

**Пояснения к бухгалтерскому
балансу и отчету о финансовых
результатах
ОАО «Южный Кузбасс»
за 2012 год**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Угольная Компания «Южный Кузбасс»

Структура пояснительной записки

1. Общие сведения об Обществе	4
1.1. Общие сведения (адрес, место поставки на налоговый учет, коды ОКВЭД).....	4
1.2. Филиалы и представительства Общества.....	5-6
1.3. Аудитор Общества.....	6
1.4. Реестродержатель Общества.....	6
1.5. Организатор торговли ценных бумаг Общества	6
1.6. Лица, входящие в состав органов управления Общества.....	6-7
2. Основные направления деятельности Общества.....	7
2.1. Основные виды деятельности Общества.....	7-8
2.2. Списочная численность работников Общества.....	8
2.3. Сведения о наличии лицензий на отдельные виды деятельности.....	8-11
3. Основные риски в деятельности Общества.....	11
3.1. Отраслевые риски.....	11
3.2. Страновые и региональные риски.....	11-12
3.3. Финансовые риски.....	12-13
3.4. Правовые риски.....	13-14
3.5. Риски, связанные с деятельностью Общества.....	14-15
4. Основные положения учетной политики Общества	15-20
5. Анализ основных статей баланса Общества.....	20-27
5.1. Внеоборотные активы Общества.....	27
5.1.1. Нематериальные активы.....	27
5.1.2. Основные средства.....	27-29
5.1.3. Основные средства, переданные в аренду.....	29
5.1.4. Основные средства, полученные в аренду.....	29-30
5.1.5. Незавершенное строительство.....	30-31
5.1.6. Доходные вложения в материальные ценности.....	31
5.1.7. Отложенные налоговые активы.....	31-32
5.1.8. Долгосрочные финансовые вложения.....	32-33
5.1.9. Прочие внеоборотные активы.....	33
5.2. Оборотные активы Общества.....	33
5.2.1. Запасы	33-35
5.2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	35
5.2.3. Дебиторская задолженность.....	35-36
5.2.4. Краткосрочные финансовые вложения.....	36-37
5.2.5. Денежные средства.....	37-38
5.2.6. Прочие оборотные активы.....	38
5.3. Капитал и резервы.....	39
5.3.1. Капитал и резервы.....	39-40
5.4. Долгосрочные обязательства.....	40
5.4.1. Долгосрочные займы и кредиты.....	40
5.4.2. Отложенные налоговые обязательства.....	40-41
5.5. Краткосрочные обязательства.....	41

5.5.1. Краткосрочные займы и кредиты.....	41
5.5.2. Кредиторская задолженность.....	41-42
5.5.3. Задолженность бюджету и внебюджетным фондам.....	42-43
5.5.4. Доходы будущих периодов.....	43-44
5.5.5. Учет государственной помощи.....	44
5.5.6. Оценочные обязательства.....	44
5.5.7. Прочие краткосрочные обязательства	44-45
5.5.8. Прочие долгосрочные обязательства	45
 6. Товарно-материальные ценности принятые на ответственное хранение.....	 45
7. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов.....	45
8. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.....	45-46
9. Износ жилищного фонда и нематериальные активы, полученные в пользование.....	46-47
10. Анализ показателей отчета финансовых результатах.....	47-50
11. Информация по сегментам.....	51
11.1. Операционные сегменты.....	51
11.2. Географический сегмент.....	51-52
12. Информация о прекращаемых видах деятельности (ПБУ 16/02).....	52
13. Оценочные обязательства.....	52-53
14. События после отчетной даты.....	53
15. Информация о связанных сторонах	53-63
16. Информация о реорганизации юридического лица.....	63
17. Планы будущей деятельности Общества.....	64

1.1. Общие сведения (адрес, место постановки на налоговый учет, коды ОКВЭД):

Полное название: Открытое акционерное общество «Угольная компания «Южный Кузбасс» (Southern Kuzbass Coal Company Open Joint Stock Company).

Сокращенное название: ОАО «Южный Кузбасс» (Southern Kuzbass Coal Company ОАО).

Общество было создано в 1993 году (свидетельство о государственной регистрации серия М 425, рег. номер № 689 от 04.06.1993, выдано администрацией г. Междуреченска); ИНН 4214000608; КПП 421650001; ОГРН 1024201388661.

Юридический адрес и местонахождение: 652877, Россия, Кемеровская область, г.Междуреченск, ул. Юности, д. 6

Место постановки на налоговый учет: Общество состоит на учете в Межрайонной инспекции ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 по Кемеровской области – г.Новокузнецк, ул. Кутузова, д.35 (уведомление о постановке на учет в налоговом органе в качестве крупнейшего налогоплательщика юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ, от 04.09.2006 г.).

Форма собственности по общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС): 16- частная собственность.

Организационно-правовая форма (ОКОПФ) – 47- Открытое Акционерное Общество.

Коды:

- 1.Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 26644096;
- 2.Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления (ОКАТО): 32425000000 – Кемеровская область, г.Междуреченск;
- 3.Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ): 49014 – Организации, учрежденные юридическими лицами или юридическими лицами и гражданами.

Отраслевая принадлежность Общества коды ОКВЭД

В соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД) Обществу присвоены следующие коды:

- 45.21. - производство общестроительных работ
- 51.51. - оптовая торговля топливом
- 51.52. - оптовая торговля металлами и металлическими рудами
- 51.53.- оптовая торговля лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
- 51.54. - оптовая торговля скобяными изделиями, ручными инструментами. Водопроводным и отопительным оборудованием
- 51.55. - оптовая торговля химическими продуктами
- 51.56. - оптовая торговля прочими промежуточными продуктами
- 51.61. - оптовая торговля станками
- 51.62. - оптовая торговля машинами и оборудованием для строительства
- 51.64. - оптовая торговля офисными машинами и оборудованием
- 51.65. - оптовая торговля прочими машинами и оборудованием
- 51.70. - прочая оптовая торговля
- 10.10.11. - добыча каменного угля открытым способом
- 10.10.12. - добыча каменного угля подземным способом
- 10.10.21. - обогащение каменного угля
- 60.24. - деятельность автомобильного грузового транспорта
- 64.20. - деятельность в области электросвязи
- 65.23. - финансовое посредничество, не включенное в другие группировки
- 71.34. - аренда прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки
- 74.20.3. – геодезическая и картографическая деятельность
- 74.40. - рекламная деятельность
- 80.22. - начальное и среднее профессиональное образование

1.2. Филиалы и представительства Общества на 31.12.2012 г.:

На конец отчетного периода Общество имеет 5 филиалов:

1. Полное наименование филиала: Филиал открытого акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» - «Томусинское автотранспортное управление»

Сокращенное наименование филиала: Филиал ОАО «Южный Кузбасс» - «Томусинское автотранспортное управление»

Дата открытия: 25.09.2006 г.

