

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2009 г.

Форма №1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Ленское золотодобывающее открытое акционерное общество по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности золотодобыча

Организационно-правовая форма смешанная форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения тыс руб

Местонахождение (адрес)

Иркутская область, г.Бодайбо, ул.Мира, 2

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

2009|12|31

00194859

38020000961380250001

13.20.41

47

42

384

Дата утверждения

31.12.2009

Дата отправки / принятия


| АКТИВ | Код показателя | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|----------------|--------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Внеоборотные активы | | | |
| Основные средства | 120 | 101 | 1450 |
| Незавершенное строительство | 130 | 51961 | 50959 |
| Долгосрочные финансовые вложения | 140 | 1117276 | 978900 |
| Отложенные налоговые активы | 145 | 72 | 54 |
| Итого по разделу I | 190 | 1169410 | 1031363 |
| II. Оборотные активы | | | |
| Запасы | 210 | 459 | 450 |
| в том числе: | | | |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 214 | 382 | 382 |
| расходы будущих периодов | 216 | 8 | - |
| прочие запасы и затраты | 217 | 68 | 68 |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 240 | 310161 | 232511 |
| в том числе: | | | |
| покупатели и заказчики | 241 | 152087 | 135758 |
| Краткосрочные финансовые вложения | 250 | - | 213000 |
| Денежные средства | 260 | 23 | 316 |
| Итого по разделу II | 290 | 310643 | 446277 |
| БАЛАНС | 300 | 1480053 | 1477640 |

| ПАССИВ | Код строки | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|------------|--------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| III. Капитал и резервы | | | |
| Уставный капитал | 410 | 1488 | 1488 |
| Добавочный капитал | 420 | 917106 | 7642 |
| Резервный капитал | 430 | 103015 | 148800 |
| в том числе: | | | |
| резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 432 | 103015 | 148800 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 470 | 322915 | 1192042 |
| Итого по разделу III | 490 | 1344525 | 1349972 |
| IV. Долгосрочные обязательства | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 515 | 15977 | 15969 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 520 | 99120 | 99120 |
| Итого по разделу IV | 590 | 115097 | 115089 |
| V. Краткосрочные обязательства | | | |
| Кредиторская задолженность | 620 | 11101 | 1105 |
| в том числе: | | | |
| поставщики и подрядчики | 621 | 9985 | 118 |
| задолженность перед персоналом организации | 622 | 30 | - |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 623 | 2 | - |
| задолженность по налогам и сборам | 624 | 1042 | 4 |
| прочие кредиторы | 625 | 42 | 983 |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 630 | 9330 | 11474 |
| Итого по разделу V | 690 | 20431 | 12579 |
| БАЛАНС | 700 | 1480053 | 1477640 |

| СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ | | | |
|---|-----|--------|--------|
| Арендованные основные средства | 910 | - | 28 |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов | 940 | 225645 | 220049 |

Руководитель

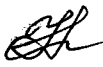
03 Мар



Константинов
Валерий Федорович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Нечаева Светлана
Павловна

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **Ленское золотодобывающее открытое акционерное общество "Лензолото"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности **золотодобыча**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

Открытое акционерное общество

смешанная

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКЕИ

| КОДЫ | | |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| 0710002 | | |
| 2009 | 12 | 31 |
| 00194859 | | |
| 38020000961380250001 | | |
| 13.20.41 | | |
| 47 | | 42 |
| 384 | | |

| Показатель | | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|------------|--------------------|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Доходы и расходы по обычным видам деятельности | | | |
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 010 | 159 | 159 |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | 020 | (51) | (70) |
| Валовая прибыль | 029 | 108 | 89 |
| Управленческие расходы | 040 | (6839) | (7259) |
| Прибыль (убыток) от продаж | 050 | (6731) | (7170) |
| Прочие доходы и расходы | | | |
| Проценты к получению | 060 | 20383 | 19338 |
| Доходы от участия в других организациях | 080 | 3882 | 3883 |
| Прочие доходы | 090 | 121534 | 1399030 |
| Прочие расходы | 100 | (120726) | (1138473) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 140 | 18342 | 276608 |
| Отложенные налоговые активы | 141 | (18) | (1366) |
| Отложенные налоговые обязательства | 142 | 8 | (14505) |
| Текущий налог на прибыль | 150 | (2801) | (114711) |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 190 | 15531 | 146026 |
| СПРАВОЧНО: | | | |
| Постоянные налоговые обязательства (активы) | 200 | (857) | 64196 |

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ


| Показатель | | За отчетный период | | За аналогичный период предыдущего 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 | - | 12 | - | 23005 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 220 | - | 7 | - | 318 |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | 240 | - | - | 3355 | - |
| Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности | 260 | - | 127 | 21 | 335099 |

