в том числе:						
резервы, образованные в соответствии с законодательством	11706	12 202	13521	14 731	16 386	16 386
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	0	0	0	0	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	46879	73 133	95885	123 780	137 074	142 610
ИТОГО по разделу	131514	158 264	182335	211 440	226 389	231 925

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	На 31.12. 2003 г.	На 31.12. 2004 г.	На 31.12. 2005 г.	На 31.12. 2006 г.	На 31.12. 2007 г.	На 31.03. 2008 г.
Запасы	41921	59 006	81852	94 636	118 791	108 840
в том числе: сырьё, материалы	26124	30 158	38726	49 002	76 167	66 266
животные на выращивании и окорме						
затраты в незавершенном производстве	4067	8 451	9445	15 855	21 838	21 858
готовая продукция и товары для перепродажи	11504	19 902	32693	28 920	18 974	19 294
товары отгруженные		128	335	138	409	0
расходы будущих периодов	226	367	653	721	1 403	1 422
прочие затраты и запасы	0	0	0	0	0	0
НДС по приобретенным ценностям	477	432	389	180	593	490
Дебит. задол более чем через 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
в том числе покупатели и заказчики	0	0	0	0	0	0
Деби/задол в течении 12 месяцев	34818	27 318	35674	49 248	62 455	63 404
в том числе покупатели и заказчики	24670	22 433	20047	41 681	56 075	57 722
Краткосрочные финансовые вложения	440	1 750	0	1 000	0	0
Денежные средства	4600	6 394	3443	2 236	4 322	5 996
Прочие оборотные активы	148	148	148	170	170	170
ИТОГО по разделу	82404	95 048	121506	147 470	186 331	178 900

4.3.2. Финансовые вложения эмитента.

Эмитент не имеет финансовых вложений, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания соответствующего отчетного периода.

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

На 31.12.2007 года

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) Стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации руб.
Патент № 33995 "Платформа автосамосвала", инв.№: 00000001	8150	6383
Патент № 37491 "П/прицеп для перевозки бурстанков", инв.№: 00000002	8250	6461
Патент № 39147 "Ковш экскаватора-драглайна", инв.№: 00000003	8850	4572
Патент № 48192 "Мехлопата для ковша экскаватора", инв.№: 00000004	11000	4889
Патент № 61791 «Анкерная крепь для горных выработок», инв. №: 00000005	16725	1968
Итого:	52975	24273

На 31 03.2008 года

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) Стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации руб.
Патент № 33995 "Платформа автосамосвала", инв.№: 00000001	8150	7 198
Патент № 37491 "П/прицеп для перевозки бурстанков", инв.№: 00000002	8250	7286
Патент № 39147 "Ковш экскаватора-драглайна", инв.№: 00000003	8850	5458
Патент № 48192 "Мехлопата для ковша экскаватора", инв.№: 00000004	11000	6111
Патент № 61791 "Анкерная крепь для горных выработ", инв.№: 00000005	16725	3935
Итого:	52975	29988

4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензии и патентов, новых разработок и исследований.

Вид собственности	Номер документа	Год начала использования	Срок действия	Дата регистрации
Патент «Платформа Автосамосвала»	33995	2003	07.07.03 г. по 07.07.08 г.	20ноября 2003 г.
Патент «Прицеп для перевозки бурстанков»	37491	2004	08.01.04 г. по 08.01.09 г.	27 апреля 2004 г.

Патент «Ковш экскаватора-драглайна»	39147	2004	02.03.04 по 02.03.09 г.	20 июля 2004 г.
Патент «Мехлопата для ковша экскаватора»	48192	2005	24.03.0 по 24.03.10 г.	27 сентября 2005г

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента.

В сфере основной деятельности ОАО «ТРМЗ» за последние годы наметились изменения, заказчики отдают предпочтение получению запасных частей и готовых узлов, стараясь наладить ремонт узлов собственными силами, в целях экономии денежных средств. Также изменения произошли и в структуре заказов, наибольший рост произошел по запасным частям к горному оборудованию, эта номенклатура для нашего предприятия является наиболее благоприятной, по уровню проработанности технической документации и опыта рабочих. Основные конкуренты на рынке – ОАО «Объединенные машиностроительные заводы» г. Москва, ЗАО «Красноярский завод тяжёлого машиностроения» г. Красноярск и их торговые представители. Данных по объемам продаж конкурентов нет.

Производство товаров и услуг по номенклатуре тыс. руб.

№	Наименование продукции	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год	2007 год	1 кв. 2008 года
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Выпуск товаров всего	128 856	182 392	237731	310191	339835	88351
	в том числе						
1.1	Изготовление запчастей	113708	149823	185 535	261594	209271	80030
1.1.1	Изготовление запчастей горного оборудов.	98074	135687	167589	251094	291275	76996
	в т.ч. узлов экскаваторов	85002	121686	141539	141 324	174491	49459
	горнобурового оборудования	11652	12527	18239	9917	5500	2567
	обогащительного оборудования	1420	1474	4314	2525	1209	2074
	горношахтного оборудования	0	0	3496	97329	110076	22895
1.1.2	Ж/д транспорта	6537	9178	7515	5601	8537	1 294
1.1.3	Автомобильного транспорта	6805	1916	6082	535	0	0
1.1.4	Строительно-дорожного оборудования	57	0	81	75	112	0
1.1.5	Подъемно-транспортного оборудования	603	2788	686	4278	6	0
1.1.6	Металлургического и литейного производства	1568	236	3275	0	9324	1 740
1.1.7	Теплотехнического оборудования	64	17	305	11	17	0
1.2	Прочие товары	15092	32569	52196	48468	27614	8321
1.2.1.	Литьё стальное	2079	1973	1197	1 899	2933	1 393
1.2.2.	Литьё цветное	720	503	215	159	0	46
1.2.3.	Металлоконструкции сварные	2795	6719	5717	4648	990	916
1.2.4.	Поковки товарные	2	333	19	0	0	0
1.2.5.	Оборудование механизации ручных работ	366	402	435	204	531	43
1.2.6.	Стропы	1955	2353	1490	450	62	1
1.2.7.	Разовые заказы (изделия машиностроительного применения)	5545	18082	39714	38393	4301	645
1.2.8.	Продукция кислородного цеха	1623	2202	3408	2715	1990	1098
1.2.9.	Переработка лома черных металлов				0	18889	4180
2	Оказано услуг всего:	69601	94671	109160	110970	105195	26026

2.1	Ремонт узлов промышленного оборудов.	61883	87276	105518	104708	101627	24688
2.1.1	Горнорудного и горношахтного оборуд.	24259	52349	71300	66481	55938	14405
	в т.ч. узлов экскаваторов	22983	48458	65588	61048	44598	11122
	горнобурового оборудования	0	8	683	180	1027	119
	обогащительного оборудования	1268	998	1865	3083	5357	1506
	горношахтного оборудования	0	2783	3165	2170	5372	1 658
2.1.2	Ж/д транспорта	15830	13025	6616	13940	17273	2620
2.1.3	Электрооборудования	18996	20895	25986	23256	23 791	6012
2.1.4	Строительно-дорожного оборудования	0	0	294	94	502	489
2.1.5	автомобильного транспорта		865	1322	423	2709	1161
2.2	Прочие услуги промышленного характера	7226	6404	3640	5215	2396	1110
2.3	Платные услуги населению	507	975	813	1044	1 358	228
	Выпуск товаров и услуг всего (без внутреннего оборота)	198485	277068	347622	421032	445015	114377

Данная ситуация на рынке по нашим прогнозам будет только закреплена и потребность в запасных частях горного оборудования только увеличиваться. Договорные обязательства позволяют не брать в рассмотрение влияние негативных факторов на деятельность предприятия.

V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках эмитента.

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.

Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров
- совет директоров
- единоличный исполнительный орган

В случае назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все функции по управлению делами Общества.

Компетенция общего собрания акционеров.

Высшим органом управления общества является общее собрание акционеров.

Решение общего собрания акционеров может быть принято (формы проведения общего собрания акционеров):

- a. путем совместного присутствия акционеров для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решения по вопросам, поставленным на голосование (собрание);
- b. путем заочного голосования (без совместного присутствия акционеров для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решения по вопросам, поставленным на голосование).
- c. Общество обязано ежегодно проводить годовое общее собрание акционеров в сроки не ранее чем через 2 месяца и не позднее чем через 6 месяцев после окончания финансового года.

В компетенцию общего собрания акционеров входит решение следующих вопросов :

-внесение изменений и дополнений в устав общества или утверждение устава общества в новой редакции (кроме случаев, предусмотренных в п. 2-5 ст. 12 Федерального закона «Об акционерных обществах»);

- d. реорганизация общества;
- e. ликвидация общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;
- f. избрание членов совета директоров общества и досрочное прекращение их полномочий;
- g. избрание членов ревизионной комиссии общества и досрочное прекращение их полномочий;
- h. утверждение аудитора общества;

- i. определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;
- j. увеличение уставного капитала общества путем увеличения номинальной стоимости акций;
- k. увеличение уставного капитала общества путем размещения акций посредством закрытой подписки;
- l. размещение эмиссионных ценных бумаг общества, конвертируемых в акции, посредством закрытой подписки;
- m. увеличение уставного капитала общества путем размещения посредством открытой подписки обыкновенных акций, составляющих более 25 процентов ранее размещенных обыкновенных акций;
- n. размещение посредством открытой подписки конвертируемых в обыкновенные акции эмиссионных ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, составляющие более 25 процентов ранее размещенных обыкновенных акций;
- o. увеличение уставного капитала общества путем размещения посредством открытой подписки обыкновенных акций в количестве 25 процентов и менее ранее размещенных обыкновенных акций, если советом директоров не было достигнуто единогласия по этому вопросу;
- p. увеличение уставного капитала общества путем размещения дополнительных акций в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций за счет имущества общества, когда размещение дополнительных акций осуществляется посредством распределения их среди акционеров, если советом директоров не было достигнуто единогласия по этому вопросу;
- q. увеличение уставного капитала общества путем размещения дополнительных привилегированных акций в пределах количества объявленных акций этой категории (типа) посредством открытой подписки, если советом директоров не было достигнуто единогласия по этому вопросу;
- r. утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) общества, а также распределения прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, и убытков общества по результатам финансового года;
- s. определение порядка ведения общего собрания акционеров;
- t. дробление и консолидация акций;
- u. принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных ст. 83 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- v. принятие решений об одобрении крупных сделок в случае, предусмотренном п. 2 ст. 79 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- w. принятие решений об одобрении крупных сделок в случае, предусмотренном п. 3 ст. 79 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- x. приобретение обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- y. принятие решения об участии холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
- z. утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов общества;
- aa. определение формы сообщения обществом информации акционерам, в том числе определение органа печати в случае сообщения в форме публикации;
- bb. принятие решения о вознаграждении и (или) компенсации расходов членам ревизионной комиссии общества, связанных с исполнением ими своих обязанностей в период исполнения ими этих обязанностей; установление размеров таких вознаграждений и компенсаций;
- cc. принятие решения о вознаграждении и (или) компенсации расходов членам совета директоров общества, связанных с исполнением ими функций членом совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей; установление размеров таких вознаграждений и компенсаций;
- dd. принятие решения о возмещении за счет средств общества расходов лицам и органам - инициаторам внеочередного собрания расходов по подготовке и проведению этого собрания;

ее. решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом РФ «Об акционерных обществах»

Общее собрание не вправе рассматривать и принимать решения по вопросам, не отнесенным законом и уставом общества к их компетенции;

Общее собрание не вправе принимать решения по вопросам, не включенным в повестку дня собрания, а также изменять повестку дня.

На общем собрании акционеров председательствует председатель совета директоров, а если он отсутствует или отказывается председательствовать - лицо- выполняющее функции единоличного исполнительного органа общества.

Компетенция совета директоров (наблюдательного совета) эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

Совет директоров общества осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законом и уставом к компетенции общего собрания акционеров.

К компетенции совета директоров общества относятся следующие вопросы:

1. Определение приоритетных направлений деятельности общества
2. Созыв годового и внеочередного общих собраний акционеров общества за исключением случаев, предусмотренных п.8 ст.55 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
3. Утверждение повестки дня общего собрания акционеров
4. Определение даты составления списка акционеров, имеющих право на участие в общем собрании и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров общества в соответствии с положениями главы VII Федерального закона «Об акционерных обществах» и связанные с подготовкой и проведением общего собрания акционеров;
5. Предварительное утверждение годовых отчетов общества;
6. Образование исполнительного органа общества и досрочное прекращение его полномочий
7. Увеличение уставного капитала общества путем размещения дополнительных акций в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций за счет имущества общества, когда размещение дополнительных акций осуществляется посредством распределения их среди акционеров;
8. Увеличение уставного капитала путем размещения дополнительных обыкновенных акций в пределах количества объявленных акций этой категории (типа) посредством открытой подписки в количестве, составляющем 25 и менее процентов ранее размещенных обыкновенных акций общества.;
9. Увеличение уставного капитала общества путем размещения дополнительных привилегированных акций в пределах количества объявленных акций этой категории (типа) посредством открытой подписки;
10. Размещение посредством открытой подписки конвертируемых в обыкновенные акции эмиссионных ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, в количестве 25% и менее ранее размещенных обыкновенных акций;
11. Размещение облигаций, конвертируемых в привилегированные акции и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в привилегированные акции посредством открытой подписки;
12. Размещение облигаций, не конвертируемых в акции, и иных эмиссионных ценных бумаг, не конвертируемых в акции;
13. Утверждение решения о выпуске ценных бумаг, проспекта эмиссии ценных бумаг, отчета об итогах выпуска ценных бумаг, внесение в них изменений и дополнений;
14. Определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
15. Приобретение размещенных обществом акций в соответствии с п.2 ст. 72 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
16. Приобретение размещенных обществом облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
17. Утверждение отчета об итогах приобретения акций, приобретенных в соответствии с п.1 ст. 72 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
18. Рекомендации общему собранию акционеров по размеру выплачиваемых членам ревизионной комиссии общества вознаграждений и компенсаций;

19. Определение размера оплаты услуг аудитора;
 20. Рекомендации общему собранию акционеров по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;
 21. Рекомендации общему собранию акционеров по порядку распределения прибыли и убытков общества по результатам финансового года;
 22. Использование резервного фонда и других фондов общества;
 23. Утверждение внутренних документов общества , за исключением внутренних документов, регулирующих деятельность органов общества , утверждение которых отнесено уставом общества к компетенции единоличного исполнительного органа общества , внесение в эти документы изменений и дополнений;
 24. Создание и ликвидация филиалов, открытие и ликвидация представительств общества, утверждение положений о филиалах и представительствах , внесение в них изменений и дополнений , назначение руководителей филиалов и представительств и прекращение их полномочий;
 25. Внесение в устав общества изменений, связанных с созданием филиалов, открытием представительств общества и их ликвидацией ;
 26. Одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;
 27. Одобрение сделок, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»;
 28. Утверждение регистратора общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним ;
 29. Принятие во всякое время решения о проверке финансово-хозяйственной деятельности общества;
 30. Определение лица , уполномоченного подписать договор от имени общества с единоличным исполнительным органом ;
 31. Определение перечня дополнительных документов, обязательных для хранения в обществе;
 32. Утверждение договора с лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа общества;
 33. Принятие решения об отчуждении размещенных акций общества, находящихся в распоряжении общества;
 34. Иные вопросы, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом.
- 14.1.3. Вопросы, отнесенные к компетенции совета директоров общества , не могут быть переданы на решение исполнительному органу общества.

Компетенция единоличного и коллегиального исполнительных органов эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором. Единоличный исполнительный орган подотчетен совету директоров общества и общему собранию акционеров.

К компетенции исполнительного органа общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и Совета директоров общества.

Единоличный исполнительный орган организует выполнение решений общего собрания акционеров и Совета директоров общества.

Единоличный исполнительный орган без доверенности действует от имени общества, в том числе :

- ff. осуществляет оперативное руководство деятельностью общества
- gg. имеет право первой подписи под финансовыми документами
- hh. распоряжается имуществом общества для обеспечения его текущей деятельности в пределах, установленных Уставом.
- ii. представляет интересы общества как в РФ, так и за ее пределами , в том числе в иностранных государствах
- jj. утверждает штаты, заключает трудовые договоры с работниками общества, применяет к этим работникам меры поощрения и налагает на них взыскания .
- kk. совершает сделки от имени общества в пределах, установленных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом.
- ll. выдает доверенности от имени общества

- mm. открывает в банках счета общества
- nn. организует ведение бухгалтерского учета и отчетности общества
- oo. издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками общества
- pp. исполняет другие функции, необходимые для достижения целей деятельности общества и обеспечения его нормальной работы, в соответствии с действующим законодательством и Уставом общества, за исключением функций, закрепленных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом общества и за другими органами общества.
- qq. Права и обязанности, сроки и размеры оплаты услуг генерального директора определяются положением о генеральном директоре, утвержденном общим собранием акционеров и договором, заключаемым генеральным директором с обществом. Договор от имени общества подписывается председателем совета директоров или лицом, уполномоченным советом директоров общества.

Генеральный директор избирается Советом директоров общества на 5 лет.