Место нахождения: 652870, Россия, Кемеровская область, г.Междуреченск

КПП-421402008 (с расчетным счетом и имуществом, выделенным на отдельный баланс).

В состав управления входят:

- Автоуправление;
- АТЦ «Центральный»;
- АТЦ «Сибиргинская»;
- АТЦ «Ольжерасский».

2. Полное наименование филиала: Филиал открытого акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» - Управление по обогащению и переработке угля

Сокращенное наименование филиала: Филиал ОАО «Южный Кузбасс» - Управление по обогащению и переработке угля

Дата открытия: 03.08.2007 г.

Место нахождения: 652870, Россия, Кемеровская область, г. Междуреченск

КПП-421402014 (с расчетным счетом и имуществом, выделенным на отдельный баланс)

В состав управления входят:

- Управление по обогащению и переработке угля;
- ЦОФ «Кузбасская»;
- ЦОФ «Сибирь»;
- ГОФ «Томусинская»;
- ОФ «Красногорская».

3. Полное наименование филиала: Филиал открытого акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» - Управление по открытой добыче угля

Сокращенное наименование филиала: Филиал ОАО «Южный Кузбасс» - Управление по открытой добыче угля.

Дата открытия: 03.08.2007 г.

Место нахождения: 652870, Россия, Кемеровская область, г. Междуреченск

КПП-421402012 (с расчетным счетом и имуществом, выделенным на отдельный баланс)

В состав управления входят:

- Управление по открытой добыче угля;
- Разрез «Красногорский»;
- Разрез «Ольжерасский»;
- Разрез «Сибиргинский».

4. Полное наименование филиала: Филиал открытого акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» - Управление по подземной добыче угля

Сокращенное наименование филиала: Филиал ОАО «Южный Кузбасс» - Управление по подземной добыче угля

Дата открытия: 03.08.2007 г.

Место нахождения: 652870, Россия, Кемеровская область, г. Междуреченск

КПП-421402013 (с расчетным счетом и имуществом, выделенным на отдельный баланс)

В состав управления входят:

- Управление по подземной добыче угля;
- Шахта им.В.И.Ленина;
- Шахта «Сибиргинская»;
- Шахта «Ольжерасская - Новая»;
- Шахта «Ерунаковская»;
- УМГПО.

5. Полное наименование филиала: Филиал Открытого акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» - Управление по ремонтам.

Сокращенное наименование филиала: Филиал ОАО «Южный Кузбасс» - Управление по ремонтам.

Дата открытия: 02.12.2011г.

Место нахождения: 652870, Россия, Кемеровская область, г. Междуреченск, пр. Шахтеров, д. 33а

1.3. Аудитор Общества:

Аудитором Общества является Закрытое акционерное общество «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит».

Адрес: 115093, Россия, г. Москва, ул. Павловская, д.7. Является членом саморегулируемой организации аудиторов ИПАР.

1.4. Реестродержатель Общества:

Реестродержателем Общества является Открытое акционерное общество «Регистратор НИКойл».

Адрес: 121108, г. Москва, ул. Ивана Франко, д. 8

Лицензия на осуществление деятельности: Лицензия № 10-000-1-00290 от 17.06.2003г., выдана ФСФР РФ, без ограничения срока действия.

1.5. Организатор торговли ценных бумаг Общества:

Организатором торговли ценных бумаг Общества на рынке ценных бумаг является Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа «ММВБ».

1.6. Лица, входящие в состав органов управления Общества

Единоличный исполнительный орган Общества.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей компании – ООО «УК Мечел-Майнинг» на основании Договора о передаче полномочий исполнительного органа от 01.11.2009 г., срок полномочий продлен Дополнительным соглашением от 01.11.2010 г.

Полное фирменное наименование управляющей организации: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Мечел-Майнинг».

Сокращенное фирменное наименование управляющей организации: ООО "УК Мечел-Майнинг"

Совет директоров Уставом управляющей организации не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган управляющей организации - Генеральный директор

Никишичев Борис Григорьевич

Коллегиальный исполнительный орган Уставом управляющей организации не предусмотрен.

Совет директоров Общества:

С 14.06.2012 г. в состав Совета директоров входят:

Председатель Совета директоров - Зюзин Игорь Владимирович – ОАО «Мечел-Майнинг», генеральный директор

Члены совета директоров:

Никишичев Борис Григорьевич – ООО «УК Мечел-Майнинг», генеральный директор

Коцкий Александр Николаевич – нет должностей в компании Мечел-Майнинг;

Ипеева Ирина Николаевна - ОАО «Мечел», директор управления по правовым вопросам

Скулдицкий Виктор Николаевич – ООО «УК Мечел-Майнинг», управляющий директор ОАО «Южный Кузбасс»

Дронов Владимир Николаевич – ООО «УК Мечел-Майнинг», заместитель генерального директора - директор производственно-технического управления

Шмохин Александр Васильевич – ООО «Мечел-Майнинг», советник.