Руководитель

Константинов Валерий
Федорович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Нечаева Светлана
Павловна

(расшифровка подписи)

03 Марта 2010



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма N3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Ленское золотодобывающее открытое акционерное

Организация общество "Лензолото"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____

ИНН

Вид деятельности золотодобыча

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____

по
ОКОПФ/ОКФС

Открытое акционерное общество смешанная

Единица измерения тыс руб

по ОКЕИ

| К О Д Ы | | |
|----------------------|----|----|
| 0710003 | | |
| 2009 | 12 | 31 |
| 00194859 | | |
| 3802000096\380250001 | | |
| 13.20.41 | | |
| 47 | | 42 |
| 384 | | |

I. Изменения капитала

| Показатель | | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|-----|------------------|--------------------|-------------------|--|---------|
| наименование | код | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему | 010 | 1488 | 946502 | 102831 | 144845 | 1195666 |
| Остаток на 1 января предыдущего года | 030 | 1488 | 946502 | 102831 | 144845 | 1195666 |
| Чистая прибыль | 032 | X | X | X | 146026 | 146026 |
| Дивиденды | 033 | X | X | X | (348) | (348) |
| Отчисления в резервный фонд | 040 | X | X | 184 | (184) | - |
| Уменьшение величины капитала за счет: | | | | | | |
| ПБУ 6/01 п.15 | 064 | - | (29396) | - | 29396 | - |
| Остаток на 31 декабря предыдущего года | 070 | 1488 | 917106 | 103015 | 319735 | 1341344 |
| Изменение ставки налога на прибыль | 080 | X | - | - | 3180 | 3180 |
| Остаток на 1 января отчетного года | 100 | 1488 | 917106 | 103015 | 322915 | 1344524 |
| Чистая прибыль | 102 | X | X | X | 15531 | 15531 |
| Дивиденды | 103 | X | X | X | (10083) | (10083) |
| Отчисления в резервный фонд | 110 | X | X | 45785 | (45785) | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|--|-----|------|----------|--------|---------|---------|
| Уменьшение величины капитала за счет: ПБУ 6/01 п.15 | 134 | - | (909464) | - | 909464 | - |
| Остаток на 31 декабря отчетного года | 140 | 1488 | 7642 | 148800 | 1192042 | 1349972 |

II. Резервы

| Показатель | | Остаток | Поступило | Исполь- зовано | Остаток |
|---|-----|---------|-----------|-------------------|---------|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами: | | | | | |
| Резервный фонд | | | | | |
| (наименование резерва) | | | | | |
| данные предыдущего года | 161 | 102831 | 184 | - | 103015 |
| данные отчетного года | 162 | 103015 | 45785 | - | 148800 |
| Оценочные резервы: | | | | | |
| Резерв по сомнительным долгам | | | | | |
| (наименование резерва) | | | | | |
| данные предыдущего года | 171 | - | 120000 | - | 120000 |
| данные отчетного года | 172 | 120000 | 117988 | (120000) | 117988 |

СПРАВКИ

| Показатель | | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного периода |
|------------------|-----|----------------------------------|------------------------------------|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1) Чистые активы | 200 | 1341344 | 1349973 |

Руководитель

Константинов Валерий
Федорович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Нечаева Светлана
Павловна
(расшифровка подписи)

03 Марта 201



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

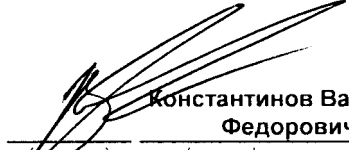
Форма №4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

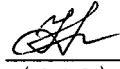
Организация Ленское золотодобывающее открытое акционерное общество по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности золотодобыча по ОКВЭД
Организационно - правовая форма _____ форма собственности по ОКОПФ /ОКФС
Открытое акционерное общество смешанная
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

| КОДЫ | | |
|----------------------|----|----|
| 0710004 | | |
| 2009 | 12 | 31 |
| 00194859 | | |
| 3802000096\380250001 | | |
| 13.20.41 | | |
| 47 | | 42 |
| 384 | | |