Полномочия директора действуют с момента избрания его Советом директоров общества до момента избрания (переизбрания) генерального директора Советом директоров общества.

Если генеральный директор не может исполнять свои обязанности, совет директоров общества вправе принять решение о досрочном прекращении полномочий генерального директора и об образовании нового исполнительного органа общества.

Полномочия директора могут быть прекращены досрочно решением Совета директоров по следующим основаниям:

- гг. неисполнение требований Устава, решений общего собрания акционеров и Совета директоров;
- ss. в случаях, предусмотренных заключенным с ним контрактом, действующим законодательством РФ.

В случае досрочного прекращения полномочий генерального директора Совет директоров назначает нового генерального директора.

В отчетном периоде изменений в Устав эмитента не вносилось.

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.

Члены совета директоров:

Мусяиченко Нина Анатольевна

Год рождения: 1953

Образование высшее. Кузбасский политехнический институт.

Должности за последние 5 лет и в настоящее время -

Директор по экономике и бухгалтерскому учету ОАО «ТРМЗ»

Доля в уставном капитале эмитента: 15,4%

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: *долей не имеет*

Родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и /или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента не имеет.

Силютин Сергей Максимович

Год рождения: 1956

Образование высшее. Сибирский металлургический институт им. Орджоникидзе.

Должности за последние 5 лет и в настоящее время:

Генеральный директор ОАО «ТРМЗ»

Доля в уставном капитале эмитента: 30,81%

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: *долей не имеет*

Родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и /или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента не имеет.

Роньжин Михаил Юрьевич

Год рождения: 1959

Образование высшее: Новосибирский электротехнический институт

Должности за последние 5 лет и в настоящее время ;

Директор по производству ОАО «ТРМЗ»

Доля в уставном капитале эмитента: 15,4%

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: *долей не имеет*

Родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и /или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента не имеет.

Огнев Александр Петрович

Год рождения: 1954

Образование высшее.

Должности за последние 5 лет

Период: ноябрь 2001- январь 2004 г

Организация: ОАО «Кузбассразрезуголь»

Должность: главный механик

Период: январь 2004- январь 2006 г

Организация: ЗАО «Гортехмашзаводы»

Должность: советник генерального директора по технической политике

Период: январь 2006- сентябрь 2006 г

Организация: ООО «Суметек Интернейшнл»

Должность: глава представительства в г. Кемерово

Период: октябрь 2006-по настоящее время

Организация: ОАО «Южный Кузбасс»

Должность: директор по ремонту

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: *долей не имеет*

Родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и /или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента не имеет.

Пасконных Ольга Павловна

Год рождения: 1976

Образование высшее.

Должности за последние 5 лет:

Период: сентябрь 2001г. – август 2004 г.

Организация: ЗАО «Углемет»

Должность: старший инженер-экономист

Период: сентябрь 2004г. – март 2005 г.

Организация: ООО «ТД Мечел»

Должность: начальник отдела сбыта угля

Период: март 2005г. по настоящее время.

Организация: ОАО «Южный Кузбасс»

Должность: начальник управления делами администрации

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: *долей не имеет*

Родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и /или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента не имеет.

Едиличный исполнительный орган, а также члены коллегиального исполнительного органа эмитента:

Слютин Сергей Максимович

Год рождения: 1956

Образование высшее. Сибирский металлургический институт им. Орджоникидзе.

Должности за последние 5 лет и в настоящее время:

Генеральный директор ОАО «ТРМЗ»

Доля в уставном капитале эмитента 29,72 %

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: *долей не имеет*

Родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и /или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента не имеет.

Полномочия исполнительного органа эмитента другому лицу не переданы.
Коллегиальный исполнительный орган не сформирован.

5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсаций расходов по каждому органу управления эмитента.

Сумма вознаграждения членам совета директоров составила за 2007 год 935775 руб.

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества осуществляется ревизионной комиссией. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется Положением «О ревизионной комиссии общества», утверждаемым общим собранием акционеров.

Ревизионная комиссия общества избирается в составе 3 человек общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

Избрание членов ревизионной комиссии осуществляется раздельным голосованием, при этом избранными в состав ревизионной комиссии считаются кандидаты набравшие большее по сравнению с другими количество голосов. Акции, принадлежащие членам совета директоров общества и иным лицам, занимающим должности в органах управления общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии.

Полномочия отдельных членов или всего состава ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров.

Член ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно известив об этом общество.

Полномочия члена ревизионной комиссии прекращаются автоматически в связи с его вхождением в совет директоров, ликвидационную и счетную комиссии, занятием должности генерального директора.

Членом ревизионной комиссии может быть как акционер общества, так и любое лицо, предложенное акционером. Члены ревизионной комиссии общества не могут одновременно являться членами совета директоров общества, а также занимать иные должности в органах управления общества.

В компетенцию ревизионной комиссии входит:

проверка финансовой документации общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

проверка правильности исполнения бюджетов общества, утверждаемых советом директоров общества; проверка правильности исполнения порядка распределения прибыли общества за отчетный финансовый год, утвержденного общим собранием акционеров;

анализ финансового положения общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния общества, выработка рекомендаций для органов управления обществом;

проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашения прочих обязательств;

проверка правомочности единоличного исполнительного органа по заключению договоров от имени общества;

подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты общества, годовую бухгалтерскую отчетность, распределение прибыли, отчетной документации для налоговых и статистических органов, органов государственного управления.

Ревизионная комиссия имеет право:

требовать письменного объяснения от членов совета директоров, генерального директора Общества по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии.

Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется по итогам деятельности общества за год, а также во всякое время по инициативе ревизионной комиссии общества, решению общего собрания акционеров, совета директоров общества или по требованию акционера (акционеров) общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций общества.

В ходе проверки (ревизии) требовать от органов общества, руководителей подразделений и служб, филиалов и представительств, должностных лиц, счетной комиссии предоставления информации (документов и материалов), изучение которой соответствует компетенции ревизионной комиссии. Указанные документы должны быть представлены в течение пяти рабочих дней с момента предъявления письменного запроса.

Ревизионная комиссия общества вправе потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном ст. 55 Федерального закона «Об акционерных обществах» и уставом общества.

Ревизионная комиссия вправе требовать созыва заседания совета директоров. Председатель совета директоров не вправе отказать ревизионной комиссии в созыве заседания совета директоров по ее требованию.

Кворумом для проведения заседаний ревизионной комиссии является присутствие не менее половины от количественного состава ревизионной комиссии, определенного уставом общества.

Заседания ревизионной комиссии общества проводятся в форме совместного присутствия членов комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование.

При решении вопросов каждый член комиссии обладает одним голосом. Передача права голоса членом ревизионной комиссии общества иному лицу, в том числе другому члену ревизионной комиссии, не допускается.

Решения ревизионной комиссии принимаются, а заключения утверждаются большинством голосов поименным голосованием или поднятием руки присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии. При равенстве голосов решающим является голос председателя ревизионной комиссии.

Членам ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей выплачивается вознаграждение и (или) компенсируются расходы, связанные с исполнением ими функций членов ревизионной комиссии, определяемые в Положении о ревизионной комиссии, утверждаемом общим собранием акционеров Общества.

5.5.Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.

Состав Ревизионной комиссии :

Шишкина Ольга Ивановна

Год рождения: 1958 г.

Образование: высшее Кузбасский политехнический институт

Занимаемые должности за последние 5 лет- Экономист ОАО «ТРМЗ».

Доля участия в уставном капитале эмитента отсутствует.

Доля участия в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента – отсутствует.

Родственных связей с членами ревизионной комиссии, членами совета директоров эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента нет.

Жданова Галина Геннадьевна,

год рождения 1954 г.

Образование: высшее Кузбасский политехнический институт

Занимаемые должности за последние 5 лет- инженер –технолог II категории ОАО «ТРМЗ».

Доля участия в уставном капитале эмитента отсутствует.

Доля участия в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента – отсутствует.

Родственных связей с членами ревизионной комиссии, членами совета директоров эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента нет.

Тетюева Валерия Дмитриевна,

год рождения 1966

Образование: высшее.

Занимаемые должности за последние 5 лет:

октябрь 1989 г. – апрель 2004 г. старший бухгалтер ГОФ «Томусинская».

апрель 2004 г. по настоящее время – ведущий бухгалтер отдела сводной международной отчетности ОАО «Южный Кузбасс».

Доля участия в уставном капитале эмитента отсутствует.

Доля участия в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента – отсутствует.

Родственных связей с членами ревизионной комиссии, членами совета директоров эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента нет.

5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсаций расходов по органу контроля за финансово – хозяйственной деятельностью эмитента.

Сумма вознаграждения членам ревизионной комиссии составила за 2007 год 473 262 руб.

5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.

Наименование показателя	2007 год	1 квартал 2008 год
Среднесписочная численность работников, чел.	526	501
Доля сотрудников, имеющих высшее профессиональное образование, %	17%	17%
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс.руб.	81055	22329
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс.руб.	23023	5750
Объем денежных средств, направленных на выплаты социального характера, тыс.руб.	6909	892
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс.руб.	110987	28971

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками) касающихся возможности их участия в уставном (складчатом) капитале эмитента.

Обязательств нет.

VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента.

Учредителями эмитента являются 140 акционеров.

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 % его обыкновенных акций, а также сведения об участниках таких лиц, владеющих не менее чем 20 % уставного капитала или не менее чем 20% их обыкновенных акций.

1. Полное наименование: Открытое акционерное общество «Угольная компания «Южный Кузбасс»

Сокращенное наименование: ОАО «Южный Кузбасс»

Местонахождение: 652870, гор. Междуреченск, ул. Юности, 6.

Размер доли акционера в уставном капитале: 25 %

Размер доли обыкновенных акций: 33,33%

Акционеры, владеющие более 20 % акций ОАО «Южный Кузбасс»:

1. Открытое акционерное общество «Мечел».

Сокращенное наименование: ОАО «Мечел».

Место нахождения: 125993, Российская Федерация г. Москва, ул. Красноармейская, д.1
Доля участия в уставном капитале 93,0743%

2.Силютин Сергей Максимович

ИНН 421400730543

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: 30,81%

Размер доли обыкновенных акций: 27,76%

3. Мусияченко Нина Анатольевна

ИНН 421400485556

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: 15,4 %

Размер доли обыкновенных акций: 13,88%

4. Роньжин Михаил Юрьевич

ИНН 421400479070

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента. 15,4 %

Размер доли обыкновенных акций: 13,88%

6.3.Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права («золотой акции»).

Государство (муниципальное образование) не имеет доли в уставном капитале эмитента. Наличие специального права на участие РФ, субъектов РФ, муниципальных образований в управлении эмитентом нет.

6.4.Сведения об ограничении на участие в уставном капитале эмитента.

Ограничения на участие в уставном капитале эмитента нет.

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров эмитента, владеющих не менее чем 5% его уставного капитала или не менее чем 5 % его обыкновенных акций.

Изменений в составе и размере участия акционеров эмитента, владеющих не менее чем 5 % его уставного капитала или не менее 5% его обыкновенных акций нет.

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.

Сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных каждым органом управления эмитента, по итогам последнего отчетного квартала нет.

6.7 Сведения о размере дебиторской задолженности.

На конец 2007 года

Вид дебиторской задолженности	Ед. изм.	Срок наступления платежа	
		До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	Тыс.руб.	56075	0
в том числе просроченная	Тыс.руб.	11024	х
Дебиторская задолженность по вексялям к получению	Руб.	0	0
в том числе просроченная	Руб.	0	х

Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	Руб.	0	0
в том числе просроченная	Руб.	0	х
Дебиторская задолженность по авансам выданным	Тыс.руб.	1945	0
в том числе просроченная	Тыс.руб.	848	х
Прочая дебиторская задолженность	Тыс.руб.	4435	0
в том числе просроченная	Руб.	0	х
Итого	Тыс.руб.	62455	0
в том числе итого просроченная	Тыс.руб.	11872	х

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2007 года.

Тыс. руб

ОАО " Южный Кузбасс" 652870 Кемеровская обл. г. Междуреченск, ул. Юности, 6	27155
ОАО «Угольная компания КРУ» 650054 г. Кемерово, Пионерский бульвар, 4а	8268
ЗАО «Черниговец» 652420 Кемеровская обл. г. Березовский	6157

ОАО «Южный Кузбасс» является аффилированным лицом эмитента, его доля в уставном капитале эмитента составляет 25%

На конец 1 квартала 2008 года

Вид дебиторской задолженности	Ед. изм.	Срок наступления платежа	
		До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	Тыс.руб.	57722	0
в том числе просроченная	Тыс.руб.	13150	х
Дебиторская задолженность по векселям к получению	Руб.	0	0
в том числе просроченная	Руб.	0	х
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	Руб.	0	0
в том числе просроченная	Руб.	0	х
Дебиторская задолженность по авансам выданным	Тыс.руб.	1576	0
в том числе просроченная	Тыс.руб.	883	х
Прочая дебиторская задолженность	Тыс.руб.	4106	0
в том числе просроченная	Руб.	0	х
Итого	Тыс.руб.	63404	0
в том числе итого просроченная	Тыс.руб.	14033	х

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности по состоянию на 31 марта 2008 года.

Тыс. руб

ОАО " Южный Кузбасс" 652870 Кемеровская обл. г. Междуреченск, ул. Юности, 6	22505
ОАО «Угольная компания КРУ» 650054 г. Кемерово, Пионерский бульвар, 4а	12556

ОАО «Южный Кузбасс» является аффилированным лицом эмитента, его доля в уставном капитале эмитента составляет 25%.

VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента.

Приложение к Приказу
Министерства
финансов РФ
от 22.07.2003
№67н

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2007 г.

Организация **ОАО «ТРМЗ»**

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности _____ по
ОКОНХ ремонт промышленного оборудования

Организационно -правовая форма /форма собственности
открытое акционерное общество

Единица измерения : тыс.руб.

Коды	
Форма № 1 по ОКУД	0710001
Дата (год, месяц, число)	
по ОКПО	00164807
ИНН	4214000693
по ОКВЭД	29.52.00
по ОКФС/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес) : г.Междуреченск ул.Комарова

Дата отправки (принятия)

Актив	Код показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	20	26
Основные средства	120	94 028	85 205
земельные участки и объекты природопользования	121	440	440
машины, оборудование, транспортные средства и прочее	122	93 588	84 765
Незавершённое строительство	130	0	0
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	99	99

Отложенные налоговые активы	145	531	520
Прочие внеоборотные активы	150	17	0
ИТОГО по разделу I	190	94 695	85 850
II ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	94 636	118 791
в том числе:			
сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	211	49 002	76 167
животные на выращивании и окорме	212	0	0
затраты в незавершенном производстве	213	15 855	21 838
готовая продукция и товары для перепродажи	214	28 920	18 974
товары отгруженные	215	138	409
расходы будущих периодов	216	721	1 403
прочие затраты и запасы	217	0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	180	593
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
в том числе покупатели и заказчики	231	0	0
авансы	232	0	0
прочие дебиторы	233	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	49 248	62 455
в том числе покупатели и заказчики	241	41 681	56 075
авансы	242	4 039	1 945
прочие дебиторы	243	3 528	4 435
Краткосрочные финансовые вложения	250	1 000	0
Денежные средства	260	2 236	4 322
Прочие оборотные активы	270	170	170
ИТОГО по разделу II	290	147 470	186 331
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	242 165	272 181

Пассив	Код показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	72 819	72 819
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	0	0
Добавочный капитал	420	110	110
Резервный капитал	430	14 731	16 386
в том числе:	431	14 731	16 386

резервы , образованные в соответствии с законодательством			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	123 780	137 074
ИТОГО по разделу III	490	211 440	226 389
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515	8 359	8 064
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	
ИТОГО по разделу IV	590	8 359	8 064
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	0	0
Кредиторская задолженность	620	18 784	35 608
в том числе: поставщики и подрядчики	621	7 738	22 723
задолженность перед персоналом организации	622	3 271	3 866
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1 112	1 227
задолженность по налогам и сборам	624	5 154	2 846
авансы полученные	625	1 100	4 636
прочие кредиторы	626	409	310
Задолженность перед участниками(учредителями) по выплате доходов	630	260	364
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	3 322	1 756
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	0
ИТОГО по разделу V	690	22 366	37 728
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	242 165	272 181
СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910		
в том числе по лизингу	911		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	1 730	211
Товары, принятые на комиссию	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	102	246
Обеспечение обязательств и платежей полученные	950		
Обеспечение обязательств и платежей выданные	960		
Износ жилищного фонда	970		

Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
За январь-декабрь 2007 года

Показатель наименование		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<i>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</i>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей),	010	465 002	428 604
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(421 111)	(365 188)
Валовая прибыль	029	43 891	63 416
Коммерческие расходы	030	(6 132)	(7 545)
Управленческие расходы	040		
Прибыль (убыток) от продаж	050	37 759	55 871
<i>Прочие доходы и расходы</i>			
Проценты к получению	060	-	-
Проценты к уплате	070	-	-
Доходы от участия в других организациях	080	3	10
Прочие доходы	090	15 160	14 459
Прочие расходы	100	(23 692)	(23 686)
<i>Прибыль (убыток) до налогообложения</i>			
	140	29 230	46 654
Отложенные налоговые активы	141	(11)	25
Отложенные налоговые обязательства	142	295	37
Текущий налог на прибыль, налог на прибыль по уточненным декларациям	150	(9 804)	(13 599)
Штрафные санкции по налоговому законодательству	180	(166)	(29)
<i>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</i>			
	190	19 544	33 088
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	2 864	2 324
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	1	1
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	1	1

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2007 г.