Состав совета директоров после акционерного собрания не изменился, остался в прежнем составе, т. е. до 14.06.2012 г. в состав Совета директоров входили:

Председатель Совета директоров - Зюзин Игорь Владимирович – ОАО «Мечел-Майнинг», генеральный директор

Члены совета директоров:

Никишичев Борис Григорьевич – ООО «УК Мечел-Майнинг», генеральный директор

Коцкий Александр Николаевич – не работает

Ипеева Ирина Николаевна - ОАО «Мечел», директор управления по правовым вопросам

Скулдицкий Виктор Николаевич – ООО «УК Мечел-Майнинг», управляющий директор ОАО «Южный Кузбасс»

Дронов Владимир Николаевич – ООО «УК Мечел-Майнинг», заместитель генерального директора - директор производственно-технического управления

Шмохин Александр Васильевич – ООО «Мечел-Майнинг», советник.

В течение 2012 года Общество не осуществляло операций с членами Совета Директоров по ежемесячной оплате труда, решений о выплате вознаграждения членам совета директоров и компенсации расходов общим собранием акционеров не принималось, и выплаты не производились.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Ревизионная комиссия Общества

В состав ревизионной комиссии Общества входят:

Брыкина Екатерина Александровна – директор Департамента внутреннего контроля и аудита ОАО «Южный Кузбасс»;

Ильиных Валентина Александровна – начальник отдела внутреннего контроля ОАО «Южный Кузбасс»;

Сазонтов Денис Владимирович – главный специалист отдела экономической безопасности Дирекции по безопасности ОАО «Южный Кузбасс».

Руководством Общества организована система внутреннего контроля, осуществляемая на предприятии с целью обеспечения соблюдения политики руководства каждым работником предприятия, упорядочения и эффективности деятельности предприятия, обеспечения сохранности имущества Общества.

2. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

ОАО «Южный Кузбасс» является стабильным и перспективным предприятием угольной отрасли России и Кузбасса.

На 31.12.2012 г. в состав Угольной Компании «Южный Кузбасс» входит 8 дочерних предприятий (ОАО «Томусинский разрез», ОАО «ТЭУ», ОАО «Взрывпром юга Кузбасса», ООО «Шахтоучасток Урегольский», ООО «МИД, ООО «Транскол», ООО «Шахтспецстрой», ООО «Ресурс-Уголь»).

ОАО «Южный Кузбасс» входит в состав предприятий группы Компании «Мечел», которая является третьей по добыче угля компанией в России и крупнейшим производителем коксующегося угля (входит в пятерку мировых лидеров (www.mechel.ru)).

ОАО «Южный Кузбасс» производит ценные марки коксующегося и энергетического угля, поставляемого в обогащенном и рассортированном виде на внутренний рынок и на экспорт.

ОАО «Южный Кузбасс» располагает достаточным количеством запасов угля, коксующихся и энергетических марок, обеспечивающих стабильную работу разрезов и шахт на перспективу. Это стало возможным благодаря выполнению программы наращивания сырьевой базы компании.

2.1. Основные виды деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются: добыча, обогащение угля и его реализация по России и на экспорт, а также обеспечение продукцией производственно-технического назначения предприятий, входящих в состав угольной компании «Южный Кузбасс» (дочерних обществ).

Таблица №1

№ п/п	Вид деятельности	Код вида деятельности по ОКВЭД	2011 год		2012 год	
			Тыс. руб.	Удельный вес (%)	Тыс. руб.	Удельный вес (%)
1	Реализация угля и угольной продукции добытой и обогащенной Обществом	51.51	42 130 063	96,57	28 714 695	90,75
2	Реализация попутного угля	51.51	0	0,01	36 729	0,12
3	Оптовая торговля ТМЦ., оборудованием	51.65-51.70	531 429	1,63	2 084 507	6,59
4	Услуги обогащения	10.10.21	0	0,03	0	0,00
5	Аренда прочих машин и оборудования	71.34	154 018	0,34	143 592	0,45
6	Прочие виды деятельности		620 542	1,42	662 681	2,09
	Итого выручка:		43 436 052	100,0	31 642 204	100,00

Как видно из таблиц № 1 общая выручка от реализации продукции (работ, услуг) (стр.010 «Выручка от реализации товаров, работ, услуг» Отчета о прибылях и убытках (форма №2)) в 2012 году уменьшилась по сравнению с 2011 годом.

Снижение общей выручки на 11 793 848 тыс. руб. или на 27,2 % обусловлено уменьшением выручки от реализации угольной продукции в результате снижения объемов отгруженного угля и падением цен на угли различных марок и его более высокого передела – угольного концентрата (коксового и энергетического).

2.2. Списочная численность работников в ОАО «Южный Кузбасс»:

Списочная численность на 31.12. 2011г.- 8 828чел.

Списочная численность на 31.12. 2012г.- 9 767 чел.

Общая численность ОАО «Южный Кузбасс» увеличилась за 2012 год на 939 человека или на 10 %, в связи с созданием филиала ОАО «Южный Кузбасс»- Управление по ремонтам и приемом работников в данный филиал.

2.3. Сведения о наличии лицензий на отдельные виды деятельности

Таблица №2

№ п/п	№ лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Наименование	Дата регистрации	Срок действия	Дата окончания действия
1	КЕМ 12917 ТЭ	Федеральное агентство по недропользованию МПР России	Лицензия на право пользования недрами - разведка и добыча каменного угля на участке «Шахта Сибиргинская»	17.12.2004	20 лет	15.12.2024
2	КЕМ 12939 ТЭ	Федеральное агентство по недропользованию МПР России	Лицензия на право пользования недрами - добыча каменного угля на участке «Разрез Распадский»	12.01.2005	20 лет	30.12.2024
3	КЕМ 12940 ТЭ	Федеральное агентство по недропользованию МПР России	Лицензия на право пользования недрами - разведка и добыча каменного угля на участке «Березовский-2»	12.01.2005	20 лет	30.12.2024
4	КЕМ 13237 ТЭ	Федеральное агентство по недропользованию МПР России	Лицензия на право пользования недрами - разведка и добыча каменного угля на участке «Поле шахты Ерунаковская-1»	07.07.2005	20 лет	10.06.2025
5	КЕМ 13238 ТЭ	Федеральное агентство по недропользованию МПР России	Лицензия на право пользования недрами - разведка и добыча каменного угля на участке «Поле шахты Ерунаковская-3»	07.07.2005	20 лет	10.06.2025
6	КЕМ 13365 ТЭ	Федеральное агентство по недропользованию МПР России	Лицензия на право пользования недрами - разведка и добыча каменного угля на участке «Поле шахты Ольжерасская»	17.11.2005	20 лет	01.11.2025
7	КЕМ 13366 ТЭ	Федеральное агентство по недропользованию МПР России	Лицензия на право пользования недрами - разведка и добыча каменного угля на участке «Разведочный»	17.11.2005	20 лет	01.11.2025