| Показатель | | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|------------|--------------------|--|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Остаток денежных средств на начало отчетного года | 010 | 23 | 20238 |
| Движение денежных средств по текущей деятельности | | | |
| Средства, полученные от покупателей, заказчиков | 020 | 26281 | 123899 |
| Прочие доходы | 110 | 269052 | 7907 |
| Денежные средства, направленные: | 120 | (455865) | (261076) |
| на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов | 150 | (28143) | (20041) |
| на оплату труда | 160 | (396) | (326) |
| на выплату дивидендов, процентов | 170 | (21) | (19) |
| на расчеты по налогам и сборам | 180 | (805) | (221151) |
| отчисления в государственные внебюджетные фонды | 181 | (97) | (112) |
| на выдачу подотчетных сумм | 182 | - | (1) |
| на прочие расходы | 190 | (426403) | (19426) |
| Чистые денежные средства от текущей деятельности | 200 | (160532) | (129270) |
| Движение денежных средств по инвестиционной деятельности | | | |
| Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений | 220 | - | 701425 |
| Полученные дивиденды | 230 | 3883 | 3883 |
| Полученные проценты | 240 | 10664 | 12534 |
| Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям | 250 | 156278 | - |
| Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений | 300 | - | (991587) |
| Займы, предоставленные другим организациям | 310 | (10000) | - |
| Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности | 340 | 160825 | (273745) |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|--|-----|-----|---------|
| Движение денежных средств по финансовой деятельности | | | |
| Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями | 360 | - | 475000 |
| Погашение займов и кредитов (без процентов) | 390 | - | (92200) |
| Чистые денежные средства от финансовой деятельности | 430 | - | 382800 |
| Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов | 440 | 293 | (20215) |
| Остаток денежных средств на конец отчетного периода | 450 | 316 | 23 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 460 | - | - |

Руководитель 
(подпись) Константин Валерий Федорович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер 
(подпись) Нечаева Светлана Павловна
(расшифровка подписи)



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Ленское золотодобывающее открытое акционерное общество "Лензолото"

Организация общество "Лензолото" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Вид деятельности золотодобыча по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____

Открытое акционерное общество смешанная по
ОКОПФ/ОКФС _____

Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ _____

| К О Д Ы | | |
|----------------------|----|----|
| 0710005 | | |
| 2009 | 12 | 31 |
| 00194859 | | |
| 38020000961380250001 | | |
| 13.20.41 | | |
| 47 | | 42 |
| 384 | | |

Основные средства

| Показатель | | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Выбыло | Наличие на конец отчетного периода |
|--------------|------------|----------------------------------|-------------|---------------|------------------------------------|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Здания | 070 | 4012 | 2430 | (1284) | 5158 |
| Итого | 130 | 4012 | 2430 | (1284) | 5158 |

| Показатель | | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|-----|--------------------------|----------------------------|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Амортизация основных средств - всего | 140 | 3910 | 3708 |
| в том числе: | | | |
| зданий и сооружений | 141 | 3910 | 3708 |
| Передано в аренду объектов основных средств - всего | 150 | 102 | 40 |
| в том числе: | | | |
| здания | 151 | 102 | 40 |
| Получено объектов основных средств в аренду - всего | 160 | - | 28 |
| в том числе: | | | |
| аренда земельных участков | 161 | - | 28 |

Финансовые вложения

| Показатель | | Долгосрочные | | Краткосрочные | |
|--|------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| наименование | код | на начало отчетного года | на конец отчетного периода | на начало отчетного года | на конец отчетного периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего | 510 | 245428 | 856015 | - | - |
| в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ | 511 | 245428 | 856004 | - | - |
| Ценные бумаги других организаций - всего | 520 | 619779 | - | - | - |
| в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 521 | 619779 | - | - | - |
| Предоставленные займы | 525 | 252070 | 122885 | - | - |
| Депозитные вклады | 530 | - | - | - | 213000 |
| Итого | 540 | 1117277 | 978900 | - | 213000 |

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 | 310161 | 232511 |
| в том числе: | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 611 | 152087 | 135758 |
| авансы выданные | 612 | 622 | 832 |
| прочая | 613 | 157452 | 95921 |
| Итого | 630 | 310161 | 232511 |
| Кредиторская задолженность: | | | |
| краткосрочная - всего | 640 | 11101 | 1105 |
| в том числе: | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 641 | 9985 | 118 |
| расчеты по налогам и сборам | 643 | 1042 | 4 |
| прочая | 646 | 74 | 983 |
| долгосрочная - всего | 650 | 99120 | 99120 |
| в том числе: | | | |
| прочие долгосрочные обязательства | 653 | 99120 | 99120 |
| Итого | 660 | 110221 | 100225 |


Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

| Показатель | | За отчетный год | За предыдущий год |
|---|------------|-----------------|-------------------|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Затраты на оплату труда | 720 | 411 | 409 |
| Отчисления на социальные нужды | 730 | 119 | 120 |
| Амортизация | 740 | 53 | 72 |
| Прочие затраты | 750 | 6248 | 7352 |
| Итого по элементам затрат | 760 | 6831 | 7953 |
| Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): | | | |
| расходов будущих периодов | 766 | (8) | (7631) |



Константинов Валерий
Федорович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Нечаева Светлана
Павловна
(расшифровка подписи)

**Ленское золотодобывающее
открытое акционерное общество «Лензолото»
(ОАО «Лензолото»)**

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год.**

1. Общие сведения.