I. Изменение капитала

Показатель	Уставный	Добавочный	Резервный	Нераспреде-	Итого
------------	----------	------------	-----------	-------------	-------

		капитал	капитал	капитал	ленная прибыль (непокрытый баланс)	
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	72 819	110	13 521	95 885	182 335
<u>2006 г.</u> (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике	011	X	X	X		-
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X		X		0
		X				0
Остаток на 1 января предыдущего года	020	72 819	110	13 521	95 885	182 335
Результат от пересчета иностранных валют	023	X		X	X	0
Чистая прибыль	025	X	X	X	33 088	33 088
Дивиденды	026	X	X	X	-3 983	-3 983
Отчисления в резервный фонд	030	X	X	1 210	(1 210)	0
Увеличение величины капитала за счет:		0				0
дополнительного выпуска акций	041		X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций	042		X	X	X	
реорганизации юридического лица	043		X	X		
Уменьшение величины капитала за счет:		0				0
уменьшения номинала акций	051		X	X	X	
уменьшения количества акций	052		X	X		
реорганизации юридического лица	053		X	X		
Остаток на 31 декабря предыдущего года:	060	72 819	110	14 731	123 780	211 440
<u>2007 г.</u> (отчетный год)						
Изменения в учетной политике	061	X	X	X		0
Результат от переоценки объектов основных средств	062	X		X		
		X				
Остаток на 1 января отчетного года	100	72 819	110	14 731	123 780	211 440

1	2	3	4	5	6	7
Результат от пересчета иностранных валют	103	X		X	X	
Чистая прибыль	105	X	X	X	19 544	19 544
Дивиденды	106	X	X	X	-4 595	-4 595
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	1 655	(1 655)	-

Увеличение величины капитала за счет:		0				0
дополнительного выпуска акций	121		X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций	122		X	X	X	
реорганизации юридического лица	123		X	X		
Уменьшение величины капитала за счет:		0			0	0
уменьшения номинала акций	131	()	X	X	X	()
уменьшения количества акций	132	()	X	X	X	()
реорганизации юридического лица	133	()	X	X	()	()
Остаток на 31 декабря отчетного года:	140	72 819	110	16 386	137 074	226 389

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
<i>резервный капитал</i>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	151	13 521	1 210	()	14 731
данные отчетного года	152	14 731	1 655	()	16 386
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	161			()	
данные отчетного года	162			()	
Оценочные резервы:					
<i>резерв по сомнительным долгам</i>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	171	772	3 647	(1 974)	2 445
данные отчетного года	172	2 445	3 955	(5 171)	1 229
Резервы предстоящих расходов:					
<i>вознаграждение за выслугу лет</i>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	181	0	3 613	(3 613)	0
данные отчетного года	182	0	3 664	(3 664)	0
<i>резерв на ремонт ОС</i>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	183				
данные отчетного года	184				
<i>вознаграждение по итогам года</i>	185	2988	3 322	(2 988)	3 322
(наименование резерва)					

данные предыдущего года					
данные отчетного года	186	3 322	1 789	(3 355)	1 756

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1. Чистые активы	200	211 440		226 389	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		3	4	5	6
2. Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности -					
всего		-		-	
в том числе	210				
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-		-	
в том числе					

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За 2007 год

ПОКАЗАТЕЛЬ НАИМЕНОВАНИЕ	Код показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	2 236	3 443
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	537 366	332 860
Средства, полученные от операций с иностранной валютой	030		
Прочие доходы	050	10 533	22 338
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(385 534)	(183 375)
на оплату труда	160	(71 865)	(70 177)
на выплату дивидендов, процентов	170	(1 265)	(977)
на расчеты по налогам и сборам	180	(52 057)	(55 792)
на расчеты с внебюджетными фондами	181	(19 146)	(18 798)
			0
на прочие расходы	190	(18 886)	(32 835)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(854)	(6 756)

Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210		
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	10
Полученные дивиденды	230	3	
Полученные проценты	240		
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250		
Приобретение дочерних организаций	280	0	0
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(1 515)	(1 911)
Приобретение ценных бумаг и иных финан.вложений	300		
Займы, предоставленные другим организациям	310		
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(1 512)	(1 901)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350		
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360		
	370		
прочие поступления	380	4 452	7 450
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	0	0
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	0	0
Прочие выплаты	401		
	402	0	0
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	410	4 452	7 450
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	420	2 086	(1 207)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	430	4 322	2 236
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	440		

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

За 2007 год

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				

1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	36	17	-	53
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	36	17		53
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012				0
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013				0
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014				0
у патентообладателя на селекционные достижения	015				0
Организационные расходы	020				0
Деловая репутация организации	030				0
					0
Прочие	040				0
Показатель					
		На начало отчетного года		На конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
Амортизация нематериальных активов - всего	050	16		27	
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	051	16		27	

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	110	55 814			55 814
Сооружения и передаточные устройства	111	19 792			19 792
Машины и оборудование	112	92 896	546	(720)	92 722
Транспортные средства	113	5 745			5 745
Производственный и хозяйственный инвентарь	114	5 974	1 214	(152)	7 036
Рабочий скот	115				0
Продуктивный скот	116				0

Многолетние насаждения	117				0
Другие виды основных средств	118				0
Земельные участки и объекты природопользования	119	440			440
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120				0
Итого	130	180 661	1 760	(872)	181 549
Показатель					
наименование		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	
1	2	3	4		
Амортизация основных средств - всего	140		86 633	96 345	
в том числе:					
зданий и сооружений	141		33 708	35 073	
машин, оборудования, транспортных средств	142		49 253	56 367	
Других	143		3 672	4 905	
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150		1 367	2 179	
в том числе:					
здания	151		1 367	2 179	
сооружения	152		-	-	
Переведено объектов основных средств на консервацию	155		469	472	
Получено объектов основных средств в аренду - всего					
в том числе	160		-	-	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165		0	0	

	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Справочно.			
Результат от переоценки объектов основных средств	170	-	-
Первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-

амортизации	172	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	0	0

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	-	-	()	-
имущество, предоставляемое по договору проката	220	-	-	()	-
		-	-	()	-
Прочие	230	-	-	()	-
Итого	240	-	-	()	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	250	-	-	()	-

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	()	-
в том числе:		-	-	()	-
		-	-	()	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного года		
Справочно.	2	3	4		
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320	-	-	()	-
	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года		
	2	3	4		

Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внебюджетные расходы	330	-	-
--	-----	---	---

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	()	-
в том числе:		-	-	()	-
		-	-	()	-
	код	На начало отчетного года		На конец отчетного периода	
	2	3		4	
Справочно.					
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	420	-		-	
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внебюджетные расходы как безрезультатные	430	-		-	

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование	код	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	99	99		
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515				
Ценные бумаги других организаций - всего	520			0	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521				
Предоставленные займы	525				
Депозитные вклады	530			1 000	0
Прочие	535				
Итого	540	99	99	1 000	0

Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	103	103	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	0	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	0	0
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	103	103	0	0

Справочно: По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего:	610	49 248	62 455
в том числе :			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	41 681	56 075
авансы выданные	612	4 039	1 945
прочая	612	3 528	4 435
долгосрочная - всего:	620	0	0
в том числе :			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
Итого	630	49 248	62 455
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего:	640	18 784	35 608

в том числе : расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	7 738	22 723
авансы полученные	642	1 100	4 636
расчеты по налогам и сборам	643	5 154	2 846
кредиты	644	-	
займы	645	-	
прочая	646	4 792	5 403
долгосрочная - всего:	650	8 359	8 064
в том числе : кредиты	651		
займы	652		
отлож.налог.активы	653	8 359	8 064
Итого	660	27 143	43 672

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий период
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	257 167	248 684
Затраты на оплату труда	720	71 492	75 751
Отчисления на социальные нужды	730	19 016	20 200
Амортизация	740	10 375	9 685
Прочие затраты	750	55 541	25 971
Итого по элементам затрат	760	413 591	380 291
Изменение остатков (прирост(+), уменьшение(-)): незавершенного производства	765	5 983	6 410
расходов будущих периодов	766	682	68
резервов предстоящих расходов	767	-1 566	334

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	-
в том числе: векселя	811	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	-	-
из него: объекты основных средств	821	-	-

ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	-
Выданные - всего:	830	-	-
в том числе: векселя	831	-	-
Имущество, переданное в залог	840	-	-
из него: объекты основных средств	841	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-		-	
в том числе:	911	-		-	
Бюджетные кредиты - всего	920	на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
в том числе:	921	-		-	

Пояснительная записка к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2007 год

1. Общие сведения о предприятии.

1.1. Основные виды деятельности:

- 1) Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства;
- 2) Предоставление услуг по монтажу, ремонту, техническому обслуживанию и перемотке электродвигателей, генераторов и трансформаторов;
- 3) Обработка металлов, включая термообработку;
- 4) Предоставление услуг по ремонту техобслуживанию и переделке ж.д. локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов и подвижного состава;
- 5) Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки;
- 6) Производство автомобильных кузовов; производство прицепов, полуприцепов и контейнеров;
- 7) Техобслуживание и ремонт легковых автомобилей;
- 8) Техобслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств;
- 9) Предоставление услуг по монтажу, ремонту, техническому обслуживанию подъемно-транспортного оборудования;
- 10) Производство строительных металлических конструкций и изделий;
- 11) Производство прочих готовых металлических изделий;
- 12) Производство стали;

- 13) Производство меди;
- 14) Оптовая торговля металлическими отходами и ломом;
- 15) Деятельность ресторанов и кафе;
- 16) Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

1.2. Уставный капитал общества составляет 72 819 395 рублей. Он складывается из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами. В том числе:

- из 22976 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 2377 рублей каждая
- из 7659 привилегированных именных акций типа А номинальной стоимостью 2377 рублей каждая.

1.3. Филиалов и представительств Общество не имеет.

1.4. Среднесписочная численность работающих в Обществе за отчетный год составила 526 человек.

1.5. Состав совета директоров:

Председатель совета директоров: Роньжин Михаил Юрьевич

Члены совета: Мусияченко Нина Анатольевна

Силютин Сергей Максимович

Огнев Александр Петрович

Пасконных Ольга Павловна

1.6. Единоличный исполнительный орган Общества - Силютин Сергей Максимович.

1.7. Аудитор Общества.

Наименование: ООО «Аудит-Контакт»

Место нахождения: Россия г. Кемерово ул. Соборная 8 офис 530

ИНН: 4205013632

Почтовый адрес: Кемеровская обл г. Кемерово ул. Соборная 8 офис 530

Тел.: факс (3842) 58-76-75, 52-56-12, 35-53-11.

Адрес электронной почты: iugaudit@rikt.ru

Данные о лицензии аудитора:

Номер лицензии: E 003153

Дата выдачи: 27.12.2002 г.

Срок действия: до 27.12.2012 года

Орган, выдавший лицензию: Министерство финансов РФ

1.8. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на ценные бумаги эмитента.

Регистратор:

Наименование: ОАО "Агентство "Региональный независимый регистратор"

Место нахождения: г. Тула

Почтовый адрес: 300041, Г. Тула ул. Коминтерна дом 23

Тел.: 8 0(872) 27-77-22 **Факс:** 8(0872) 27-77-22

Адрес электронной почты: не имеет

Лицензия: Номер лицензии: 10-000-1-00261

Дата выдачи: 29.11.2002

Срок действия: не ограничен

Орган, выдавший лицензию: ФСФР

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется

указанным регистратором: 1.03.2001 г.

1.9. Список аффилированных лиц:

Аффилированное лицо	Основание	Дата наступления основания

<i>Мусяиченко Нина Анатольевна</i> Место жительства: 652870 Россия Кемеровская обл. г. Междуреченск	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i>	<i>27.04.2007</i>
<i>Роньжин Михаил Юрьевич</i> Место жительства: 652870 Россия Кемеровская обл. г. Междуреченск	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i>	<i>27.04.2007</i>
<i>Огнев Александр Петрович</i> Место жительства: 652870 Россия Кемеровская обл. г. Кемерово	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i>	<i>27.04.2007</i>
<i>Пасконных Ольга Павловна</i> Место жительства: 652870 Россия Кемеровская обл. г. Междуреченск	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i>	<i>27.04.2007</i>
<i>Силютин Сергей Максимович</i> Место жительства: 652870 Россия Кемеровская обл. г. Междуреченск	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i> <i>Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа</i>	<i>27.04.2007</i> <i>23.05. 2003</i>
<i>Открытое акционерное общество «Угольная компания «Южный Кузбасс»</i> Место нахождения: 652870 Россия Кемеровская обл. г. Междуреченск ул. Юности 6-А	<i>Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</i>	<i>13.07.2000</i>

2. Сведения о наличии на начало и конец отчетного года и движении в течении отчетного года:

2.1. Отдельных видов основных средств.

На 01.01.2007г. остаточная стоимость внеоборотных материальных активов ОАО «ТРМЗ» составляла 94028 тыс. руб. или 38,8% от стоимости активов предприятия. На конец года остаточная стоимость внеоборотных материальных активов составила 85205 тыс. руб. или 31,3% от стоимости активов предприятия.

Балансовая стоимость основных средств на начало года составляла 180661 тыс. руб. Износ основных средств составлял 47,7%. На конец года балансовая стоимость основных средств составляет 181549 тыс. руб. Износ основных средств составил 53%.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Амортизация начисляется линейным способом. По грузовым автомашинам амортизация начисляется пропорционально пробегу.

В 2002г. ОАО «ТРМЗ» приобрел земельный участок общей площадью 19,71 кв.м. балансовая стоимость, которого составляет 440тыс. руб. и который является неамортизируемым имуществом.

Таблица 1. Наличие и движение отдельных видов ОС (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Остаток на начало	поступило	выбыло	Остаток на конец
-------	--------------	-------------------	-----------	--------	------------------

		года			года
1	2	3	4	5	6
1.	Машины и оборудование	92896	546	720	92722
	В т.ч.				
1.1.	Силовые машины и оборудование	6265		90	6175
1.2.	Рабочие машины и оборудование	81403	318	494	81227
1.3.	Вычислительная техника	3463	218	118	3563
1.4.	Прочие	1765	10	18	1757
2.	Транспортные средства	5745	-	-	5745
	В т.ч.				
2.1.	Грузовые а/машины	1361	-	-	1361
2.2.	Легковые а/машины	3579	-	-	3579
2.3.	Прочие	805	-	-	805

2.2. Нематериальных активов.

На 01.01.2007 г. балансовая стоимость нематериальных активов ОАО «ТРМЗ» составляет 36 тыс. руб. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. На 31.12.2007 г. балансовая стоимость нематериальных активов ОАО «ТРМЗ» составляет 53 тыс. руб.

2.3. Отдельных видов финансовых вложений.

Таблица 2. Наличие и движение отдельных видов финансовых вложений (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Остаток на начало года	поступило	выбыло	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6
1.	Акции	99	-	-	99
	В т.ч.				
1.1.	Вложенные в финансово-кредитные организации	67	-	-	67
1.2.	В промышленность	32	-	-	32
1.3.	В посреднические организации	-	-	-	-
2.	Паи	-	-	-	-
	ИТОГО:	99	-	-	99

На 31.12.2007г. ОАО «ТРМЗ» имеет вложения в акции филиала банка «Уралсиб» г. Кемерово и ОАО «Аксай-3».

В 2007г резервов под обесценивание вложений в ценные бумаги на предприятии не создавалось.

В декабре 2006 г. был открыт депозитный счет в ОСБ № 7763 г. Междуреченска. В течение 2007 г. счет закрыли.

2.4. Отдельных видов дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2007г. дебиторская задолженность составила 62455 тыс. руб. или 22,9 % от имущества ОАО «ТРМЗ». С началом года дебиторская задолженность увеличилась в общем на 13207 тыс. руб. или на 26,8%.

Рост дебиторской задолженности произошел за счет роста дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на 14394 тыс. руб. или на 34,5 %.

В течение года просроченная задолженность свыше 1-го месяца увеличилась с 6465 тыс. руб. до 11872 тыс. руб., то есть на 5407 тыс. руб. или на 83,6 % .

Авансы выданные снизилась на 2094 тыс. руб. или на 51,8 %.