№ п/п	№ лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Наименование	Дата регистрации	Срок действия	Дата окончания действия
8	КЕМ 13367 ТЭ	Федеральное агентство по недропользованию МПР России	Лицензия на право пользования недрами - добыча каменного угля на участке «Сорокинский»	17.11.2005	20 лет	01.11.2025
9	КЕМ 13639 ТЭ	Федеральное агентство по недропользованию МПР России	Лицензия на право пользования недрами - добыча каменного угля на участке «Разрез Сибиргинский»	14.06.2006	7 лет 7 месяцев	01.01.2014
10	КЕМ 14016 ТЭ	Федеральное агентство по недропользованию МПР России	Лицензия на право пользования недрами - добыча каменного угля на участке «Поле разреза Красногорский»	16.04.2007	6 лет 8 месяцев	01.12.2013
11	КЕМ 14060 ТЭ	Федеральное агентство по недропользованию МПР России	Лицензия на право пользования недрами - добыча каменного угля на участке «Поле шахты имени Ленина»	14.05.2007	5 лет 5 месяцев	30.11.2013
12	КЕМ 14093 ТЭ	Федеральное агентство по недропользованию МПР России	Лицензия на право пользования недрами - добыча каменного угля на участке «Поле шахты Усинская»	04.06.2007	7 лет 6 месяцев	31.12.2014
13	КЕМ 14199 ТР	Федеральное агентство по недропользованию МПР России	Геологическое изучение и добыча каменного угля на участке «Поле шахты Ольжерасская - Новая»	17.08.2007	14 лет 4 месяца	31.12.2021
14	КЕМ 01374 ТЭ	Управление по недропользованию по Кемеровской обл. (Кузбасснедра)	Лицензия на право пользования недрами-добыча каменного угля открытым способом на участке Поле разреза Ольжерасский	12.05.2008	6 лет 6 месяцев	01.01.2014
15	КЕМ 01471 ТЭ	Управление по недропользованию по Кемеровской обл. (Кузбасснедра)	Лицензия на право пользования недрами-разведка и добыча каменного угля на участке Ольжерасский-2 Распадского каменноугольного месторождения	29.01.2010	20 лет	25.01.2030
16	КЕМ 01255 ВЭ	Главное управление природных ресурсов и охраны окружающей среды МПР России по Кемеровской обл.	Лицензия на право пользования недрами-добыча подземных вод на участке «ЦОФ Кузбасская» для хозяйственно-питьевого водоснабжения предприятия и сторонних потребителей	08.02.2007	7 лет	31.05.2014
17	КЕМ 01557 ТЭ	Управление по недропользованию по Кемеровской области (Кузбасснедра)	Лицензия на право пользования недрами-разведка и добыча каменного угля на участке Урегольский Новый Урегольского каменноугольного месторождения	20.04.2011	20 лет	20.04.2031
18	КЕМ 01424 ВЭ	Управление по недропользованию по Кемеровской обл. (Кузбасснедра)	Разведка и добыча подземных вод на уч-ке недр «Салагаева» для питьевого водоснабжения и технолог. обеспечения водой пром.объектов ш.Ерунаковская-1	01.04.2009	10лет	31.03.2019
19	12761	Государственная служба по надзору и контролю в сфере образования Кемеровской области	Лицензия на осуществление образовательной деятельности	07.06.2012	бессрочно	
20	ПРД 4203757	Министерство путей сообщения Российской Федерации	Лицензия на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности на железнодорожном транспорте	18.12.2007	бессрочно	
21	1248,1248/1-1248/7	Управление ФСБ России по Кемеровской области	Лицензия на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну (ЮК и филиалы)	30.07.2010	5 лет	30.07.2015
22	ВП-68-001850	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Лицензия на осуществление деятельности-эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	09.02.2012	бессрочно	

№ п/п	№ лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Наименование	Дата регистрации	Срок действия	Дата окончания действия
23	КЕМЕ 01535 ВЭ	Управление по недропользованию по Кемеровской обл. (Кузбасснедра)	Лицензия на добычу подземных вод на участке «Базисный склад» для питьевого и хозяйственно- бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой предприятия	27.12.2010	15 лет	25.12.2020
24	10608/ 100043	Кемеровская таможня Сибирского таможенного управления ФТС	Свидетельство о включении в Реестр владельцев складов временного хранения	24.12.2010	бессрочно	
25	1/05847	Министерство РФ по делам ГО, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий	Лицензия на деятельность по тушению пожаров	10.07.2009	5 лет 3 месяца	02.11.2014
26	РОСС RU.0001.22 ТУ 47	Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии	Аттестат аккредитации испытательной лаборатории (центра)	29.09.2009	5 лет	29.09.2014
27	ХВ-68- 000395 (В) (продление лицензии ХВ-68-000 395 от 09.09.2011	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Лицензия на хранение взрывчатых материалов промышленного назначения	28.10.2011	5 лет	28.10.2016
28	КЕМ 00461 БРЭИО	Верхне-Обское бассейновое водное управление РОСВОДРЕСУРСЫ	Лицензия на водопользование (поверхностные водные объекты) - для забора речной воды	16.10.2006	9 лет 10 месяцев	01.09.2016
29	КЕМ 15463 ТЭ	МПР РОССИИ Федеральное агенство по недропользованию	Лицензия на пользование недрами-разведка и добыча каменного угля на участке Сибиргинский 2 Сибиргинского и Курейнского каменноугольных месторождений в Кемеровской области	17.12.2012	20 лет	14.12.2032
30	КЕМ 01256 ВЭ	Главное управление природных ресурсов и охраны окружающей среды МПР России по Кемеровской области	Лицензия на право пользования недрами - добыча подземных вод на участках «Промплощадка», «Склад ВВ», «Тасжный» с целью использования для ХПВ и ПТВ предприятий	08.02.2007	10 лет	31.03.2013
31	КЕМ 01257 ВЭ	Главное управление природных ресурсов и охраны окружающей среды МПР России по Кемеровской области	Лицензия на право пользования недрами - добыча подземных вод на участке «Подобас» для хозяйственно-питьевого и производственно-технического водоснабжения предприятия	08.02.2007	5 лет	31.05.2015
32	ПВ-68- 000802(В)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Лицензия на применение взрывчатых материалов промышленного назначения	04.03.2008	5 лет	04.03.2013
33	ЭХ-68- 000690 (Х)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Лицензия на эксплуатацию химически опасных производственных объектов	29.11.2007	бессрочно	
34	6-2/00208	Министерство РФ по делам гражданской обороны, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий	Лицензия на производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	13.10.2009	5 лет	13.10.2014