1.1. Сведения об организации.

1.1.1. Сведения о местонахождении и регистрации.

Ленское золотодобывающее открытое акционерное общество «Лензолото» расположено по адресу: **666904, Иркутская область, город Бодайбо, улица Мира, 2.**

Телефон: **(39561) 5-29-00,**

Факс: **(39561) 5-29-00.**

Адрес электронной почты: **officeLZ@polyusgold.com.**

Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация об ОАО «Лензолото», выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: **sia.ru/disclosure/3802000096/index.html**

Дата регистрации: **21.10.1992**, регистрационный номер – **490.16.**

Дата внесения записи в ЕГРЮЛ: **14.10.2002**, свидетельство: **серия 38 № 000274951.**

Наименование органа – Межрайонная инспекция МНС России № 3 по Иркутской области.

ИНН 3802000096

КПП 380250001

ОКПО 00194859

ОГРН 1023800731921

ОКВЭД 13.20.41

1.1.2. Сведения об акционерах.

Сведения о регистраторе (лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев ценных бумаг): **Закрытое акционерное общество «Национальная регистрационная компания»,** сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «НРК».**

Место нахождения: **21357, Российская Федерация, г. Москва, ул. Вересаева, д. 6.**

ИНН: **7705038503**

ОГРН: **1027739063087**

Общее количество зарегистрированных лиц (акционеров) по состоянию на 31.12.2009 – 4572, из них номинальных держателей акций ОАО «Лензолото» - 3.

Акционер, владеющий не менее чем 10 процентами уставного капитала или не менее чем 10 процентами его обыкновенных акций:

Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Полюс»**

Место нахождения: **663280 Россия, Красноярский край, р.п. Северо-Енисейский, Белинского, 2-Б.**

ИНН: **2434000335**

ОГРН: **1022401504740**

Доля участия лица в уставном капитале, %: **64.08**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций, %: **83.62**

Устав утвержден общим собранием акционеров (*протокол № 2 от 11.07.2008*), зарегистрирован 07.08.2008.

Уставный капитал: *1 488 000 рублей.*

Единоличный исполнительный орган – *генеральный директор ОАО «Лензолото» Константинов Валерий Федорович.*

1.2. Сведения о банковских счетах.

1.2.1. ОСБ № 587 г. Бодайбо Байкальского банка РФ г. Иркутск

Номер счета: *40702810918300100072*

Корр. счет: *30101810900000000607*

Тип счета: *Расчетный рублевый*

1.2.2. Филиал «Бодайбинский» г. Бодайбо КБ «Транснациональный банк» (ООО).

Номер счета: *40702810500050000007*

Корр. счет: *40702810500050000007*

Тип счета: *Расчетный рублёвый*

1.2.3. ОАО Банк ВТБ в г. Москва

Номер счета: *40702810000160000188*

Корр. счет: *30101810700000000187*

Тип счета: *Расчетный рублевый*

1.2.4. ОАО «БайкалИнвестБанк» г. Иркутск

Номер счета: *40702810520000000057*

Корр. счет: *30101810500000000706*

Тип счета: *Расчетный рублёвый*

1.2.5. Байкальский Банк СБ РФ г. Иркутск

Номер счета: *40702810918300000567*

Корр. счет: *30101810900000000607*

Тип счета: *Расчетный рублевый*

1.2.6. ОАО АКБ «РОСБАНК» в г. Москва

Номер счета: *40702810300000012320*

Корр. счет: *301018100 00000000256*

Тип счета: *Расчетный рублёвый*

1.2.7. ОАО Банк ВТБ в г. Москва

Номер счета: *42105810000160000026*

Корр. счет: *30101810700000000187*

Тип счета: *Депозитный рублевый*

1.3. Сведения о хозяйственной деятельности.

Основными направлениями деятельности ОАО «Лензолото» в 2009 году являлись: управление дочерней компанией ЗАО «ЗДК «Лензолото», услуги по аренде имущества, выдача займов, работа с дебиторами и кредиторами.

В течение отчетного периода ОАО «Лензолото» не осуществляло добычу руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра). Основным видом деятельности с целью получения выручки являлось оказание услуг по сдаче собственного имущества в аренду.

В совместной деятельности предприятие в 2009 году не участвовало.