Из общей суммы дебиторской задолженности наибольшую дебиторскую задолженность имеют следующие предприятия:

Таблица 3. Предприятия с наибольшей дебиторской задолженностью (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование предприятия	Задолженность на начало года	Отгружено продукции за 2007г.	Оплачено продукции в 2007 г.	Задолженность на конец года
1	2	3	4	5	6
1.	Угледобывающие и углеобогащающие предприятия	38064	387047	383499	41612
1.1.	Из них: ОАО «Южный Кузбасс»	17978	248791	239614	27155
1.2.	ЗАО«ОФ Междуреченская»	778	1069	1847	0
1.3.	ОАО «Междуречье»	2356	3916	6240	32
1.4.	ОАО УК Кузбассразрезуголь	12968	117292	121992	8268
1.5	ЗАО «Черниговец»	3984	15979	13806	6157
2	Предприятия, покупатели м/лома	1812	288	2100	0
2.1	ООО «ТД Мечел »	1812	288	2100	0
3	Прочие покупатели	2997	110163	100729	12431
3.1	Из них ООО «Авитон»	1057	7809	8866	0
3.2	ООО «Ратэкс»	1940	51941	49553	4328
3.3	ООО «РУС Инжиниринг»	0	8312	5322	2990
3.4	ООО «ТД ТРМЗ»	0	17171	13893	3278
3.5	ОАО «ЧМК»	0	24930	23095	1835

2.5. События после отчетной даты.

Нет

2.6. Об изменениях в капитале организации.

2.6.1. Уставный капитал.

На 1.01.2007 г. уставный капитал ОАО «ТРМЗ» составлял 72819 тыс. руб. В течение года никаких изменений в уставном капитале акционерного общества не было.

2.6.2. Резервный капитал.

Резервный капитал на ОАО «ТРМЗ» был создан в 1995-1996г.г. в соответствии с законодательством РФ и учредительными документами предприятия в размере 15% от Уставного капитала для покрытия непроизводительных потерь и убытков. В 2002 году собранием акционеров принято решение об увеличении резервного капитала до 30% от Уставного капитала, путем ежегодных отчислений части свободного остатка прибыли. Так как в 2007 году предприятие имело достаточно прибылей для покрытия возникших убытков, то резервный капитал не использовался. По решению собрания акционеров 1655 тыс. руб. нераспределенной прибыли за 2006 год было направлено на увеличение резервного капитала. По состоянию на 31.12.07г. величина резервного капитала составляет 16386 тыс. руб. что составляет 22,5% от Уставного капитала.

2.6.3. Добавочный капитал.

Добавочный капитал предприятия состоит из стоимости безвозмездно полученных ценностей. Добавочный капитал в 2007 году остался без изменений и на 31.12.2007г. составил 110 тыс. руб.

2.7. О количестве акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных; количестве акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично; номинальной стоимости акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществах.

Общество выпустило 30635 шт. акций номинальной стоимостью одной акции - 2377 рублей.

Все выпущенные акции оплачены инвесторами.

В собственности ОАО «ТРМЗ» нет собственных акций.

Дочерних или зависимых Обществ ОАО «ТРМЗ» не имеет.

2.8. О составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов.

2.8.1. На 01.01.2007г. остаток резервов предстоящих расходов и платежей составил 3322 тыс. руб. В течение 2007 года был начислен резерв в сумме 5452 тыс. руб.

в том числе:

- резерв на вознаграждение за выслугу лет - 3664 тыс. руб.

- резерв на вознаграждение по итогам работы за год - 1788 тыс. руб.

Резервы начислялись ежемесячно в размере 5,4% от фонда оплаты труда на вознаграждение за выслугу лет и 3,5% на вознаграждение по итогам работы за год.

Вознаграждение за выслугу лет было выплачено в ноябре 2007г в сумме 3664 тыс. руб.

Вознаграждение по итогам работы за 2006 год было выплачено в апреле 2007г. сумме 3355 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2007 года остаток вознаграждений по итогам работы за год -1756 тыс. руб.

2.8.2. Оценочные резервы на ОАО «ТРМЗ» не создавались.

2.9. Об отдельных видах кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность на 31.12.2007г. составила 35608 тыс. руб. По сравнению с началом года кредиторская задолженность в общем возросла на 16824 тыс. руб. или на 89,6%, а именно увеличилась:

	<u>тыс. руб.</u>	<u>%%</u>
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками	+ 14985	193,7
- авансы полученные	+3536	321,5
- задолженность перед персоналом	+ 595	18,2
- задолженность перед внебюджетными фондами	+115	10,3

В тоже время снизилась:

	<u>тыс. руб.</u>	<u>%%</u>
- задолженность по налогам и сборам	-2308	44,8
- прочие кредиторы	-99	24,2

Просроченной задолженности в бюджет и в государственные внебюджетные фонды общество не имеет.

В течение года снизилась просроченная задолженность свыше 1-го месяца с 2720 тыс. руб. до 878 тыс. руб., что составляет 1842 тыс. руб. или на 67,7%.

Наибольшую кредиторскую задолженность ОАО «ТРМЗ» имеет перед следующими предприятиями:

Таблица 4. Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование предприятия	Задолженность на начало года	Получено материалов и услуг	Оплачено материалов и услуг	Задолженность на конец года
1	2	3	4	5	6
1.	ОАО «Разрез Ольжерасский»	819	0	819	0
2.	ООО ЕвразМеталлСибирь	2862	0	2862	0
3.	ЗАО «Сизэлт»	522	450	972	0
4.	ООО «Простор-Авто»	540	3787	4132	195
5.	ОАО «Разрез Томусинский»	478	784	1242	20
6.	ОАО «Южный Кузбасс»	0	24296	20796	3500
7.	ООО «ТД ТРМЗ»	0	277264	259571	17763
8.	ООО РТЦ Сибирь	0	411	198	213
9.	ПК Ритуальные услуги	0	887	607	280

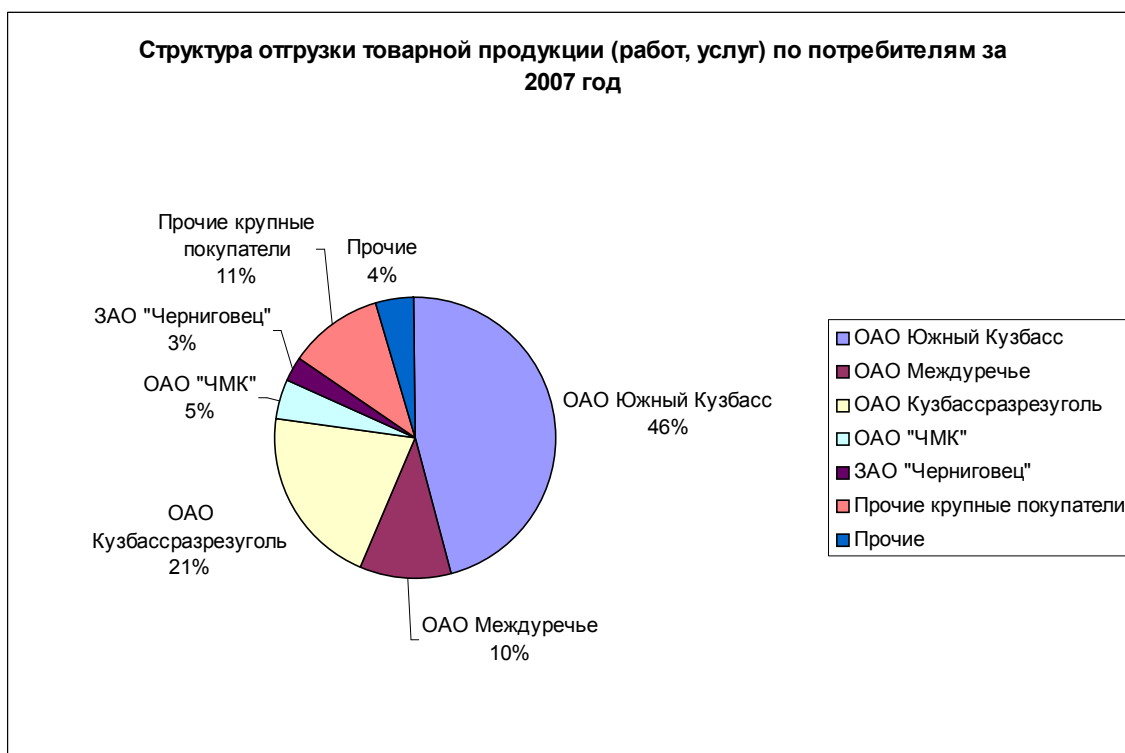
2.10. Об объемах реализации продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности и географическим рынкам сбыта

Таблица 5. Отгружено товаров собственного производства, выполнено работ и услуг собственными силами по фактическим видам деятельности

№ п/п	Собственными силами по фактическим видам деятельности	Код по ОКВЭД	2007г.	доля %	2006г.	доля %
1	Производство деревянной тары	20.40	107	0,02%	0	0,00%
2	Производство жидкого и сжатого воздуха	24.11	3890	0,85%	4248	0,99%
3	Производство стальных отливок	27.52	0	0,00%		0,00%
4	Производство стали	27.14	0	0,00%	1442	0,34%
5	Производство меди	27.44	0	0,00%	138	0,03%
6	Производство строительных металлических конструкций	28.11	5	0,00%	4702	1,10%
7	Производство металлических цистерн, резервуаров и прочих емкостей	28.21	69	0,02%		0,00%
8	Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы	28.51	122	0,03%		0,00%
9	Производство прочих готовых металлических изделий	28.75	4474	0,97%	7627	1,78%
10	Предоставление услуг по монтажу, ремонту, ТО под"емно-транспортного оборудования	29.22.9	868	0,19%	3696	0,86%
11	Предоставление услуг по монтажу, ремонту и ТО прочего оборудования, не включенного в другие группировки	29.24.9	22813	4,96%	6778	1,58%
12	Производство машин и оборудования для металлургии	29.51	10322	2,25%	0	0,00%
13	Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства	29.52	347487	75,61%	324168	75,52%
14	Предоставление услуг по монтажу, ремонту, ТО по перемотке электродвигателей и генераторов	31.10.9	26156	5,69%	22628	5,27%
15	Производство автомобильных кузовов, прицепов, полуприцепов и контейнеров	34.2	0	0,00%	901	0,21%
16	Производство услуг по ремонту и ТО и переделке Ж.Д. моторных вагонов и подвижного состава	35.20.9	18678	4,06%	18708	4,36%
17	<i>Обработка отходов и лома черных металлов</i>	37.10.1	18895	4,11%	28350	6,60%
18	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	40.30.14	174	0,04%	121	0,03%
19	Сбор и очистка воды	41.00.1	24	0,01%		0,00%
20	ТО и ремонт легковых автомобилей	50.20.1	1612	0,35%	1137	0,26%
21	ТО и ремонт прочих автомобильных средств	50.20.2	692	0,15%	1960	0,46%
22	Деятельность неспециализированного автотранспорта	60.24.2	220	0,05%	426	0,10%
23	Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества	70.20.10	2993	0,65%	2211	0,52%
	Итого		459601	100,00%	429241	100,00%

Таблица 6. Географические рынки сбыта

№	Наименование	2006 г.	2007 г.	Отклонение	
				+ -	%
	1	2	3	4	5
1.	Отгружено товарной продукции, работ, услуг собственного производства	427 208	459 601	32 393	108%
1.1.	В т.ч. в пределах РФ	422 503	453 481	30 978	107%
1.1.1.	Из нее по Кемеровской области	386 443	398 127	11 684	103%
1.1.2.	По Свердловской области	643	0	-643	0%
1.1.3.	По Челябинская область	28 799	27 305	-1 494	95%
1.1.4.	По Красноярскому краю	2 267	24 228	21 961	1069%
1.1.5.	По Московской области	4 298	3 502	-796	
1.1.6.	По другим регионам РФ	53	320	267	603,8%
1.2.	Страны ближнего зарубежья	4 705	6 120	1 415	130%
1.2.1.	В т.ч. Казахстан	4 705	6 120	1 415	130%
1.3.	Страны дальнего зарубежья	0	0	0	0%
2.	Отгружено товаров - всего	1 396	5 401	4 005	387%
2.1.	В т.ч. в пределах РФ	1 396	5 401	4 005	387%
	Всего отгруженной продукции, товаров, работ, услуг	428 604	465 002	36 398	108%



2.11. Состав затрат на производство продукции (работ, услуг)

Таблица 7. Состав затрат на производство продукции (тыс.руб.)

№	Элементы затрат	Факт 2006 года	2007 год							доля элемента	
			План	план скоррек тирован ный	Факт	Отклонение факта (экономия(-);перерасход(+))				2006	2007
						от плана		от скорректирова нного плана			
						тыс. руб.	%	тыс. руб.	%		
1	Сырьё и материалы	118 051	150 878	160 180	150 664	-215	100%	-9516	94%	32,9%	37,3%
2	Полуфабрикаты	65 200	67 544	71 708	64 706	-2838	96%	-7002	90%	18,2%	16,0%
3	Запасные части	15 850	14 156	15 029	15 613	1457	110%	585	104%	4,4%	3,9%
4	Вспомогательные мат-лы	4 604	5 688	6 039	7 512	1824	132%	1474	124%	1,3%	1,9%
5	Топливо	9 264	10 422	11 065	8 683	-1739	83%	-2382	78%	2,6%	2,1%
6	Электроэнергия	20 306	24 810	26 339	23 302	-1508	94%	-3037	88%	5,7%	5,8%
	Итого мат. затрат	233 274	273498	290 359	270 481	-3018	99%	-19878	93%	65,1%	66,9%
7	З/п основная и доп.	71 888	76 016	80 702	78 345	2329	103%	-2357	97%	20,1%	19,4%
8	Начисления на з/п	19 187	20 263	21 513	20 792	528	103%	-721	97%	5,4%	5,1%
9	Амортизация	9 197	10 075	10 696	10 080	5	100%	-616	94%	2,6%	2,5%
10	Прочие расходы	24 824	20 898	22 187	24 445	3547	117%	2259	110%	6,9%	6,0%
	Итого себестоимость	358 370	400751	425 457	404 144	3392	101%	-21314	95%	100%	100%
	Товарная продукция	421 032	421 099		447 059	25960	106%				

Определение фактической себестоимости материально-производственных запасов, отпускаемых в производство, производилось исходя из метода оценки запасов по средней себестоимости.

2.12. О составе прочих внереализационных доходов и расходов

	тыс. руб. 2007г.	тыс. руб. 2006г.
2.12.1. Прочие доходы		
1. Доходы от прочей реализации	4216	4532
2. Доходы от реализации основных средств	185	0
2. Доходы от ликвидации основных средств	13	35
3. Доходы от реализации (гашения) векселей	4452	7450
4. Прибыль/убыток прочим расходам и доходам	136	18
5. Создание резерва по сомнительным долгам	5784	1930
6. Доходы, выявленные по результатам инвентаризации	138	100
7. Доходы, выявленные в результате списания ТМЦ	180	327

8. Прибыль от реализации дубликатов	2	1
9. Списание кредиторской задолженности	29	23
10. Возмещение убытков	22	41
11. Прибыль прошлых лет	0	2
12. Судебные издержки	3	0
ИТОГО:	15160	14459

2.12.2. Прочие расходы

1. Налог на имущество	1920	1975
2. Единый налог на вмененный доход	97	115
3. НДС	21	29
4. Расходы от прочей реализации	2060	2854
5. Расходы от ликвидации основных средств	34	19
6. Услуги банка	-	572
7. Расходы от реализации (гашения) векселей	4452	7450
8. Расходы от реализации ОС	13	0
9. Убытки выявленные по результатам инвентаризации	313	242
10. Создание резерва по сомнительным долгам	4567	3647
11. Госпошлина за пользование патентами	2	1
12. Убытки прошлых лет	766	2
13. Госпошлина в суд, за выписку из ЕГРН	0	44
14. Штрафы по хоздоговорам	24	6
15. Судебные издержки	6	141
16. Убытки от списания дебиторской задолженности	155	20
17. Расходы по обслуживанию собственных ценных бумаг	18	14
18. Возмещение убытков	27	8
19. Административный штраф (за загряз.окр.среды)	65	197
20. Социальные выплаты	7828	6350
21. Убыток по прочим операциям	2	0
22. Земельный налог-убытки прошлых лет	731	0
23. Налог на прибыль (местный)	1	0
ИТОГО:	23692	23686

В 2007г. в ОАО «ТРМЗ» резерв предстоящих расходов и платежей не создавался.

2.13. О выданных и полученных обеспечениях.

В 2007 г ОАО «ТРМЗ» выдавал и получал обеспечения в виде авансов. В течении года авансы выданные снизились с 4039 тыс.руб. до 1945 тыс.руб., то есть на 2094 тыс.руб. за счет получения ТМЦ согласно заключенным договорам.

Предприятия, получившие крупные суммы авансов от ОАО «ТРМЗ»:

Таблица 8. Выданные обеспечения (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование предприятия	Остаток на начало года	Остаток на конец года	Примечание
1.	НП Экологическая аудит.палата	0	32	Услуги для получения лицензии
2.	ОАО «ЗСМК»	0	71	Отжиг корпуса рукояти
3.	ЗАО НПК КузНИУИ	0	72	Разраб.тех.док-ции на серийное произ-во сварочных крепей
4.	ООО «Оптпром»	0	52	Файловые папки,картотека
5.	ОАО «Харменс»	210	39	Книги к юбилею завода
6	ЗАО Сибирская ПСК	0	59	Экспертиза пром.безопасности кранов
7	ООО «СибТрубМаркет»	0	75	Труба
8	ЗАО «Стройсервис»	0	51	Канат
9	ООО «ТК Евразхолдинг»	0	61	Бандажи,кольца

Сумма по авансам полученным увеличилась с 1100 тыс. руб. до 4636 тыс. руб. то есть на 3536 тыс. руб.