№ п/п	№ лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Наименование	Дата регистрации	Срок действия	Дата окончания действия
35	РОСС RU.0001.51 2436	Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии	Аттестат аккредитации испытательной лаборатории (центра) аналитической лаборатории в системе аккредитации аналитических лабораторий (центров)	23.12.2008	5 лет	23.12.2013
36	ПМ-68-000708 (О)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Лицензия на производство маркшейдерских работ	07.12.2007	бессрочно	
37	4 200 147	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	Деятельность по обезвреживанию и размещению отходов I-IV классов опасности	22.11.2012 г.	бессрочно	

В ноябре 2012 года ОАО «Южный Кузбасс» признано победителем аукциона на право пользования недрами с целью разведки и добычи каменного угля на участке «Сибиргинский 2» Сибиргинского и Курейнского каменноугольных месторождений в Кемеровской области. Лицензия выдана на срок до 14 декабря 2032г.

В декабре 2012г. ОАО "Южный Кузбасс" признано победителем аукциона на право пользования недрами с целью разведки и добычи каменного угля на участке "Граничный" Ольжерасского каменноугольного месторождения в Кемеровской области. Лицензия планируется получить в феврале 2013г.

Реализуемый курс по наращиванию сырьевой базы обеспечивает для ОАО «Южный Кузбасс» дальнейшее развитие, конкурентоспособный уровень, как на сегодняшний день, так и на перспективу. Применение новых технологий и технологических решений наряду с техническим перевооружением позволит интенсифицировать горные работы и увеличить объемы добычи по действующему производству и вновь строящимся предприятиям.

3. ОСНОВНЫЕ РИСКИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

3.1. Отраслевые риски

Деятельность общества сопряжена с наличием факторов риска, которые можно распределить по следующим категориям:

- сезонность поставок;
- волатильность спроса;
- неустойчивая ситуация на внешнем рынке;
- избыток угля на внутреннем рынке;
- ведомственные требования МПС в части оплаты железнодорожного тарифа;
- неравномерное обеспечение в течение суток погрузочных пунктов подвижным составом.

В случае возникновения изменений в отрасли эмитентом предполагается проведение мероприятий по увеличению конкурентоспособности товара на рынке, при этом учитываются следующие показатели:

- снижение себестоимости производства;
- повышение качества продукции;
- обеспечение платежеспособности;
- внедрение новых прогрессивных технологий (обогащение переработки);
- учет и изучение запросов покупателей;
- анализ потребительских предпочтений;
- гибкое регулирование объема;
- повышение производительности труда.

3.2. Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность на территории Кемеровской области Российской Федерации. Таким образом, Общество подвержено всем политическим и экономическим рискам, присущим России в целом и Кемеровской области в частности.

Основные политические и экономические риски России:

- Колебания темпов развития мировой экономики.
- Высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к падению мировых цен на сырьевые товары.

Основными факторами возникновения политических рисков являются:

- несовершенство законодательной базы, регулирующей экономические отношения;
- недостаточная эффективность судебной системы.

Риски, связанные с ухудшением общей политической ситуации в России, по мнению руководства Общества, являются незначительными и не смогут повлиять на финансовое положение Общества. На деятельность Общества, в большей степени, влияет ситуация на внешних рынках, чем экономическая ситуация в стране и регионе. В то же время экономический спад в стране может оказать негативное влияние на деятельность Общества и повлечь за собой снижения рентабельности Общества.

Реализация произведенной товарной продукции осуществляется как на территории России, так и на экспорт, и, по мнению Общества, риски, связанные с политической и экономической ситуацией в зарубежных странах бизнес партнеров, которые могли бы оказать влияние на деятельность Общества, отсутствуют. Ухудшение экономической ситуации в регионах, в которых Общество осуществляет хозяйственную деятельность, может произойти в случае существенных изменений в экономической ситуации в России, включая резкие изменения курса национальной валюты, что может повлечь за собой сокращение числа действующих в округе предприятий промышленности и сельского хозяйства всех форм собственности, рост безработицы, снижение платежеспособного спроса населения.

Такое развитие событий привело бы к приостановке реализации инвестиционных программ Эмитента, ухудшению финансового состояния и замедлению темпов роста доходной базы. Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменений в стране (странах) и регионе на его деятельность:

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране на основную деятельность Общество предполагает скорректировать свои планы для обеспечения финансовой дисциплины и поддержания стоимости своих активов.

Риск военного конфликта, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе может оказать на деятельность Общества значительное влияние, но риск его возникновения Общество рассматривает как незначительный.

Планирование деятельности Общества в случае возникновения военных конфликтов, введением чрезвычайного положения, забастовок, как на территории страны, так и в отдельных регионах, будет осуществляться в режиме реального времени с мгновенными реакциями Общества на возникновение радикальных изменений.