Организация не имеет зарегистрированных обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Средняя численность работников за 2009 год составила 4 человека (внешние совместители).

ОАО «Лензолото» с ЗАО «ЗДК «Лензолото» заключило договор на оказание возмездных услуг № 136/ЗДК/06 от 01.01.2006, в том числе на услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Лензолото» за 2009 год составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Особенности учетной политики, учета отдельных операций и отчетности.

Учетная политика в ОАО «Лензолото» на 2009 год для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 4 от 22.12.08, для целей налогообложения -- приказом № 3 от 22.12.08.

В связи с изменением налогового законодательства РФ, повлекшим с 01.01.2009 уменьшение ставки налога на прибыль с 24 процентов до 20 процентов, в учетную политику Общества внесены соответствующие изменения. Иных изменений, которые могли бы существенно повлиять на ведение бухгалтерского и налогового учета в ОАО «Лензолото» в учетную политику не вносилось.

Бухгалтерский и налоговый учет и показатели отчетности 2009 года в соответствии с учетной политикой Общества имеют следующие особенности:

- В целях бухгалтерского и налогового учета выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается по предъявлении покупателю расчетных документов за отгруженную продукцию (работы, услуги).
- Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах до 20 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (п.5 ПБУ 6/01) и учитываются обособленной группой на субсчете «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» счета 10 «Материалы» рабочего плана счетов бухгалтерского учета. Общество применяет лимит стоимости основных средств для их учета в составе МПЗ в сумме 20 000 рублей с 1 января 2008 года.
- Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности (п.5 ПБУ 6/01).
- Начисление амортизации основных средств, в целях бухгалтерского учета, производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости, равномерно по амортизационным группам с учетом установленного срока полезного использования. В целях налогового учета начисление амортизации основных средств производится также линейным способом, но исходя из остаточной стоимости, равномерно, по амортизационным группам с учетом установленного срока полезного использования. При определении сроков полезного использования объектов основных средств Обществом используется Классификация основных средств,

включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 и определяется по вновь вводимым объектам по нижней границе каждой амортизационной группы основных средств (п.18 ПБУ 6/01).

- По состоянию на 31.12.2009 на балансе ОАО «Лензолото» числятся объекты незавершенного строительства на сумму 50 959 тыс.руб., из них: затраты по строительству моста через реку Витим (строительство велось до 1995 года) - 41 699 тыс.руб., горно-металлургического цеха - 8 960 тыс.руб. На эти объекты незавершенного строительства у ОАО «Лензолото» отсутствует техническая документация, подтверждающая данные о характере выполненных работ с указанием причин прекращения строительства (чертежи, сметы, сметно-финансовые расчеты, акты сдачи работ, этапов, журналы учета выполненных работ на объектах строительства и другая документация). Это связано с тем, что при передаче вышеуказанных объектов в 90-х годах прошлого века из подразделений «Лензолото» на баланс «Лензолото», на основании авизо и пообъектной расшифровки к ней, иной документации не прилагалось. Подразделения «Лензолото» прекратили своё существование более 10 лет назад. На сегодняшний день восстановить техническую документацию не представляется возможным. Поскольку в архивах ее нет, она, вероятно, была уничтожена при прекращении деятельности подразделений «Лензолото».

Объекты незавершенного строительства находятся в неудовлетворительном моральном и физическом состоянии. Возможность дальнейшего строительства и восстановления сомнительна. Однако, к примеру, учитывая стратегическое значение строительства моста через реку Витим для Бодайбинского района и интерес муниципальных властей к объекту нашего незавершенного строительства, предполагая возможность получения экономических выгод в будущем, было принято решение оставить на балансе данные объекты.

- В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.09 (Федеральный Закон №224-ФЗ от 26.11.08г в п. 1 ст. 284 НК РФ) подлежит пересчету в межотчетный период величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств с отнесением возникшей разницы на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). Эта разница отражена в измененных вступительных показателях в соответствующих строках баланса за 2009 год.
- При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.
- В связи с существованием вероятности неоплаты сомнительной задолженности ЗАО «Надеждинское» по расчетам за работы, услуги, а также выданные займы Обществом в 2008 году на 2009 год был создан резерв по сомнительным долгам в размере 120.000 тыс. рублей (35.409 тыс. руб. по работам, услугам, 84.591 тыс. руб. выданным займам). Несмотря на то, что создание резерва по сомнительной задолженности в части выданных займов прямо не предусмотрено законодательством РФ по бухгалтерскому учету (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ), в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» для более полного и достоверного представления о финансовом положении Организации было принято решение о создании резерва, в том числе и по расчетам по выданным займам.