Предприятия, от которых получены крупные суммы авансов:

Таблица 9. Полученные обеспечения

№ п/п	Наименование предприятия	Остаток на начало года	Остаток на конец года	Примечание
1.	ООО «Промстройресурс»	0	83	За поставку готовой продукции
2.	ЗАО «ОФ Междуреченская»	0	95	За поставку готовой продукции
3.	ЗАО «ОФ Распадская»	0	166	За поставку готовой продукции
4.	ОАО Кузбассэнергоуголь фил.ТУ ГРЭС	-	273	За поставку готовой продукции
5.	ЗАО «Севзото»	0	3494	За поставку готовой продукции
6.	ГОУ ДОД ОЦДЮТЭ	0	94	За поставку готовой продукции
7.	ОАО «ЧМК»	0	275	За поставку готовой продукции
8.	ООО «Участок Юргинский»	0	115	За поставку готовой продукции

9.	ООО «Участок Коксовый»	0	86	За поставку готовой продукции
----	------------------------	---	----	-------------------------------

3. Состояние бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основании Закона Российской Федерации «О бухгалтерском учете», в соответствии с Положением о ведении бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998г. с последующими изменениями и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкций по его применению, утвержденных приказом Минфина СССР от 31 октября 2000г. № 94н.

Выбранный способ ведения бухгалтерского учета закреплен приказом по предприятию № 383 от 29.12.2006г. «Об утверждении учетной политики ». В соответствии с выбранной учетной политикой и главой 25 Налогового кодекса РФ, прибыль от реализации продукции (работ, услуг) для целей налогообложения определялась исходя из признания доходов и расходов по методу начисления. Амортизация, по основным фондам, введенным в действие до 01.01.2002г., исчислялась по нормам установленным Постановлением Совмина СССР от 30.11.90г. По основным фондам, введенным в действие с 01.01.2002г., амортизация исчислялась исходя из срока полезного использования определенного на основе «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, последующими изменениями и дополнениями.

Учетная политика отчетного года не претерпела изменений способных оказать существенное влияние на Финансовое положение, движение денежных средств и финансовые результаты организации.

Бухгалтерская учетная политика, принятая на 2008 год существенных изменений не претерпела.

4. Чистые активы.

Таблица 10. Величина чистых активов (тыс. руб.)

№	Наименование показателя	код строки баланса	на начало года	на конец года
	А К Т И В Ы			
1	Нематериальные активы	110	20	26
2	Основные средства	120	94028	85205
3	Незавершенное строительство	130	0	0
4	Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (1)	140+250	99	99
6	Отложенные налоговые активы	145	531	520
7	Прочие внеоборотные активы (2)	150	17	0
8	Запасы	210	94636	118791
9	НДС по приобретенным ценностям	220	180	593
10	Дебиторская задолженность (3)	230+240	49248	62455
11	Краткосрочные финансовые вложения	250	1000	0

12	Денежные средства	260	2236	4322
13	Прочие оборотные активы	270	170	170
14	ИТОГО АКТИВОВ (сумма п.1-12)		242165	272181
	П А С С И В Ы			
15	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	0	0
16	Отложенные налоговые обязательства	515	8359	8064
17	Прочие долгосрочные обязательства (4 и 5)	520	0	0
18	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	0	0
19	Кредиторская задолженность	620	18784	35608
20	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	260	364
21	Резервы предстоящих расходов	650	3322	1756
22	Прочие краткосрочные обязательства (5)	660	0	0
23	ИТОГО П А С С И В О В (сумма п.13-21)		30725	45792
24	Стоимость чистых активов (итого активов минус итога пассивов)		211440	226389

5. Коэффициенты финансовой устойчивости.

Показатели отражают соотношение собственных и заемных средств в источниках финансирования компании, т.е. характеризуют степень финансовой независимости компании от кредиторов. Это является важной характеристикой устойчивости предприятия. Для оценки структуры капитала используются следующие отношения:

1. Коэффициент финансовой независимости

$$K_{ФН} = \frac{П_{III}}{A_I + A_{II}} = \frac{226389}{85850 + 1286331} = 0,83$$

Примечание: на начало года $K_{ФН} = 0,87$

2. Суммарные обязательства к суммарным активам

$$K_{\text{обязательства / активы}} = \frac{(П_{IV} + П_V)}{A} = \frac{8064 + 37728}{272181} = 0,168$$

Примечание: на начало года $K_{\text{обязательства / активы}} = 0,127$.

6. Коэффициенты платёжеспособности.

Платежеспособность — это возможность предприятия расплачиваться по своим обязательствам. При хорошем финансовом состоянии предприятие устойчиво платежеспособно; при плохом — периодически или постоянно неплатежеспособно. Самый лучший вариант, когда у предприятия всегда имеются свободные денежные средства, достаточные для погашения имеющихся обязательств. Но предприятие является платежеспособным и в том случае, когда свободных денежных средств у него недостаточно или они вовсе отсутствуют, но предприятие способно быстро реализовать свои активы и расплатиться с кредиторами.

Согласно постановлению Правительства РФ от 20 мая 1994 №498 «О некоторых мерах по реализации законодательства о несостоятельности (банкротстве) предприятий» степень неплатёжеспособности предприятия оценивается по трём критериям, характеризующим удовлетворительность структуры баланса:

- коэффициенту текущей ликвидности;
- коэффициенту обеспеченности собственными средствами;
- коэффициенту восстановления (утраты) платежеспособности.

Структура баланса признаётся неудовлетворительной, а предприятие – неплатёжеспособным,

если выполняется одно из следующих условий:

- коэффициент текущей ликвидности $K_{ТЛ} < 2$;
- коэффициент обеспеченности собственными средствами $K_{ОС} < 0,1$;

Источником информации служит форма 1 «Баланс предприятия» на 01.01.2007г.

$$K_{ТЛ} = \frac{АП}{(ПВ - стр)} = \frac{186331}{(37728 - 1756)} = 5,18$$

Примечание: на начало года $K_{ТЛ} = 7,74$

$$K_{ОС} = \frac{(ПП - IA)}{ПА} = \frac{226389 - 85850}{186331} = 0,75$$

Примечание: на начало года $K_{ОС} = 0,79$

7. Коэффициенты прибыльности и рентабельности.

1. Коэффициент рентабельности отгрузки продукции (работ, услуг)

$$K_{РОтгрузки} = \frac{Прибыль_{отгрузка}}{Себестоимость_{отгрузка}} = \frac{37759}{427243} = 8,8\%$$

2. Коэффициент рентабельности собственного капитала

$$K_{Ркапитала} = \frac{Чистаяприбыль}{П_{III}} = \frac{19544}{226389} = 8,6\%$$

3. Коэффициент рентабельности активов предприятия

$$K_{РАктивов} = \frac{Чистаяприбыль}{A} = \frac{19544}{272181} = 7,2\%$$

4. Коэффициент рентабельности внеоборотных активов предприятия

$$K_{РВА} = \frac{Чистаяприбыль}{A_I} = \frac{19544}{85850} = 22,8\%$$

5. Коэффициент рентабельности оборотных активов предприятия

$$K_{POA} = \frac{\text{Чистая прибыль}}{A_{II}} = \frac{19544}{186331} = 10,5\%$$

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «Томусинский ремонтно-механический завод»
За период с 01.01.2007 по 31.12.2007 г.**

Кемеровский филиал ООО «Аудит-Контакт»
г. Кемерово

Аудиторское заключение
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
ОАО «Томусинский ремонтно-механический завод»
за период с 01.01.2007 по 31.12.2007 года

Официальное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Контакт».

Сокращенное наименование: ООО «Аудит-Контакт».

Юридический адрес: 300041, г. Тула, ул. Коминтерна, д. 23.

Фактический адрес: 300041, г. Тула, ул. Коминтерна, д. 23.

Кемеровский филиал ООО «Аудит-Контакт»: 650004, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Соборная, 8, 5 этаж, офис 530.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации №9716 ООО «Аудит-Контакт» выдано Управлением промышленности, потребительского рынка, услуг, лицензирования и государственной регистрации г. Кемерово 26.06.2002г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: №1024200704395, дата внесения записи 19.11.2002г.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности №Е 003153 от 27.12.2002г., выданная Минфина РФ на 5 лет, продлена приказом Министерства финансов РФ №739 от 10.12.2007 сроком на 5 лет.

ООО «Аудит-Контакт» является членом аккредитованных профессиональных аудиторских объединений:

Аудиторская Палата России, г. Москва;

Некоммерческое партнерство «Межрегиональная Аудиторская Палата Сибири», г. Новосибирск.

Реквизиты Кемеровского филиала ООО «Аудит-Контакт»: ИНН: 4205013632, КПП 420502001, р/с 40702810200090000122, Кузбасский филиал ОАО «Углеметбанк» г. Кемерово, к/с 30101810500000000707, БИК 043207707.

Официальное наименование: Открытое акционерное общество «Томусинский ремонтно-механический завод».

Сокращенное наименование: ОАО «ТРМЗ».

Юридический адрес: 652870, Российская Федерация, Кемеровская обл., г. Междуреченск, ул. Комарова

Фактический адрес: 652870, Российская Федерация, Кемеровская обл., г. Междуреченск, ул. Комарова

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: серия 42 №141209, зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по г. Междуреченску Кемеровской области за основным государственным регистрационным номером 1024201389530 от 29.10.2002

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Томусинский ремонтно-механический завод» за период с 1 января по 31 декабря 2007 г., включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ОАО «Томусинский ремонтно-механический завод» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- приложения к бухгалтерскому балансу

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «Томусинский ремонтно-механический завод». Наша обязанность заключается в том, чтобы

выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

1. Федеральным законом от 07.08.01 №119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
2. Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
3. Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Аудиторской Палаты России;
4. Внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
5. Нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Томусинский ремонтно-механический завод» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2007 года и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2007 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.


18 февраля 2007 года

Директор ООО «Аудит-Контакт»


Э.А. Камболина

Аудитор
(квалификационный аттестат аудитора №
040671 выдан 21.02.2002г., срок действия
неограничен)




Е.Л. Чибисова

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершённый отчетный квартал.

Бухгалтерский баланс на 31 марта 2008

Актив	Код показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	26	23
Основные средства	120	85 205	82 956
земельные участки и объекты природопользования	121	440	440
машины, оборудование, транспортные средства и прочее	122	84 765	82 516
Незавершённое строительство	130	0	168
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	99	99
Отложенные налоговые активы	145	520	554
Прочие внеоборотные активы	150	0	0
ИТОГО по разделу I	190	85 850	83 800
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	118 791	108 840
в том числе:			
сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	211	76 167	66 266
животные на выращивании и окорме	212	0	0
затраты в незавершенном производстве	213	21 838	21 858
готовая продукция и товары для перепродажи	214	18 974	19 294
товары отгруженные	215	409	0
расходы будущих периодов	216	1 403	1 422
прочие затраты и запасы	217	0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	593	490
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
в том числе покупатели и заказчики	231		
авансы выданные	232		
прочие дебиторы	233		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	62 455	63 404
в том числе покупатели и заказчики	241	56 075	57 722
авансы выданные	242	1 945	1 576
прочие дебиторы	243	4 435	4 106
Краткосрочные финансовые вложения	250	0	0
Денежные средства	260	4 322	5 996

Прочие оборотные активы	270	170	170
ИТОГО по разделу II	290	186 331	178 900
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	272 181	262 700

Форма 0710001
с.2

Пассив	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	72 819	72 819
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	0	0
Добавочный капитал	420	110	110
Резервный капитал	430	16 386	16 386
в том числе:			
резервы , образованные в соответствии с законодательством	431	16 386	16 386
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	137 074	142 610
ИТОГО по разделу III	490	226 389	231 925
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515	8 064	8 308
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	0
ИТОГО по разделу IV	590	8 064	8 308
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	0	0
Кредиторская задолженность	620	35 608	20 412
в том числе: поставщики и подрядчики	621	22 723	7 188
задолженность перед персоналом организации	622	3 866	4 387
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1 227	2 170
задолженность по налогам и сборам	624	2 846	5 493
авансы полученные	625	4 636	656
прочие кредиторы	626	310	518
Задолженность перед участниками(учредителями) по выплате доходов	630	364	353
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	1 756	1 702
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	0
ИТОГО по разделу V	690	37 728	22 467
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	272 181	262 700

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910		
в том числе по лизингу	911		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	211	211
Товары, принятые на комиссию	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	246	254
Обеспечение обязательств и платежей полученные	950		
Обеспечение обязательств и платежей выданные	960		
Износ жилищного фонда	970		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (сводный)
За январь-март 2008 г.

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	Код.		
1	2	3	4
<i>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</i>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей),	010	115 958	96 660
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(105 367)	(88 950)
Валовая прибыль	029	10 591	7 710
Коммерческие расходы	030	(1 233)	(578)
Управленческие расходы	040		
Прибыль (убыток) от продаж	050	9 358	7 132
<i>Прочие доходы и расходы</i>			
Проценты к получению	060	-	
Проценты к уплате	070	-	
Доходы от участия в других организациях	080		
Прочие доходы	090	1 929	3 692
Прочие расходы	100	(3 515)	(4 962)
<i>Прибыль (убыток) до налогообложения</i>	140	7 772	5 862
Отложенные налоговые активы	141	34	8
Отложенные налоговые обязательства	142	(244)	(937)
Текущий налог на прибыль, налог на прибыль по уточненным декларациям	150	(2 026)	(1 179)
Штрафные санкции по налоговому законодательству	180		

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	5 536	3 754
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства(активы)	200	371	701
Базовая прибыль(убыток) на акцию	201	1	1
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	1	1

Расшифровка отдельных прибылей и убытков

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период прошлого года	
наименование	Код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210		17		11
Прибыль(убыток) прошлых лет	220		318		426
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230		3		
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240				
Отчисления в оценочные резервы	250	x	1 195	x	1 161
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	2			24
Излишки и недостача, выявленные по результатам инвентаризации	270				

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год.

Сводная бухгалтерская отчетность не предоставляется, т.к. эмитент не имеет дочерних предприятий.

7.4 Сведения об учетной политике эмитента

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2008 г.

1. Общие положения

1.1. Бухгалтерский учет ОАО «Томусинский ремонтно-механический завод» осуществляется в соответствии с нормативными документами, определяющими методологические основы, а также порядок организации и ведения бухгалтерского учета:

– федеральным Законом от 21.11.96г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете",

- действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ),
- планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, и Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденные приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н, с изменениями и дополнениями,
- другими нормативными документами, методическими указаниями и материалами по вопросам бухгалтерского учета с учетом последующих изменений и дополнений к ним.

1.2. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

1.3. Задачами бухгалтерского учета являются:

- формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и результатах деятельности предприятия;
- обеспечение контроля за наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов;
- своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности;
- выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

1.4. Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики.

1.5. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель предприятия.

1.6. Обязанности главного бухгалтера возложены на директора по экономике и бухгалтерскому учету, что закреплено в его должностной инструкции. Директор по экономике и бухгалтерскому учету подчиняется непосредственно руководителю предприятия и несет персональную ответственность за ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности. Директор по экономике и бухгалтерскому учету предприятия обеспечивает контроль и отражение на счетах всех хозяйственных операций, представление оперативной и результативной информации в установленные сроки по схеме документооборота

1.7. Схема документооборота и Положение о документообороте на предприятии определяют правила технологии обработки, последовательность передачи, систему контроля и хранения учетных документов, включая:

- порядок создания документов
- порядок получения информации для формирования документа
- порядок проверки документов
- порядок и сроки подачи документов в бухгалтерию
- порядок передачи документов в архив.

Для обеспечения своевременного составления бухгалтерской отчетности на предприятии применяется график документооборота по хозяйственным операциям, являющейся составной частью схемы документооборота.

- 1.8. Документы, которыми оформляются хозяйственные операции с денежными средствами, подписываются руководителем предприятия и директором по экономике и бухгалтерскому учету или уполномоченным ими на то лицами. Перечень лиц, имеющих право подписи прочих первичных учетных документов, устанавливается приказом руководителя предприятия по согласованию с директором по экономике и бухгалтерскому учету. Кроме того, руководители структурных подразделений предприятия имеют право подписи документов согласно их должностным и функциональным обязанностям.
- 1.9. Директор по экономике и бухгалтерскому учету предприятия не имеет право принимать к исполнению и оформлению документы по операциям, противоречащим законодательству и нарушающим договорную и финансовую дисциплину.
- 1.10. Внутрипроизводственная отчетность составляется, оформляется и представляется согласно внутренним положениям, распоряжениям, приказам по предприятию.

2. Организационно-технический раздел

- 2.1. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется финансово-экономической службой как самостоятельным структурным подразделением, возглавляемой директором по экономике и бухгалтерскому учету. Сотрудники секторов финансово-экономической службы руководствуются в своей деятельности Положениями по бухгалтерскому учету, а так же своими должностными инструкциями.
- 2.2. Предприятие формирует внешнюю и внутреннюю бухгалтерскую отчетность. Внешняя бухгалтерская отчетность включает в себя:
 - 1) бухгалтерский баланс;
 - 2) отчет о прибылях и убытках;
 - 3) приложения к ним;
 - 4) аудиторское заключение, сформированное независимой сторонней аудиторской организацией и подтверждающее достоверность бухгалтерской отчетности;
 - 5) пояснительная записка.