По мнению Общества, риски серьезных изменений погодных условий и наступления стихийных действий оцениваются Обществом как несущественные и неспособные повлиять на деятельность Общества.

Риск нарушение транспортного сообщения, в виду возможного ухудшения погодных условий, также является минимальным. Более значимым видится влияние такого фактора, как недостаточная пропускная способность транспортной инфраструктуры Российской Федерации, в том числе, нехватка железнодорожных веток, вагонов, а также плохая подготовка вагонов, подаваемых под погрузку.

3.3. Финансовые риски

В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков ОАО «Южный Кузбасс» предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. ОАО «Южный Кузбасс» не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля ОАО «Южный Кузбасс». Общество интенсивно наращивает и расширяет свою деловую активность, привлекая для этих целей как собственные, так и заемные средства. Текущее положение Общества и ситуация на внешнем и внутреннем рынке позволяют утверждать, что риск ликвидности существует.

Учитывая виды основной деятельности Общества, можно сказать, что Общество подвержено рискам, связанным с изменением ставки рефинансирования и курсов иностранных валют, установленных Центральным Банком Российской Федерации. Повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке при прочих равных условиях отрицательно влияет на финансовое состояние Общества. В частности, в случае заимствования средств в виде кредитов с плавающей процентной ставкой увеличится сумма средств, подлежащих уплате в виде процентных расходов. В случае долговых обязательств с фиксированным доходом может относительно уменьшиться выручка Общества от продажи таких инструментов на рынке.

Общество не прибегает к хеджированию указанных рисков в настоящий момент, но в каждой конкретной ситуации использует внутренние инструменты и резервы управления финансовыми рисками, позволяющие гарантировать выполнение Обществом своих обязательств.

Общество в ходе осуществления своей деятельности производит расчеты в валюте. В результате этого можно сделать вывод о том, что Общество подвержено колебаниям валютного курса (валютному риску). В частности, понижение курса рубля к иностранной валюте может привести к относительному обесценению рублевых активов Общества, а его укрепление – к относительному увеличению затрат и обязательств Общества.

В Обществе существует валютный риск ввиду наличия задолженности, которая выражена в иностранной валюте. ОАО «Южный Кузбасс» является заемщиком на кредитном рынке. Частично займы Общества номинированы в долларах США и Евро. Текущие обязательства по обслуживанию этих займов также выражены в долларах США и Евро. В связи со значительным ростом курса валют в 2012 г. влияние фактора валютного риска на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества является значительным.

В связи с неблагоприятными изменениями валютного курса Общество предполагает повысить степень соответствия структуры активов и обязательств, доходов и затрат по валютам и срокам.

Изменение индекса потребительских цен может негативно сказаться на финансовом состоянии Общества и может быть выражено следующими рисками:

А) риск потерь, связанной с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или потери платежа

Б) риск увеличения процентов по уплате заемных средств

В) риск увеличения себестоимости продукции и услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортные услуги, заработную плату

Г) риск уменьшения реальной стоимости средств по инвестиционной программе.

Общество намерено минимизировать риск инфляции за счет оборачиваемости оборотных средств, за счет изменения договорных отношений с потребителями.

Вышеперечисленные финансовые риски в наибольшей степени могут влиять на доходы от реализации, затраты, финансовые (монетарные) статьи баланса, в частности банковскую и ссудную задолженность и средства на счетах Общества.

Вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Общества значительна.

Вышеперечисленные финансовые риски могут влиять на доходы от реализации, затраты, финансовые статьи баланса и денежные средства Общества.

3.4. Правовые риски

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и лицензионного регулирования, которые могут повлечь ухудшение финансового состояния Общества, являются, по мнению Общества, незначительными. Общество строит свою деятельность на четком соответствии налоговому, таможенному и валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменение в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества (отдельно для внутреннего и внешнего рынков).

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

В связи с тем, что Общество осуществляет расчеты на территории Российской Федерации в рублях, возможность возникновения данного риска отсутствует.

Внешний рынок

Часть продаж продукции Общества осуществляется в иностранной валюте. Поэтому изменения в валютном законодательстве зарубежных стран могут отразиться на финансовых результатах Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок

Изменения российского налогового законодательства могут оказать существенное негативное влияние

на результаты хозяйственной деятельности Общества, а именно:

- внесение изменений и дополнений в акты налогового законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок;
- введение новых видов налогов.

В связи с возможными изменениями действующего законодательства существует вероятность увеличения расходов ОАО «Южный Кузбасс» на уплату налогов и обязательных платежей. Возможный рост ставки по налогам, выплачиваемым Обществом в ходе своей производственно - хозяйственной деятельности, может привести к увеличению расходов предприятия и снижению денежных средств, остающихся на финансирование текущей деятельности. Вместе с тем в настоящее время Правительство РФ проводит политику снижения налоговой нагрузки на российских налогоплательщиков. В связи с этим Общество оценивает риски значительного увеличения налоговых ставок и введения новых налогов как незначительные.

В случае внесения изменений в действующие порядки и условия налогообложения эмитент намерен планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Внешний рынок

По оценке Общества, риск, связанный с изменением (ужесточением) налогового законодательства зарубежных стран бизнес партнеров минимальный.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин.

Общество осуществляет экспорт продукции, и изменение правил таможенного контроля и пошлин в России и в других странах мира, в которые Общество направляет свою продукцию, может оказать влияние на спрос на услуги Общества. Но в связи с тем фактом, что в мировой экономике есть устойчивая тенденция к глобализации и либерализации таможенных и визовых барьеров, вероятность ужесточения вышеуказанных барьеров является минимальным.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

Изменение требований по лицензированию основной деятельности Общества может привести к некоторым дополнительным расходам Общества, связанным с получением новой, либо изменением уже имеющейся лицензии, однако Общество прогнозирует риск возникновения таких событий как маловероятный.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Общество.

Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, по мнению Общества, не повлияет на результаты его деятельности, поскольку на дату составления отчета Общество не участвует в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

3.5. Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, свойственные исключительно Обществу.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество.