В течение 2009 года имелись факты гашения задолженности ЗАО «Надеждинское» путем взаимозачетов, в связи с этим, в соответствии с учетной политикой, величина резерва по сомнительным долгам уменьшилась до фактической суммы долга ЗАО «Надеждинское» и составила 117 988 258,67 рублей.

На конец отчетного года произведена инвентаризация резерва. В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, т.к. до конца года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, данный резерв не

использован полностью, неиспользованные суммы резерва включены в состав финансовых результатов на балансовый счет 91 «Прочие доходы и расходы».

В то же время на основании результатов годовой инвентаризации за 2009 год Общество создало снова резерв по сомнительным долгам в размере фактической суммы долга ЗАО «Надеждинское» - 117 988 258,67 рублей.

Операции с резервом по сомнительным долгам отражены в «Отчете о прибылях и убытках» в составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, на которую создан резерв по сомнительным долгам, отражен за вычетом образованного резерва (п.35 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», ПБУ 4/99).

В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

- Структура финансовых вложений Общества, отраженных в бухгалтерском балансе за 2009 год, состоит из: вкладов в уставный капитал организаций – 856 015 тыс.руб., выданных займов – 122 885 тыс.руб., депозитных вкладов – 213 000 тыс.руб.

Договор срочного депозита с возможностью пополнения и частичного снятия суммы с депозитного счета заключен 14.12.2009 ОАО «Лензолото» с ОАО Банк ВТБ в сумме до 705 500 000 (Семьсот пять миллионов пятьсот тысяч) рублей сроком на 365 дней с условием начисления 9,2 процентов годовых.

- В справке о наличии ценностей на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу за 2009 год по строке 910 «Арендованные основные средства» на конец отчетного периода отражена кадастровая стоимость арендованных земельных участков по договорам аренды с Комитетом по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям в размере 28 тыс.руб. Ввиду того, что форма договоров аренды земельных участков не предусматривала указания кадастровой стоимости земель, отсутствовали сведения для стоимостной оценки арендованных земельных участков, поэтому ранее данные сведения в бухгалтерской отчетности не раскрывались.
- В бухгалтерском балансе ОАО «Лензолото» по состоянию на 01.01.2009 числится добавочный капитал в размере 917 106 тыс.рублей. Согласно данным бухгалтерского учета указанная сумма была полностью сформирована за счет прироста стоимости имущества при переоценках, проводимых в 90-х годах прошлого века в соответствии с Постановлениями Правительства РФ, исходя из законодательно установленных коэффициентов в периоды проведения переоценок. Таким образом, данный добавочный капитал не подтвержден никакими денежными либо реальными имущественными активами.

В ходе проведения аудиторской проверки за 2009 год был установлен факт несоответствия величины добавочного капитала и стоимости основных средств предприятия. Данная ситуация сложилась в связи с тем, что в 1996-2000 годы в период реформирования системы бухгалтерского учета неоднозначно толковались бухгалтерские нормы в отношении выбытия основных средств и объектов незавершенного строительства, подвергшихся дооценке. В указанный период предприятием ошибочно производилось списание активов без одновременного списания суммы дооценки, относящейся к списываемому объекту, за счет средств добавочного капитала.

Учитывая вышеизложенное, в бухгалтерском учете в ходе инвентаризации добавочного капитала, сформированного за счет прироста стоимости имущества при переоценке основных средств и объектов незавершенного строительства, произведено восстановление аналитики по числящимся в учете объектам на основании имеющихся документов. Также определена сумма дооценки активов, выбывших в период 1996-2000 годов, которая подлежит списанию с добавочного капитала и отражению в составе нераспределенной прибыли прошлых лет в соответствии с п. 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, составившая 909 464 тыс.рублей.

Совершение данной операции не несет каких-либо налоговых и бухгалтерских рисков. Аудиторами ООО «Росэкспертиза» расчеты и правильность оформления документов проверены.

Также необходимо пояснить, что операция списания данной суммы с добавочного капитала в нераспределенную прибыль прошлых лет, не привела к изменению капитала предприятия. Произошло лишь перераспределение чистой прибыли, образовавшейся в прошлые периоды. В бухгалтерском балансе показатель по строке «Добавочный капитал» уменьшился на 909 464 тыс. рублей, а показатель по строке «Нераспределенная прибыль» увеличился на 909 464 тыс. рублей. Показатель «Итого по III разделу «Капитал и резервы» остался прежним.

При этом информация об оставшейся сумме добавочного капитала, отраженная в Бухгалтерском балансе по строке 420 по состоянию на 31.12.2009, отвечает требованиям формирования полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении (п.3 ст.1 Закона №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996г.).