Годовой отчет, бухгалтерский баланс, счет прибылей и убытков предприятия рассматривается и утверждается общим собранием акционеров.

Бухгалтерская отчетность предприятия представляется в адрес и сроки в соответствии с законодательством Российской Федерации и учредительными документами.

Утвержденная бухгалтерская отчетность предприятия публикуется, на основании п.16 ФЗ от 21.11.96г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете", не позднее 1 июля года следующего за отчетным, в соответствии с Порядком публикации годовой бухгалтерской отчетности акционерными обществами, утвержденным Приказом Минфина РФ от 26.11.1996г. № 101, в печатном органе, определенном Уставом Общества.

Состав внутренней отчетности, ее формы, периодичность и сроки составления и предоставления, а также перечень лиц, ответственных за составление внутренней отчетности и потенциальных пользователей утверждается распоряжениями, приказами по предприятию

3. Выбранные варианты методики учета

- 3.1. Бухгалтерский учет на предприятии ведется по журнально-ордерной (мемориально-ордерной) форме учета способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов предприятия включающим синтетические и аналитические счета, а также необходимые аналитические признаки, разработанные с учетом требований управления предприятием. Рабочий план счетов является обязательным к применению всеми работниками предприятия.

3.2. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется на основании первичных учетных документов. В качестве первичных учетных документов на предприятии применяются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом. Кроме того, на предприятии применяются формы первичных учетных документов, содержащие обязательные реквизиты, установленные законодательством, разработанные внутри предприятия и утвержденные соответствующими приказами руководителя предприятия. Перечень самостоятельно разработанных форм первичной учетной документации с указанием обязательных и дополнительных реквизитов является Приложением к настоящей Учетной политике

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, которые должны составляться в момент совершения хозяйственной операции или непосредственно после ее окончания и содержать все необходимые реквизиты.

- наименование документа (формы);
- код формы;
- дату составления;
- наименование организации, от имени которой составлен документ;
- содержание хозяйственной операции;
- измерители хозяйственной операции (в натуральном и денежном выражении);
- наименование должностных лиц, ответственных за совершение хозяйственной операции и правильность ее оформления;
- личные подписи и их расшифровки.

3.3. Содержащаяся в принятых к учету первичных документах информация, необходимая для отражения в бухгалтерском учете, накапливается и систематизируется в регистрах бухгалтерского учета, с использованием средств автоматизации.

3.4. В первичных документах и регистрах бухгалтерского учета не оговоренные исправления не допускаются. Исправление ошибки должно быть подтверждено подписью лиц, подписавших документ, с указанием даты исправления. В кассовых и банковских документах исправления не допускаются.

3.5. Первичные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская отчетность подлежат обязательному хранению в соответствии с установленным порядком и сроками. Ответственность за обеспечение сохранности в период работы с ними и своевременную передачу их в архив несет директор по экономике и бухгалтерскому учету.

3.6. Содержание регистров бухгалтерского учета и внутренней бухгалтерской отчетности является коммерческой тайной, а в случаях предусмотренных законодательством Российской Федерации, государственной тайной. Лица, получившие доступ к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета и во внутренней бухгалтерской отчетности, обязаны хранить коммерческую и государственную тайну. За разглашение содержания регистров бухгалтерского учета и внутренней бухгалтерской отчетности они несут ответственность, установленную законодательством Российской Федерации.

4. Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций

4.1. Имущество, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежат оценке. Оценка осуществляется в денежном выражении путем суммирования фактически произведенных расходов. Другие виды оценки применяются в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому учету, настоящим Положением или другими нормативными актами Российской Федерации.

4.2. Предприятие осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в валюте, действующей на территории Российской Федерации - в рублях.

- 4.3. Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам предприятия, а также по его операциям в иностранной валюте производятся в валюте, действующей на территории Российской Федерации, в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату совершения операций. Одновременно указанные записи производятся в валюте расчетов и платежей.

5. Инвентаризация

- 5.1. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности на предприятии проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которых проверяется и документально подтверждается их наличие, состояние и оценка. Инвентаризации осуществляются в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

- 5.2. Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются предприятием, кроме случаев, когда проведение инвентаризации обязательно:

- при передаче имущества предприятия в аренду, выкупе, продаже;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности:
 - инвентаризация основных средств, независимо от его местонахождения проводится 1 раз в 2 года по состоянию на 1 октября,
 - все остальное имущество предприятия, независимо от его местонахождения – 1 раз в год по состоянию на 1 ноября,
 - производственные запасы и другие виды имущества, не принадлежащие предприятию, но числящиеся в бухгалтерском учете (находящиеся на ответственном хранении, арендованные, полученные для переработки) – 1 раз в год по состоянию на 1 ноября,
 - все виды финансовых обязательств – 1 раз в год по состоянию на 31 декабря;
- при смене материально-ответственных лиц (на день приемки – передачи дел);
- при установлении фактов хищения или злоупотреблений, а также порчи ценностей;
- в случае пожара или стихийных бедствий;
- в случае возможной ликвидации предприятия перед составлением ликвидационного баланса;
- в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Результаты инвентаризации оформляются протоколом, подписываются членами комиссии, утверждаются руководителем предприятия.

- 5.3. Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета регулируются в следующем порядке:

основные средства, материальные ценности, денежные средства и другое имущество, оказавшиеся в излишке, подлежат оприходованию и зачислению соответственно на финансовые результаты хозяйственной деятельности предприятия того месяца, в котором была закончена инвентаризация.

- 5.4. Убыль ценностей в пределах норм, утвержденных в установленном законодательством порядке, списывается по распоряжению руководителя предприятия соответственно на издержки производства (обращения).

- 5.5. Недостачи материальных ценностей, денежных средств и другого имущества, а также порча сверх норм естественной убыли относятся на виновных лиц. В тех случаях, когда виновники не установлены или во взыскании с виновных лиц отказано судом, убытки от недостач и порчи списываются на финансовые результаты.

- 5.6. Взаимный зачет излишков и недостач в результате пересортицы может быть допущен только в виде исключения за один и тот же проверяемый период, у одного и того же проверяемого лица, в отношении товарно-материальных ценностей одного и того же

наименования и в тождественных количествах и по распоряжению руководителя предприятия.

6. Вложения во внеоборотные активы

6.1. К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами (включая документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях) затраты на строительные-монтажные работы, расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, прочие капитальные работы и затраты.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам.

6.2. Объекты капитального строительства, находящиеся во временной эксплуатации, до ввода их в постоянную эксплуатацию не включаются в состав основных средств. В бухгалтерском учете и отчетности затраты по этим объектам отражаются как незавершенные капитальные вложения.

6.3. Объекты, подлежащие государственной регистрации (например, недвижимость, транспортные средства) и не прошедшие ее, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (за исключением объектов, введенных до 01/01/1998г., которые продолжают учитываться в прежнем порядке).

6.4. Амортизация по таким объектам начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию при выполнении следующих условий:

- закончены капитальные вложения,
- оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче объекта в эксплуатацию,
- документы переданы на государственную регистрацию,
- объект фактически эксплуатируется.

Начисление амортизационных отчислений производится на отдельном субсчете счета 02. При принятии этих объектов к бухгалтерскому учету в качестве основных средств после государственной регистрации производится уточнение ранее начисленной суммы амортизации.

7. Учет расходов на НИОКР и ТР

7.1. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР и ТР), по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства, а также результаты, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном законодательством порядке, не являются объектами нематериальных активов и учитываются в соответствии с требованиями ПБУ 17/02 и положений настоящего раздела учетной политики.

7.2. Расходы на НИОКР и ТР признаются в учете при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть определена;
- имеется документальное подтверждение выполненных работ;
- использование результатов работ для производственных либо управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод;
- использование результатов НИОКР и ТР может быть продемонстрировано.

В случае невыполнения хотя бы одного из указанных условий, расходы, связанные с выполнением НИОКР и ТР признаются внереализационными расходами периода.

7.3. Расходы на такие НИОКР и ТР принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат, на счет 08 «Вложения во внеоборотные активы».

- 7.4. Списание расходов по выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.
- 7.5. Расходы по НИОКР и ТР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции, либо для управленческих нужд организации.
- 7.6. Срок списания расходов НИОКР и ТР определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов, в течении которого предполагается получать экономические выгоды, но не более 5 лет.
- 7.7. Списание расходов по НИОКР и ТР, результаты которых используются для производственных, либо управленческих нужд организации, отражается в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетами учета затрат.

В случае прекращения использования результатов НИОКР и ТР в производстве либо для управленческих нужд, суммы расходов, не отнесенные на расходы по обычным видам деятельности, подлежит списанию на внереализационные расходы отчетного периода на дату принятия решения о прекращении использования результатов данной работы.

8. Финансовые вложения

8.1. К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций;
- взносы в уставные капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

8.2. Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений, ПБУ 19/02», утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения учитываются на счете 58 по видам в разрезе аналитических признаков и принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат предприятия на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах):

- суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением финансовых вложений;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которое приобретены вложения;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением финансовых вложений.

Фактические затраты определяются с учетом суммовых разниц, возникших до принятия активов к учету.

8.3. Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений. В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация вправе признавать прочими операционными расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги (п. 11 ПБУ19/02).

- 8.4. Первоначальная стоимость финансовых вложений, внесенных в качестве вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями, если иное не установлено законодательством РФ.
- 8.5. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета
- 8.6. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку предприятие проводит 1 раз в год.
- 8.7. Задолженность по предоставленным займам другим организациям, задолженность кредитных организаций по депозитным счетам отражаются на счете 58. Начисленные проценты отражаются в аналитическом учете обособленно от суммы предоставленного займа (счет 76). В отчетности организации начисленные проценты по предоставленным займам, депозитным счетам отражаются в составе прочей краткосрочной или долгосрочной дебиторской задолженности в зависимости от срока погашения этой задолженности.
- 8.8. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится предприятием один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков устойчивого обесценения.

9. Основные средства

- 9.1. Основные средства представляют собой часть имущества, используемого в качестве средств труда при производстве продукции (работ, услуг) и в целях управления предприятием в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.
- 9.2. К основным средствам относятся здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и прочие соответствующие объекты.
В составе основных средств учитываются находящиеся в собственности предприятия земельные участки, объекты природопользования (вода, недра и другие природные ресурсы), капитальные вложения в арендованные объекты основных средств.
Добавлен пункт об ОС, предоставляемых за плату во временное пользование (сч.03 « Доходные вложения в материальные ценности».
- 9.3. Учет основных средств на предприятии осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ № 26н от 30.03.2001г. (с изменениями и дополнениями), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ №91н от 13.10.2003 года и другими нормативными актами.
Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. в сумме фактических расходов на их приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу); а так же суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования
- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- регистрационные сборы, государственные пошлины и другие аналогичные платежи, произведенные в связи с приобретением (получением) прав на объект основных средств; (исключен)
- таможенные пошлины; и таможенные сборы;
- не возмещаемые налоги и государственная пошлина, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств. В частности, начисленные до принятия объекта основных средств к бухгалтерскому учету, проценты по заемным средствам, если они привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта.(исключено предложение)

Фактические затраты на сооружение и изготовление основных средств хозяйственным способом формируются:

- в случае оказания услуг своему капитальному строительству основными рабочими основного производства – по неполной производственной стоимости, определенной в смете или плановой калькуляции увеличенной на сумму общехозяйственных расходов, рассчитанную согласно подпункту 3 пункта 12.12;
- в случае оказания услуг своему капитальному строительству вспомогательными рабочими основного производства – по фактическим прямым затратам, увеличенным на сумму общехозяйственных расходов рассчитанную согласно подпункту 3 пункта 12.12;
- в случае оказания услуг своему капитальному строительству рабочими вспомогательного производства – по фактическим затратам, определенным в соответствии с пунктом 12.8 и увеличенным на сумму общехозяйственных расходов рассчитанную согласно подпункту 3 пункта 12.12;

9.4. Фактические затраты на приобретение и сооружение объектов основных средств определяются с учетом суммовых разниц, возникающих до ввода в эксплуатацию в случаях, когда оплата производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах). Суммовые разницы, возникающие после ввода в эксплуатацию объектов основных средств, отражаются в составе внереализационных расходов (доходов) на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

9.5. Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

9.6. Первоначальная стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение (оплату) обязательств не денежными средствами определяется в порядке, предусмотренном пунктом 11 ПБУ 6/01.

9.7. Стоимость основных средств, по которой они были приняты к бухгалтерскому учету, не подлежат изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и объектов основных средств.

9.8. Предприятие может на начало отчетного года переоценивать группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости путем индексации или прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам.

Результаты переоценки объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете согласно требованиям пункта 15 ПБУ6/01 и в обязательном порядке раскрываются в бухгалтерской отчетности.

9.9. Объекты основных средств, стоимостью не более 10 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры, техдокументация и т.п. издания списываются на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию без отражения на счете 02 «Амортизация основных средств». В целях контроля и обеспечения сохранности этих объектов после отпуска их в эксплуатацию на предприятии организуется внесистемный оперативный учет за их движением на забалансовом счете «Малоценные основные средства».

Списание отражается бухгалтерскими записями по дебету счетов затрат, расходов (в зависимости от источника финансирования) и кредиту счета учета основных средств субсчет «Малоценные основные средства».

Активы, стоимостью не более 10 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры, техдокументация и т.п. издания, учитываются в составе МПЗ и включаются в расходы, связанные с производством и реализацией. В целях контроля и обеспечения сохранности этих объектов после отпуска их в эксплуатацию на предприятии организуется внесистемный оперативный учет за их движением на забалансовом счете «Спецоснастка в эксплуатации».

9.10. Стоимость объектов основных средств организации погашается путем начисления амортизации.

По объектам основных средств, принятых к учету до 01.01.2002 года при начислении амортизации используются нормы, утвержденные Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Начислении амортизации по объектам основных средств, принятых к учету после 1-го января 2002 года производится в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы, установленным Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1.

9.11. В соответствии с действующим законодательством не начисляется амортизация:

- на объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования);
- объекты жилищного фонда (жилые дома, общежития, квартиры и др.);
- фонды, переведенные в установленном порядке на консервацию;
- объекты внешнего благоустройства;
- объекты дорожного хозяйства;
- многолетние насаждения, не достигшие эксплуатационного возраста;
- мобилизационные объекты, которые законсервированы и не используются в производстве продукции или для управленческих нужд;

9.12. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции или модернизации, организация может пересмотреть срок полезного использования по этому объекту.

- 9.13. По приобретенным, после 1-го января 2002 года, объектам основных средств бывшим в эксплуатации, амортизация начисляется исходя из сроков фактической эксплуатации и предполагаемых сроков полезного использования объектов. Предполагаемый срок полезного использования рассчитывается как разность между сроком использования, исчисленным для новых объектов, и сроком фактической эксплуатации, либо определяется исходя из:
- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
 - ожидаемого физического износа;
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
- 9.14. На предприятии применяются:
- линейный метод начисления амортизации;
 - способ списания стоимости пропорционально пробегу – по грузовым автомобилям, приобретенным до 1-го января 2002 года.
- 9.15. В течение срока использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя предприятия на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.
- 9.16. Затраты на проведение всех видов ремонтов (текущих, средних, капитальных) основных производственных фондов включаются в себестоимость продукции (издержек производства) того отчетного периода, в котором они были произведены по соответствующим элементам затрат без образования ремонтного фонда.
- 9.17. Выбытие основных средств осуществляется в случае:
- продажи;
 - вследствие морального или физического износа;
 - ликвидации при аварии, стихийном бедствии или иной чрезвычайной ситуации;
 - передаче в виде вклада в уставный капитал, паевой фонд и т.п.;
 - выявления недостачи или порчи по результатам инвентаризации.

10. Нематериальные активы

- 10.1. Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 14/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 91н.

К нематериальным относятся активы, отвечающие следующим условиям:

- отсутствие материально-вещественной (физической) структуры,
- возможность идентификации (выделения, отделения) организацией от другого имущества,
- использование в производстве продукции, при выполнении или оказании услуг либо для управленческих нужд организации,
- использование в течение длительного времени (т.е. срок полезного использования превышает 12 мес.),
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем,
- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у организации на результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, другие охранные документы и т.п.)

К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной собственности (исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности):

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, модель
- исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительное право владельца на товарный знак,
- имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных схем,
- деловая репутация организации,
- организационные расходы (расходы, связанные с образованием юридического лица, признанные в соответствии с учредительными документами частью вклада участников в уставный (складочный) капитал).

10.2. Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме фактических расходов на приобретение, создание, изготовление, расходов на приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях и иных расходов, непосредственно связанных с их приобретением, за исключением НДС и других возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных в качестве вклада в уставный капитал – исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законом.

Стоимость нематериальных активов, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению.

10.3. Принятие нематериальных активов к бухгалтерскому учету отражается по дебету счета 04 в корреспонденции со счетом 08.