На дату составления отчета Общество не участвует в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Общества на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

Вероятность наступления данного риска оценивается Обществом как минимальная, каких-либо затруднений

при продлении действия имеющихся лицензий Обществом не прогнозируется.

Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ: существенно не влияет на деятельность Общества.

У Общества имеются поручительства, выданные в обеспечение обязательств третьих лиц, выполнение этих обязательств находится под контролем Общества и риск их невыполнения минимален.

В соответствии со статьей 105 Гражданского кодекса Российской Федерации, а также статьями 3 и 6 Федерального закона «Об акционерных обществах», Общество может нести солидарную ответственность со своим дочерним обществом по сделкам, заключенным последним во исполнение указаний Общества. В случае несостоятельности (банкротства) дочернего общества по вине Общества, ОАО «Южный Кузбасс» несет субсидиарную ответственность по долгам дочернего общества.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Общества.

Возникновение рисков, связанных с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10% общей выручки от продажи продукции Общества, в связи с тем, что основными потребителями угольной продукции являются предприятия группы «Мечел» по мнению руководства Общества, маловероятно.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Учетная политика Общества на 2012 год, утвержденная приказом от 30.12.2011 г. № 746 (с изменениями и дополнениями) была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфин РФ от 29.07.1998 № 34 и другими действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, возглавляемой главным бухгалтером. Сотрудники бухгалтерии руководствуются в своей деятельности Положениями об отделах бухгалтерии, а также должностными инструкциями сотрудников бухгалтерии. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Управляющий директор ОАО «Южный Кузбасс».

Основные положения учетной политики ОАО «Южный Кузбасс» в 2012 г. по бухгалтерскому учету

1. Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет (но не более срока деятельности Общества). Начисление амортизации осуществляется линейным методом.

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 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г № 115н.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Обществом, самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

2. Учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ № 26н от 30.03.2001 (с изменениями и дополнениями), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ №33н от 20.07.1998. (с изменениями и дополнениями), другими нормативными актами.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах не более 20.000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском учете имущество (объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче и фактически эксплуатируемые), подлежащее государственной регистрации учитывается на отдельном субсчете счета 01 «Основные средства». Амортизация по ним начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию, при этом после государственной регистрации уточнение начисленной суммы амортизации не производится (п.14 ПБУ 6/01).

Списание основных средств отражается бухгалтерскими записями по дебету счетов затрат (в зависимости от источника финансирования) и кредиту счета учета основных средств субсчета 01.2 «Выбытие основных средств».

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств, приобретенных до 01.01.2002 года, производится линейным методом и по пробегу, в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств, приобретенных после 01.01.2002 года, производится линейным методом, 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, включая вновь введенные специализированные основные фонды непосредственно связанные со вскрытием, подготовкой и отработкой запасов.

Затраты на проведение всех ремонтов (текущих, средних, капитальных) основных производственных фондов включаются в себестоимость продукции по соответствующим элементам затрат в период проведения ремонта, без создания ремонтного фонда.

Переоценка основных средств не производится.

3. Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 24.10.2008г. № 116н.

В процессе строительства (модернизации, реконструкции) основных средств Общество может получать продукцию того же рода, что предполагается получать от строящегося основного средства по окончании строительства (например, получение попутного угля при прохождении шахты).

Объекты основных средств принимаются к учету по фактической стоимости, сформированной на дату ввода их в эксплуатацию, при этом общие затраты на строительство объекта основного средства уменьшаются на расчётную стоимость попутно полученной продукции, за исключением случаев, когда затраты при их первичном признании можно напрямую отнести на попутную продукцию.

Попутная продукция, полученная в процессе строительства объектов основных средств, оценивается по производственной себестоимости аналогичной продукции, произведенной в обособленном подразделении (шахта, разрез).

В случае отсутствия у обособленного подразделения Общества аналогичной продукции попутная продукция, полученная в процессе строительства объектов основных средств, оценивается в следующем порядке:

1) по стоимости возможной цены реализации за минусом НДС, расходов на продажу и нормы прибыльности, установленной в Обществе, если продукция реализуется на сторону;

2) по нормативной стоимости, если продукция в дальнейшем используется для основного или вспомогательного производства.

4. Учет материально-производственных запасов осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Учетная стоимость материально-производственных запасов формируется на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Транспортно-заготовительные расходы отражаются на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы, отраженные на счете 16 «Отклонения в стоимости материалов», ежемесячно списываются 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 сумме материалов на начало месяца и поступивших материалов за месяц, за исключением транспортно-заготовительных расходов и материалов, поступивших транзитом, которые списываются единовременно при поступлении.

При продаже материалов в течение месяца, транспортно-заготовительные расходы списываются по проценту предыдущего месяца, по окончании месяца списанные расходы корректируются по проценту текущего месяца общей суммой с отражением на счете 90 «Продажи».

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости отдельно по каждой номенклатурной позиции по каждому месту хранения методом средней скользящей оценки, путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска, при этом в расчет средней оценки включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска за минусом стоимости отпущенных материалов в предшествующий период времени.

Обществом осуществляется ремонт запасных частей. В фактическую себестоимость запасных частей, пригодных к использованию после проведения ремонта, включаются затраты организации на их восстановление (ремонт).

Учет спецодежды Общество осуществляет в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина РФ от 26.12.2002г. №135н.

Спецодежда независимо от срока службы и стоимости учитывается на счете 10 «Материалы».

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

При реализации товаров и ином их выбытии оценка товаров производится по каждой единице учета.

5. 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, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по текущей рыночной стоимости. Переоценка стоимости данных финансовых вложений производится ежеквартально.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (по способу ФИФО).