- По результатам выездной налоговой проверки за 2006-2007 годы ОАО «Лензолото» 03.11.2009 направлено в Арбитражный суд Иркутской области исковое заявление о признании частично незаконным решения МИ ФНС России №16 по Иркутской области №11-50/15 от 31.07.2009, Решением суда от 16.02.2010 по делу №А19-25409/09-43 было отказано в удовлетворении заявленных требований в следующей части:

Пункт первый резолютивной части решения о привлечении ОАО «Лензолото» к налоговой ответственности, предусмотренной:

-п.1 ст.122 НК РФ за неполную уплату суммы налогов в размере 1 293 797 рублей;

-ст. 123 НК РФ за неправомерное неперечисление (неполное перечисление) сумм налога, подлежащего удержанию и перечислению налоговым агентом в размере 2 687 рублей;

-п. 1 ст. 126 за непредставление в установленный срок документов в налоговый орган в размере 100 руб.

Всего на сумму -1 296 584 рубля.

Пункт второй резолютивной части решения в части начисления пени:

-по налогу на доходы физических лиц в размере 8 193, 35 рублей;

-по НДС в размере 992 001,40 рублей;

-по налогу на прибыль – 544 883, 1 рублей.

Всего на сумму - 1 545 077,85 рублей.

Пункт третий резолютивной части решения в части предложения уплатить недоимку:

-по НДС в размере – 6 628 621 рублей;

-по налогу на прибыль – 6 504 406 рублей;

-по налогу на имущество – 12 406 рублей;

-по налогу на доходы физических лиц – 13 434 руб.

Всего на сумму – 13 158 867 рублей.

Пункта 3.2. резолютивной части решения об уплате штрафов, указанных в пункте 1 настоящего решения в сумме 1 296 484 рублей;

Пункта 3.3. резолютивной части решения об уплате пени, указанных в пункте 2 настоящего решения в сумме 1 545 077, 85 рублей;

Пункта 5 резолютивной части решения об уменьшении убытков, исчисленных налогоплательщиком при исчислении налоговой базы по налогу на прибыль за январь-декабрь 2007 г. в сумме 6 208 634 руб.

Решение Арбитражного суда Иркутской области от 16.02.2010г. по делу №А19-25409/09-43 будет обжаловано в соответствующие сроки в апелляционную инстанцию.

- В связи с изменением налогового законодательства РФ в отношении замены единого социального налога на уплату страховых взносов в государственные внебюджетные фонды с 2010 года, внесены соответствующие изменения в учетную политику Общества на 2010 год.

3. Показатели финансово – хозяйственной деятельности.

Валюта баланса – 1 477 640 тыс.руб.

Выручка составила 159 тыс.руб., в том числе по видам деятельности:

- Выручка от сдачи в аренду основных средств – 159 тыс. руб.

Себестоимость отгруженной продукции, услуг составила - 51 тыс.руб.

Чистая прибыль текущего года - 15 531 тыс.руб.

Непокрытые убытки прошлых лет – 156 272 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль (с учетом прибыли текущего года) – 1 348 314 тыс.руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.09 – 1 349 972 тыс.руб.

| Наименование показателя | Порядок расчета | Расчетное значение |
|---|---|--------------------|
| Рентабельность активов (отношение прибыли к стоимости активов) | Стр.190 ф. № 2/ стр. 300 ф. № 1* 100% | 1,05 % |
| Коэффициент автономии собственных средств | Ф. № 1(стр. 490 + стр. 640) / (стр.190+стр.290) | 0,91 |
| Коэффициент текущей ликвидности | Ф. № 1(стр. 290 – стр. 244 – стр. 230) / стр.690 | 35,48 |
| Коэффициент быстрой ликвидности | Ф. № 1(стр. 290 – стр.210 - стр. 220 – стр. 230) / стр.690 | 35,44 |

4. Информация о расчетах по налогу на прибыль.

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20, 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.09 (Федеральный Закон №224-ФЗ от 26.11.08г в п. 1 ст. 284 НК РФ) в межотчетный период изменились показатели величины отложенных налоговых активов (уменьшение 15 тыс. руб. с 87 тыс.руб. до 72 тыс.руб.) и отложенных налоговых обязательств (уменьшение на 3 195 тыс.руб. с 19 172 тыс.руб. до 15 977 тыс.руб.) с отнесением возникшей разницы на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) (увеличение на 3 180 тыс.руб. с 319 735 тыс.руб. до 322 915 тыс.руб.). Разница отражена в измененных вступительных показателях в соответствующих строках баланса на начало отчетного года.