10.4. Амортизация нематериальных активов - начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной из расчета срока полезного использования этого объекта.

10.5. Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из срока действия. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет (но не более срока деятельности предприятия).

10.6. Амортизационные отчисления по нематериальным активам, кроме организационных расходов, отражаются в бухгалтерском учете на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Амортизационные отчисления по организационным расходам, связанным с образованием юридического лица и признанным в соответствии с учредительными документами частью вклада участников (учредителей) в уставный капитал предприятия, отражаются в бухгалтерском учете путем равномерного уменьшения первоначальной стоимости в течение 20 лет непосредственно на счете 04 «Нематериальные активы».

Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском учете отражается по кредиту счета 05 в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и издержек обращения.

10.7. При выбытии нематериальных активов их стоимость, учтенная на счете 04 «Нематериальные активы», уменьшается на сумму начисленной амортизации (с дебета 05 «Амортизация нематериальных активов»). Остаточная стоимость списывается с кредита счета 04 в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

11. Учет материально-производственных запасов и их списание

11.1. Учет производственных запасов осуществляется на основании положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

К материально-производственным запасам относятся:

- сырье и материалы, используемые при производстве, предназначенные для продажи, используемые для управленческих нужд;
- готовая продукция (учет выпуска готовой продукции см. раздел 13);

- **товары.**
Положения данного подраздела применяются также в отношении оборудования к установке, учтенного на счете 07 «Оборудование к установке».
- 11.2. Учет спецодежды на предприятии осуществляется на основании Приказа Минфина РФ №135н от 26.12.2002 года.
Спецодежда независимо от срока службы и стоимости учитывается на счете 10 «Материалы».
Специальная одежда выдается работникам на основе типовых отраслевых норм выдачи спецодежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты, а также правил обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных в установленном порядке.
При передаче специальной одежды в производство (эксплуатацию) сроком службы более 12 месяцев ее стоимость погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования спецодежды. Аналитический учет спецодежды ведется в карточках, заведенных на каждого работника, в электронном виде, обеспечивающих получение необходимой информации по учету, движению спецодежды в эксплуатации.
Передача специальной одежды в производство (эксплуатацию) отражается в учете единовременным списанием стоимости спецодежды на затраты, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев. С целью обеспечения контроля за сохранностью спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, ее стоимость принимается на забалансовый счет «Спецодежда».
- 11.3. Единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов выбираются предприятием таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах с учетом отраслевой особенностей.
- 11.4. Учетная стоимость материально-производственных запасов формируется на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости, транспортно-заготовительные расходы, которые невозможно привязать к конкретному материалу, отражаются на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».
- 11.5. Транспортно-заготовительные расходы, отраженные на счете 16 «Отклонения в стоимости материалов», подлежат ежемесячному списанию на те же бухгалтерские счета, на которых отражен расход материалов по процентам, определенным исходя из отношения суммы остатков этих расходов на начало месяца и текущего прихода за месяц к стоимости материалов на начало месяца и стоимости материалов, поступивших в течение месяца.
- 11.6. Фактическая себестоимость определяется исходя из затрат на их приобретение:
- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу без учета налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;
 - суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;
 - таможенные пошлины;
 - затраты по заготовке и доставке производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию;
 - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены производственные запасы;
 - не возмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением производственных запасов;
 - иные затраты, непосредственно связанные с приобретением.
- 11.7. Фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов определяются с учетом суммовых разниц, возникающих до принятия материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету в случаях, когда оплата производится

в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах). Суммовые разницы, возникающие после принятия материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету, отражаются в составе внереализационных расходов (доходов) на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Затраты на оплату процентов по заемным средствам непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов, произведенные до принятия указанных запасов к учету включаются в фактическую стоимость запасов, а после принятия включаются в состав операционных расходов.

- 11.8. В себестоимость производственных запасов и товаров включаются также затраты на приобретение тары и упаковки. Если стоимость тары, принятой от поставщиков с производственными запасами, включена в их цену, то, при необходимости из общей суммы затрат, стоимость тары и упаковки исключается по цене ее возможного использования.
- 11.9. Фактическая себестоимость материально - производственных запасов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется стоимостью активов, переданных или подлежащих передаче предприятием. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче предприятием, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно предприятие определяет стоимость аналогичных активов. Если невозможно установить эту стоимость, то стоимость полученных материально-производственных запасов определяется исходя из цены приобретения аналогичных запасов.
- 11.10. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ.
- 11.11. Фактическая себестоимость материальных ресурсов при списании в производство и ином выбытии определяется по средней себестоимости. Расчет средней себестоимости осуществляется отдельно по каждой номенклатурной позиции.
- 11.12. Ответственность за учет расхода топлива и горюче-смазочных материалов на транспорте возлагается на механика транспортно-строительного участка. Ежемесячно начальник транспортно-строительного участка предоставляет в финансово-экономическую службу отчет о расходе топлива и смазочных материалов, составленный на основании путевых листов.
- 11.13. Стоимость материалов, по которым по условиям договора момент перехода права собственности наступает при отгрузке, и оставшихся на конец месяца в пути или не вывезенных со складов поставщиков, в конце месяца отражается по дебету сч.10 «Материалы» субсчета «Материалы в пути, по которым перешло право собственности» и кредиту сч.60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (без оприходования этих ценностей на склад) в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.
- 11.14. При выбытии материалов (продаже, списании, передаче безвозмездно и др.) их стоимость списывается в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы» с кредита счета 10 «Материалы».
- 11.15. Возвратные отходы принимаются к учету по дебету счета 10 "Материалы", и кредиту счета 20 "Основное производство", 23 «Вспомогательное производство» (а также прочих счетов накопления расходов при осуществлении которых образовались отходы). Стоимость отходов определяется организацией по цене возможного использования или продажи. В случае, если отходы не подлежат дальнейшему использованию или реализации, а также если вероятность такого использования и продажи невозможно оценить, возвратные отходы оцениваются по нулевой стоимости.

11.16. **Товаро-материальные ценности, изготовленные собственными силами и используемые в производстве, приходятся на счет 10 «Материалы» по фактической себестоимости без отражения на счете 43 «Готовая продукция».**

12. **Учет затрат на производство продукции (работ, услуг), распределение расходов и калькулирование себестоимости продукции**

12.1. **Учет затрат ведется в разрезе структурных подразделений (цехов, участков), объектов калькулирования, элементов затрат, калькуляционных статей. Калькулирование затрат ведется попередельным методом по полуфабрикатному варианту с применением счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства».**

Объектом калькулирования является выпуск продукции, услуг.

Калькуляционной единицей на предприятии являются 1 рубль.

12.2. **Учет затрат по обычным видам деятельности ведется без применения счетов 30-39.**

12.3. **Перечень объектов аналитического учета и их кодовые обозначения в базе данных определены в**

12.4. **Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется с подразделением на прямые, отражаемые по дебету счетов:**

- **20/1 «Основное производство»**
- **20/2 «Основное производство по переработке металлолома»**
- **20/3 «Основное производство по техобслуживанию и ремонту автотранспортных средств»**
- **23 «Вспомогательное производство»**
- **и косвенные, отражаемые по дебету счетов:**
- **25 «Общепроизводственные расходы»**
- **26 «Общехозяйственные расходы»**
- **44/2 «Коммерческие расходы»**
- **44/3 «Расходы на продажу».**

Основными регламентирующими документами по калькулированию себестоимости продукции являются Отраслевые инструкции по планированию, учету и калькулированию себестоимости продукции.

12.5. **В целях обеспечения достоверности учета и обоснованности использования льгот при налогообложении осуществляется раздельный учет затрат по видам деятельности в соответствии с рабочим планом счетов. Раздельный учет доходов и расходов между деятельностью по ремонту и техническому обслуживанию автотранспортных средств, переведенной на уплату единого налога на вмененный доход, и другими видами деятельности, ведется в соответствии с Положением приведенном в [Приложении 6](#).**

- **Прямые затраты в момент их возникновения на основании первичного документа подлежат отражению по дебету калькуляционных счетов 20//1 «Основное производство», 20/2 «Основное производство по переработке металлолома», 20/3 «Основное производство по техобслуживанию и ремонту автотранспортных средств»,**

Аналитический учет по счетам 20/1, 20/2, 20/3, 23 организуется в разрезе объектов калькулирования (местам возникновения затрат).

12.6. **Косвенные затраты по производству промышленной продукции (работам, услугам) подлежат предварительному учету на собирательно-распределительных счетах 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы» и на счетах 44/2 «Коммерческие расходы».**

Аналитический учет затрат на счетах 25, 26, ведется в разрезе структурных подразделений, элементов и статей затрат.

- 12.7. Затраты отражаемые на счете 23 «Вспомогательное производство» подлежат ежемесячному распределению. Распределение услуг вспомогательных производств на 20/1, 20/2, 20/3, 23, 25, 26, 29, 44/2, 90 счета осуществляется исходя из количества потребленных тем или иным производством калькулируемых единиц продукции или согласно предоставленным отчетам о фактически выполненных работах, услугах.
- 12.8. Сумма, отраженная по 25 счету «Общепроизводственные расходы» соответствующего цеха (участка) подлежит ежемесячному распределению по объектам калькулирования на счета: 20/1 «Основное производство», 20/2 «Основное производство по переработке металлолома», 20/3 «Основное производство по техобслуживанию и ремонту автотранспортных средств», 23 «Вспомогательное производство», 08 «Вложения во внеоборотные активы». Распределение общепроизводственных затрат осуществляется пропорционально расходам на оплату труда основных производственных рабочих, отражаемым на счете 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» и отнесенным соответственно на счета 20/1, 20/2, 20/3, 23 этого цеха (участка). Перед распределением сумма общепроизводственных затрат уменьшается на сумму затрат, причитающихся отнесению на 08 счет. Сумма общепроизводственных затрат, причитающихся отнесению на 08 счет принимается равной сумме общепроизводственных затрат указанной в утвержденной калькуляции.
- 12.9. Сводный учет затрат на производство осуществляется по полуфабрикатному варианту с формированием в конце отчетного периода полной производственной себестоимости. Учет движения полуфабрикатов и услуг между цехами и участками производить согласно утвержденной схеме документооборота.
- 12.10. Коммерческие (расходы на продажу) включаются в себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (в дебет счета 90/2). Аналитический учет по коммерческих расходов ведется на счете 44 «Коммерческие расходы» по видам деятельности, видам коммерческих расходов и заказчикам.
- 12.11. Общехозяйственные расходы распределяются между видами деятельности пропорционально расходам на оплату труда основных производственных рабочих, отражаемых на счете 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда», отнесенным соответственно на счета 20/1, 20/2, 20/3, 08 этого цеха (участка).

Причем:

- на деятельность по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств относятся расходы, имеющие к ней отношение, в соответствии с перечнем элементов затрат);

Перед распределением общехозяйственные расходы уменьшаются:

1. на суммы общехозяйственных расходов приходящиеся на операции по реализации ценных бумаг. Расходы рассчитываются исходя из сметы затрат на реализацию одной ценной бумаги и количества реализованных ценных бумаг в отчетном периоде;
2. на общехозяйственные расходы связанные со сдачей имущества в аренду, определенных согласно сметам расходов по каждому договору;
3. на общехозяйственные расходы относящиеся к работам по производству (реконструкции, дооборудованию) собственными силами объектов основных средств. Перечень элементов затрат таких общехозяйственных расходов определен в [Приложении 9](#).

Если выполнение таких работ производится силами основных производственных рабочих основного цеха (участка), на 08 счет относится сумма, отраженная в производственном отчете за месяц соответствующего цеха (участка), согласно утвержденной калькуляции, в этом случае общехозяйственные расходы принимаются равными сумме общехозяйственных расходов, указанной в калькуляции.

Если выполнение таких работ производится силами вспомогательных рабочих основного цеха (участка) или силами основных производственных рабочих

вспомогательного участка, распределение общехозяйственных расходов, сформированных согласно перечню, производится пропорционально расходам на оплату труда производственных рабочих, отражаемым на счете 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» и отнесенным соответственно на счета 20, 20/1, 20/2, 23 и счет 08, согласно актам выполненных работ.

Перечисленные в подпунктах 1,2 настоящего пункта общехозяйственные расходы включаются в себестоимость реализованной продукции, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов (в дебет счетов 90/2 «Себестоимость продаж» по аналитике «Аренда» и 91/2 по аналитике «Расходы от реализации ценных бумаг»). Общехозяйственные расходы определенные согласно подпункту 3 включаются в себестоимость работ по производству собственными силами объектов основных средств соответствующего месяца (счет 08).

13. Незавершенное производство и расходы будущих периодов

- 13.1. Продукция (работы), не прошедшая всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также продукция (услуги) не прошедшая контроля качества, относится к незавершенному производству.
- 13.2. Незавершенное производство отражается в балансе по прямым статьям затрат.
- 13.3. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в отчетности отдельно как расходы будущих периодов.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- лицензии на осуществление определенных видов деятельности, погашение которых осуществляется в течение срока действия данных лицензий;
- расходы, связанные с освоением новых производств, установок и агрегатов;
- расходы, связанные с осуществлением природоохранных мероприятий;
- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных по договорам купли-продажи или договорам мены, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов (п.3 ПБУ 14/2000);
- расходы по страхованию,
- расходы на подписку экономической, технической литературы,
- оснастка
- прочие аналогичные расходы.

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок списания каждого вида указанных расходов устанавливается на основании специального расчета в момент их возникновения и отражения в бухгалтерском учете.

Расходы будущих периодов списываются на расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы или включаются в состав капитальных вложений в зависимости от своего назначения.

Аналитический учет расходов будущих периодов ведется на 97 счете «Расходы будущих периодов» по отдельным видам расходов.

14. Учет готовой продукции и учет отгрузки.

- 14.1. Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости. Бухгалтерский учет готовой продукции ведется с использованием счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

По дебету счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» отражается фактическая производственная себестоимость выпущенной из производства продукции, оказанных услуг в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

По кредиту счета отражается нормативная (полная плановая) себестоимость выпущенной из производства продукции, оказанных услуг в корреспонденции со счетами 43 «Готовая продукция» и 90/2 «Себестоимость продаж».

Сопоставлением дебетового и кредитового оборотов по счету 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» и дебету счета 90/2 «Себестоимость продаж» на последнее число месяца определяется отклонение фактической себестоимости от нормативной (полной плановой) себестоимости. Экономия, то есть превышение нормативной (полной плановой) себестоимости над фактической, сторнируется по кредиту счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» и дебету счета 90/2 «Себестоимость продаж». Перерасход, то есть превышение фактической себестоимости над нормативной (полной плановой), списывается с кредита счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» в дебет счета 90/2 «Себестоимость продаж» дополнительной записью.

Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» закрывается ежемесячно и сальдо на отчетную дату не имеет.

- 14.2. Принятая к бухгалтерскому учету готовая продукция отражается по дебету счета 43 «Готовая продукция» в корреспонденции со счетом 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» в учетных ценах *по нормативной (полной плановой) себестоимости*.

Отгруженная продукция списывается *по нормативной (полной плановой) себестоимости* с кредита 43 «Готовая продукция» в дебет счетов 45 «Товары отгруженные» или 90/2 «Себестоимость продаж», в зависимости от условий договора. Аналитический учет по счету 43 «Готовая продукция» ведется по местам хранения и отдельным видам (наименованиям) готовой продукции.

Нормативная (полная плановая) себестоимость отгруженной продукции (работ, услуг) определяется по *средней скользящей себестоимости*. Расчет *средней скользящей себестоимости* осуществляется в момент отгрузки отдельно по каждой номенклатурной позиции.

- 14.3. Фактическая себестоимость отгруженной за месяц продукции (работ, услуг) складывается из её *нормативной (полной плановой) себестоимости* и отклонения фактической себестоимости готовой продукции (работ, услуг) произведённой в отчетном месяце от её себестоимости по учетным ценам, то есть по *нормативной (полной плановой) себестоимости*.

15. Доходы от обычных видов деятельности

- 15.1. Для целей бухгалтерского учета доходов и расходов по обычным видам деятельности, к обычным видам деятельности относятся:

- изготовление (выполнение, оказание) и продажа промышленной продукции (работ, услуг), произведенной цехами и участками основного и вспомогательного производств;
- транспортные услуги;
- сдача имущества в аренду;
- заготовление и продажа товаров, для перепродажи;
- ремонт и техническое обслуживание автотранспортных средств;
- заготовление и продажа металлических отходов и лома.

- 15.2. На предприятии выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг, от сдачи имущества в аренду, в целях бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки потребителям (Дт 62 Кт 90/1).

16. Учет операций по торговой деятельности

- 16.1. Товары приобретенные для продажи, оцениваются по фактической себестоимости, т.е. по сумме всех затрат на их приобретение, которые складываются из:

- договорной стоимости;
- транспортно-заготовительных расходов;
- расходов, которые необходимы, для того чтобы довести товары до пригодного к

использованию состояния.

- 16.2. Финансовый результат формируется на счете 90 по мере реализации товаров.
- 16.3. При продаже товаров их стоимость оценивается исходя из себестоимости единицы приобретенных товаров.
- 16.4. Расходы по оптовой торговле учитываются на счете 44/2 «Коммерческие расходы» по данному виду деятельности.
- 16.5. Расходы, отраженные по дебету сч.44/2 «Коммерческие расходы» списываются в конце месяца в полном объеме в дебет счета 90/7 «Расходы на продажу» с последующим списанием на счет 90/9 «Прибыль, убыток от продаж».

17. Прочие доходы и расходы

- 17.1. Прочие доходы и расходы организации принимаются к учету в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».
- 17.2. Пени, штрафы, неустойки за нарушение условий договоров признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником.

18. Капитал и резервы

- 18.1. В бухгалтерском учете отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах как совокупность вкладов (долей, акций по номинальной стоимости, паевых взносов) учредителей (участников) организации.
- 18.2. Суммы дооценки внеоборотных активов организации, проводимой в установленном порядке, учитываются как добавочный капитал.
- 18.3. Активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитываются на счетах активов в зависимости от назначения полученных активов (Д10(41) - ТМЦ, 08 – основные средства, 51 – денежные средства) в корреспонденции со счетом 76 «Прочие дебиторы и кредиторы», и одновременным отражением доходов будущих периодов по кредиту счета 98 «Доходы будущих периодов», а списываются с этого счета в кредит счета 91 "Прочие доходы и расходы":
- по безвозмездно полученным основным средствам - по мере начисления амортизации;
 - по иным безвозмездно полученным материальным ценностям - по мере списания на счета учета затрат на производство (расходов на продажу).
Аналитический учет по субсчету "Безвозмездные поступления" ведется по каждому безвозмездному поступлению ценностей.
- 18.4. На предприятии производятся отчисления в резервный капитал в соответствии с учредительными документами и законом «Об акционерных обществах».
- 18.5. Предприятие создает резервы:
- По сомнительным долгам (счет 63), в соответствии с результатами проведенной на последний день отчетного месяца, инвентаризации расчетов с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы, услуги, а также по выданным авансам на

эти цели. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. На сумму создаваемого резерва делаются записи по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам». Присоединение неиспользованных сумм резервов по сомнительным долгам к прибыли отчетного периода, следующего за периодом их создания, отражается по дебету счета 63 и кредиту счета 91.

- На выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет (счет 96), в соответствии с утвержденным расчетом. Образование резерва на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет отражается в учете по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу. Резерв создается в соответствии со ст.324.1 НК РФ и специальным расчетом
- На выплату вознаграждения по итогам работы за год (счет 96), в соответствии с утвержденным расчетом. Образование резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год отражается в учете по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу. Резерв создается в соответствии со ст.324.1 НК РФ и специальным расчетом

19. Учет расчетов по имущественному и добровольному личному страхованию

- 19.1. Предприятие осуществляет расходы по добровольному страхованию имущества и медицинскому страхованию своих сотрудников.
- 19.2. Указанные отчисления включаются в себестоимость продукции в полном размере, и отражаются в расходах в том периоде, к которому они относятся.
- 19.3. Начисленные суммы страховых платежей отражаются по кредиту счета 76 субсчет «Расчеты по имущественному и личному страхованию» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство 20, 23, 25, 26.
- 19.4. Перечисленные суммы страховых платежей списываются с кредита счетов по учету денежных средств (51,52,50) в дебет счета 76 субсчет «Расчеты по имущественному и личному страхованию».
- 19.5. Потери товарно-материальных ценностей списываются с кредита счетов 10, 40, 41 и др. в дебет счета 76.01 субсчет «Расчеты по имущественному и личному страхованию».
- 19.6. Суммы страхового возмещения, полученные предприятием от страховых организаций, отражаются по дебету счетов учета денежных средств (51,52,50) и кредиту счета 76 субсчет «Расчеты по имущественному и личному страхованию».
- 19.7. Не компенсируемые страховыми возмещениями потери от страховых случаев списываются в дебет счета 99 «Прибыли и убытки» с кредита счета 76 субсчет «Расчеты по имущественному и личному страхованию».
- 19.8. Аналитический учет по счету 76 субсчет «Расчеты по имущественному и личному страхованию» ведется по страховщикам и отдельным договорам страхования.

20. Учет прибыли (убытков), фондов, использования прибыли

- 20.1. Прибыль (убыток) представляет собой конечный финансовый результат (прибыль или убыток), выявленный за отчетный период на основании бухгалтерского учета всех хозяйственных операций предприятия и отражается на счете 99 «Прибыли и

убытки». Конечный финансовый результат складывается из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов, включая чрезвычайные. По дебету счета 99 отражаются убытки (потери, расходы), а по кредиту – прибыли (доходы) организации.

- 20.2. По окончании отчетного года при составлении годовой бухгалтерской отчетности счет 99 «Прибыли и убытки» закрывается заключительной записью декабря в кредит (дебет) счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года».
- 20.3. Прибыли или убытки, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в состав внереализационных доходов (расходов) отчетного года.
- 20.4. Доходы, полученные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и отчетности отдельной статьей на счете 98 «Доходы будущих периодов». Эти доходы подлежат отнесению на финансовые результаты при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.
- 20.5. Расходы, понесенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов».
- 20.6. Различия между финансовым результатом, исчисленным по правилам бухгалтерского учета и облагаемой базой, исчисленной в соответствии с налоговым законодательством, отражаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Учет постоянных налоговых активов (обязательств) и отложенных налоговых активов (обязательств) ведется по видам возникающих разниц в целом за отчетный период. На счетах бухгалтерского учета 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» учет, по видам возникающих разниц, ведется сальдировано.
- 20.7. Прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия, распределяется в соответствии с решением собрания акционеров.

21. Учет кассовых операций

- 21.1. РАСПОРЯЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫМИ СРЕДСТВАМИ, НАХОДЯЩИМИСЯ НА РАСЧЕТНЫХ И КРЕДИТНЫХ СЧЕТАХ В ОАО ЮЖНО-КУЗБАССКИЙ ФИЛИАЛ ОАО "УГЛЕМЕТБАНК" Г.НОВОКУЗНЕЦК И ОАО СИБИРСКИЙ БАНК СБЕРБАНКА РФ Г.НОВОСИБИРСК осуществляется с помощью компьютерно-модемной связи. Подписи лиц, ответственных за перечисление денежных средств по расчетным счетам, заменяются паролем (электронной подписью), позволяющим однозначно идентифицировать подпись соответствующего лица.
- 21.2. Выдача наличных денег производится по расходному ордеру (форма КО-2).

22. Учет курсовых и суммовых разниц

- 22.1. Положительные и отрицательные курсовые разницы, образующиеся в связи с изменением официального курса иностранных валют по отношению к российскому рублю в течение отчетного года учитываются в составе внереализационных доходов и расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».
- 22.2. Суммовые разницы, возникающие при отражении дохода (выручки) организации в том отчетном периоде, когда отражена выручка, учитываются в составе выручки.

22.3. В случае, когда суммовые разницы возникли в периоде, последующем за тем, в котором была отражена выручка (приход), они относятся на внереализационные доходы (расходы) и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

23. Оценка задолженности по полученным займам

23.1. Учет задолженности по полученным займам (кроме беспроцентных и государственного займа) осуществляется на предприятии в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденным Приказом Минфина РФ № 60н от 02.08.2001.

23.2. Заёмные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, когда до момента погашения остается 365 дней.

23.3. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заёмных средств учитываются в составе операционных расходов в том отчётном периоде в котором были произведены.

23.4. Обязательства предприятия перед банками и другими организациями оцениваются в учете с начисленными по обязательствам процентами. Проценты отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 15/01. Начисленные суммы процентов, кредиты и займы, неоплаченные в срок учитываются обособленно.

23.5. Краткосрочная задолженность предприятия перед заимодавцами обеспеченная собственными векселями, учитывается обособленно на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», долгосрочная на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Одновременно собственные векселя, выданные в обеспечение займов, учитываются обособленно на забалансовом счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» по номиналу или по номиналу с учетом процентов (для процентных векселей).

24. Внесение изменений и дополнений в учетную политику

24.1. Настоящая учетная политика разработана в 2005 году, вводится в действие с 2006 года на неопределенный срок.

24.2. В соответствии с пунктом 4 статьи 6 Закона о бухгалтерском учете изменения в учетной политике могут иметь место в случаях:

- реорганизация предприятия;
 - смены собственников предприятия;
 - изменения нормативной базы или законодательства по бухгалтерскому учету;
 - разработки новых способов ведения учета (как Минфином, так и самим предприятием);
 - нового существенного изменения условий деятельности предприятия.
- Для сопоставимости данных отчетности все изменения в учетной политике вводятся с начала нового финансового года. Исключения возможны, если нормативными актами по бухгалтерскому учету вводятся новые нормы, которым придается обратная сила.

24.3. При изменении видов осуществляемой деятельности, а также в случаях, когда у предприятия появляются новые виды деятельности новые обособленные подразделения или возникают иные факторы, оказывающие влияние на ведение бухгалтерского учета в учетную политику могут вноситься изменения, связанные с возникновением новых фактов хозяйственной деятельности.

24.4. Все изменения, вносимые в Учетную политику, с указанием причины их

возникновения и даты начала действия, оформляются приказом руководителя предприятия.

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.

За 2007 год отгружено на экспорт продукции на сумму 6,1 млн. рублей, что составляет 1,3% от общего объема продаж.

За 1 квартал 2008 год отгружено на экспорт продукции на сумму 5,8 млн. рублей, что составляет 5% от общего объема продаж.

7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года.

Стоимость недвижимого имущества составляет 76046 тыс. руб., амортизация 34055 тыс. руб. Существенных изменений не произошло.

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.

Эмитент не участвовал в таких судебных процессах.

VIII . Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах.

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте .

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента.

Размер уставного капитала эмитента (руб.): 72 819 395

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные акции:

Количество: 22976 шт.

общий объем (руб.): 54 613 952

доля в уставном капитале: 74.999184 %

Привилегированные акции:

Количество: 7659 шт.

общий объем (руб.): 18 205 443

доля в уставном капитале: 25.000816 %

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента.

За последние 5 финансовых лет изменений уставного капитала не было.

8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента.

В соответствии с уставом, Общество создает резервный фонд в размере 30% уставного капитала. Уставный капитал на конец годы равен 72 819 тыс. рублей, 30% от уставного капитала составляют 21 846 тыс. рублей. В настоящее время резервный фонд создан в размере 16 386 тыс. рублей. Размер отчислений в резервный фонд в течение отчетного периода: 1655 тыс. руб.

Других фондов формирующихся за счет его чистой прибыли общество не создает.

8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания высшего органа управления эмитента.

Общество проводит годовое собрание акционеров в соответствии с требованиями законодательства и Устава общества. Сообщение о проведении собрания должно быть опубликовано в печатных изданиях – газете «Знамя шахтера в новом тысячелетии» и «Контакт» (Устав ст. 13. п.13.3.1.)

8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного капитала либо не менее чем 5 % обыкновенных акций. Эмитент не владеет акциями коммерческих организаций.

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом .

Эмитент не совершал существенных сделок.

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента.

Эмитенту не присвоен кредитный рейтинг.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента.

Акции привилегированные:

Тип А

Номинальная стоимость – 2377 руб.

Количество акций – 7659 штук.

Государственный регистрационный номер 39-1-01027

Дата государственной регистрации 01.10.1992 г.

Права владельца акций данной категории (типа):

Привилегированные акции общества типа А, привилегированные акции, конвертируемые в обыкновенные, имеют одинаковую номинальную стоимость с обыкновенными акциями. Владельцы привилегированных акций, конвертируемых в обыкновенные, имеют одинаковые права с владельцами привилегированных акций типа А . Привилегированные акции типа А могут быть конвертированы в привилегированные акции конвертируемые в обыкновенные акции в пропорции ; одна привилегированная акция типа А обменивается на одну привилегированную акцию, конвертируемую в обыкновенную акцию. Конвертация привилегированных акций типа А в привилегированные акции конвертируемые в обыкновенные осуществляется в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основе «Решения о размещении дополнительных привилегированных акций , конвертируемых в обыкновенные».

Владельцы привилегированных акций всех типов имеют право принимать участие в общем собрании акционеров. Акционер- владелец привилегированных акций общества не имеет права голоса на общем собрании акционеров, если иное не установлено Федеральным законом «Об акционерных обществах». Владельцы привилегированных акций имеют первоочередное право по сравнению с владельцами обыкновенных акций в получении:

дивидендов в размерах и порядке, предусмотренных настоящим уставом, начисленных, но не выплаченных дивидендов при ликвидации общества:

доли стоимости имущества общества (ликвидационной стоимости), оставшейся после его ликвидации.

Акции обыкновенные:

Номинальная стоимость 2377 руб.

Количество акций 22976 штук.

Государственный регистрационный номер 39-1-01027.

Дата государственной регистрации. 01.10.1992 г.

Права владельца акций данной категории (типа):

Каждая обыкновенная акция имеет одинаковую номинальную стоимость и предоставляет акционеру - ее владельцу одинаковый объем прав.

Акционеры-владельцы обыкновенных акций общества могут в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» участвовать в общем, собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества - право на получение части его имущества.

Акционеры - владельцы обыкновенных акций имеют право на получение дивидендов только после владельцев привилегированных акций, размер дивидендов по которым определен в Уставе общества.

Акционеры - владельцы обыкновенных акций участвуют в распределении имущества общества в

случае его ликвидации в порядке третьей очереди, после выплат по акциям, которые должны быть выплачены в соответствии с разделом 10 настоящего устава.

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента.

Предыдущих выпусков эмиссионных ценных бумаг, за исключением акций эмитента, не было.

8.4. Сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям выпуска.

Нет.

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска.

Эмитент не размещал облигации.

8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента.

Регистратор:

Наименование: *Открытое акционерное общество «Агентство «Региональный независимый регистратор»*

ОАО «Агентство РНР»

Место нахождения: *г. Тула*

Почтовый адрес: *300041, Г. Тула ул.Коминтерна д. 23*

Тел.: *8 (4872) 27-77-22* **Факс:** *8(4872) 27-77-22*

Адрес электронной почты: *arnr@mail.ru*

Лицензия:

Номер лицензии: *10-000-1-00261*

Дата выдачи: *29.11.2002*

Срок действия: *бессрочная*

Орган, выдавший лицензию: *ФКЦБ*

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором: *1.03.1998 г.*

8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам.

Импорта и экспорта капитала нет.

8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента.

Порядок и условия налогообложения физических и юридических лиц производится в соответствии с налоговым кодексом Российской Федерации.

8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента.

За период с 2001 года по 2003 год дивиденды по решению общих годовых собраний не начислялись.

За 2004 год по решению общего собрания начислены дивиденды.

Акции именные привилегированные типа А

Размер начисленных дивидендов – 15 рублей на одну привилегированную акцию

В совокупности 114885 рублей.

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение о выплате дивидендов:

Общее годовое собрание акционеров

Дата проведения собрания: 29 апреля 2005 года.

Срок, отведенный для выплаты дивидендов: До 29 июня 2005 г.

Форма выплаты – денежная .

Дивиденды выплачивались за 2004 год.

Общий размер дивидендов, выплаченных по привилегированным акциям: 101 тыс. руб.

Дивиденды выплачены не в полном объеме из-за неявки акционеров.

За 2005 год по решению общего собрания начислены дивиденды.

Акции именные привилегированные типа А

Размер начисленных дивидендов – 130 рублей на одну привилегированную акцию

В совокупности 995 670 рублей.

Акции именные обыкновенные

Размер начисленных дивидендов – 130 рублей на одну обыкновенную акцию

В совокупности 2 986 880 рублей

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение о выплате дивидендов:

Общее годовое собрание акционеров

Дата проведения собрания: 12 мая 2006 года.

Срок, отведенный для выплаты дивидендов: До 30 июня 2006 г.

Форма выплаты – денежная.

Дивиденды выплачивались за 2005 год.

Общий размер дивидендов, выплаченных по обыкновенным акциям: 2879 тыс. руб.

Общий размер дивидендов, выплаченных по привилегированным акциям: 868 тыс. руб.

Дивиденды выплачены не в полном объеме из-за неявки акционеров.

За 2006 год по решению общего собрания начислены дивиденды.

Акции именные привилегированные типа А

Размер начисленных дивидендов – 150 рублей на одну привилегированную акцию

В совокупности 1 148 850 рублей.

Акции именные обыкновенные

Размер начисленных дивидендов – 150 рублей на одну обыкновенную акцию

В совокупности 3 446 400 рублей

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение о выплате дивидендов:

Общее годовое собрание акционеров

Дата проведения собрания: 27 апреля 2007 года.

Срок, отведенный для выплаты дивидендов: До 20 июня 2007 г.

Форма выплаты – денежная.

Дивиденды выплачивались за 2006 год.

Общий размер дивидендов, выплаченных по обыкновенным акциям: 2910 тыс. руб.

Общий размер дивидендов, выплаченных по привилегированным акциям: 896 тыс. руб.

Дивиденды выплачены не в полном объеме из-за неявки акционеров.

8.10 Иные сведения

нет.

8.11. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не является эмитентом российских депозитарных расписок.