По итогам 2009 года по данным бухгалтерского учета ОАО «Лензолото» сложился условный расход по налогу на прибыль в размере 3 668 тыс. руб.

По данным налогового учета сформировался налог на прибыль в размере 2 801 тыс. руб.

При этом были сформированы следующие активы и обязательства в соответствии с ПБУ 18/02:

Отложенные налоговые активы:

- расходы будущих периодов (-18 тыс. руб.);

Отложенные налоговые обязательства:

- основные средства 8 тыс. руб.;

Постоянное налоговое обязательство: (-857 тыс. руб.)

5. Факторы, наиболее существенно повлиявшие на финансовые результаты.

Наиболее существенное влияние на финансовые результаты ОАО «Лензолото» за 2009 год оказали следующие факторы:

- Начислены проценты за использование денежных средств – 20 383 тыс.руб
- Получены дивиденды от участия в других организациях – 3 882 тыс.руб.
- Получен доход от оприходования имущества в результате инвентаризации – 1 448 тыс.руб.
- Получен доход при инвентаризации резерва по сомнительным долгам – 2 012 тыс.руб.
- Списана дебиторская задолженность – 128 тыс.руб
- Оплата расходов по обслуживанию ценных бумаг – 877 тыс.руб.
- Оплата расходов за услуги банка – 215 тыс.руб.
- Получены убытки от безвозмездной передачи имущества в муниципальную собственность – 968 тыс.руб.
- Прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли, составили 186 тыс.руб.

6. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности.

1. Дебиторская задолженность за отчетный период, по сравнению с началом года, снизилась на 77 650 тыс.руб. Снижение задолженности произошло, в основном, за счет погашения контрагентами долгов по договорам аренды и договорам займов. В структуре дебиторской задолженности преобладает задолженность прошлых лет зависимых (дочерних) компаний.
2. Произошло значительное снижение кредиторской задолженности на 9 996 тыс.руб., в основном, за счет оплаты поставщикам задолженности прошлых лет.

7. Дочерние и зависимые общества.

| Наименование предприятия | Размер уставного капитала, руб. | Номинал акции | Доля в УК, % | Вид деятельности | Местонахождение |
|--------------------------|---------------------------------|---------------|--------------|------------------|-----------------|
| ЗАО «ЗДК «Лензолото» | 532 428 213 | 1 | 94,21 | Золотодобыча | г.Бодайбо |

Полное наименование дочернего общества: *Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Лензолото»*, сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ЗДК «Лензолото»*.

Место нахождения: *664000 Россия, Иркутская область, г. Бодайбо, Мира 4.*

ИНН: *3802010390*

ОГРН: *1053802019886*

Доля обыкновенных акций принадлежащих ОАО «Лензолото», %: *94.21*

8. Состав Совета Директоров ОАО «Лензолото».

| № п/п | Фамилия имя отчество | Должность |
|----------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | Иванов Евгений Иванович | Председатель Совета Директоров |
| 2 | Константинов Валерий Федорович | Член Совета |
| 3 | Бакулев Иван Леонидович | Член Совета |
| 4 | Борисанов Артём Александрович | Член Совета |
| 5 | Гриднев Тимофей Владимирович | Член Совета |
| 6 | Пихоя Герман Рудольфович | Член Совета |
| 7 | Харитонов Дмитрий Валерьевич | Член Совета |

Членам совета директоров вознаграждение не выплачивалось.

9. Состав Ревизионной комиссии ОАО «Лензолото».

| | | |
|---|-------------------------------|---------------|
| 1 | Майоров Дмитрий Александрович | Член комиссии |
| 2 | Зайцев Андрей Артурович | Член комиссии |
| 3 | Телегина Елена Юрьевна | Член комиссии |

10. Состав аффилированных лиц на 31.12.2009.

Сведения о составе аффилированных лиц представлены отдельным списком в качестве приложения к настоящей Пояснительной записке.

11. Сведения об аудиторе.

Аудитор, осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности по итогам 2009 года на основании заключенного договора:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Росэкспертиза»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Росэкспертиза»**

Место нахождения: **127055, Москва, Тихвинский переулок, дом 7, строение 3**

ИНН: **7708000473**

ОГРН: **1027739273946**

Телефон: **(495) 721-3883**

Факс: **(495) 721-3894**

Адрес электронной почты: **rosexp@online.ru.**

12. Утверждение отчета Собранием акционеров.

В мае 2010 года намечено провести Совет директоров ОАО «Лензолото», на котором будет определена дата проведения Собрания акционеров для утверждения годового отчета.

Генеральный директор

В.Ф.Константинов

Главный бухгалтер

С.П. Нечаева



03 марта 2010 года