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), паи (доли) в уставных капиталах обществ, дебиторская задолженность третьих лиц, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

6. Учет задолженности по полученным кредитам и займам (кроме беспроцентных и государственного займа) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев. Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев. Включение в текущие расходы затрат по займам и кредитам осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи (в соответствии с принципом начисления).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом Общество понимает объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, затраты на приобретение и (или) строительство которых осуществляется более 3 (трех) месяцев и стоимостью более 5% от первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств, учитываемых на счете 01 «Основные средства» по состоянию на последний отчетный период. При расчете стоимости инвестиционного актива, расчет производится исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств учитываемых в целом по счету 01 «Основные средства».

7. Для целей бухгалтерского учета Общество самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями исходя из характера своей деятельности, вида доходов и условий их получения в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н.

Учет затрат ведется в разрезе структурных подразделений, объектов калькулирования, элементов затрат, калькуляционных статей. Калькулирование затрат ведется по процессному методу.

В зависимости от способа включения в себестоимость продукции, затраты подразделяются на прямые и косвенные.

Под прямыми затратами понимаются затраты, которые непосредственно включаются в затраты на производство конкретного вида продукции. Прямые затраты в момент их возникновения на основании первичных документов подлежат отражению по дебету калькуляционных счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство». Аналитический учет по счетам 20, 23 организуется в разрезе объектов калькулирования (видов продукции, работ, услуг), структурных подразделений, элементов затрат.

Под косвенными затратами понимаются затраты, которые не представляется возможным непосредственно включить в затраты по производству соответствующих видов продукции (работ, услуг). Косвенные затраты подлежат предварительному учету на собирательно-распределительных счетах 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы». Аналитический учет затрат на счетах 25 и 26 ведется в разрезе структурных подразделений, элементов и статей затрат.

Распределение расходов вспомогательных производств, выделенных в отдельные производственные структуры (внутри подразделений Общества), между отдельными потребителями их услуг производится на основании показателей соответствующих измерительных приборов (по отпуску пара, воды, электроэнергии, сжатого воздуха, природного газа и др.) или по прямому назначению (транспортные услуги, услуги ремонтных служб и др.).

Общепроизводственные расходы, собранные на счете 25, списываются на себестоимость продукции (услуг) основного производства и распределяются по видам продукции (услуг) на разрезах пропорционально прямым затратам.

Общехозяйственные (управленческие) расходы включаются в себестоимость реализованной продукции, товаров, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (в дебет счета 90 «Продажи») и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке управленческие расходы.

Общехозяйственные (управленческие) расходы распределяются между видами деятельности пропорционально выручке (без налогов) от реализации продукции (работ, услуг).

Расходы на продажу, собранные по дебету счета 44 «Коммерческие расходы» списываются в конце месяца в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи», кроме транспортных расходов, непосредственно приходящихся на остаток товаров на складе.

8. Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Бухгалтерский учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Стоимость выполненных работ и оказанных услуг на счете 43 «Готовая продукция» не отражаются, фактические затраты по ним по мере продажи списываются со счетов учета затрат на счет 90 «Продажи».

Видами готовой продукции Общества являются:

- Рядовой уголь;
- Уголь рассортированный необогащенный;
- Отсев;
- Концентрат;
- Промпродукт.

Себестоимость отгруженного угля потребителям рассчитывается по средневзвешенной себестоимости остатков угля на начало отчетного месяца и производственной себестоимости товарного угля за отчетный период по каждому укрупненному подразделению филиалов (шахте, разрезу, фабрике).

Уголь, израсходованный на производственно-технические нужды, уголь, выданный бесплатно трудящимся и пенсионерам в соответствии с коллективным договором оценивается по себестоимости остатков угля на складе на начало месяца.

Промпродукт принимается к учету по средневзвешенной цене реализации за текущей месяц отдельно по каждому подразделению филиала «Управление по обогащению и переработке угля», при отсутствии реализации в текущем месяце по средневзвешенной цене реализации предыдущего периода по каждому месту хранения.

9. Общество создает следующие оценочные обязательства и резервы: оценочное обязательство на выплату вознаграждений за выслугу лет, оценочное обязательство на оплату отпусков, резерв под обесценение финансовых вложений, резерв по сомнительным долгам, оценочное обязательство по расходам на рекультивацию и резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Величина оценочного обязательства по расходам на рекультивацию рассчитывается как произведение величины подлежащего погашению обязательства на коэффициент дисконтирования соответствующего года.

10. Порядок формирования в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской отчетности расчетов по налогу на прибыль осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. №114н.

11. Все имущество Общества, независимо от его местонахождения подлежит обязательной инвентаризации 1 раз в год, в том числе:

- все виды финансовых обязательств – по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным;
- иные виды имущества - по состоянию на 1 октября отчетного года.

12. Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются лицензиатом на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, определенного в лицензионном договоре. Размер вознаграждения рассчитывается исходя из прогнозной выручки за период с даты регистрации лицензионного договора до даты окончания срока действия договора или свидетельства на товарный знак (наиболее ранняя из дат) умноженной на ставку роялти. При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются лицензиатом в расходы отчетного периода.

Основные положения учетной политики ОАО «Южный Кузбасс» в 2012 г. по налоговому учету

1. Общество осуществляет начисление амортизации линейным методом в отношении зданий, сооружений, передаточных устройств, входящих в восьмую – десятую амортизационные группы, независимо от срока ввода в эксплуатацию соответствующих объектов. По указанным объектам амортизируемого имущества амортизация начисляется отдельно по каждому объекту имущества в соответствии со сроком его полезного использования. В отношении прочих основных средств независимо от срока введения объектов в эксплуатацию применяется нелинейный метод амортизации.

2. Стоимость прав на пользование недрами, оформленных лицензионными соглашениями, которые заключены в результате конкурса, не включается в состав нематериальных активов, а учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет (п. 1 ст. 325 НК РФ).

3. Резерв под предстоящий ремонт основных средств не создается. Общество создает следующие резервы: резерв на выплату вознаграждений за выслугу лет, резерв на оплату отпусков.

4. Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), учитываются в разрезе прямых и косвенных расходов.

К прямым расходам относятся:

- сырье, используемое в процессе производства, образующее основу готовой продукции (уголь при производстве концентрата, металл при изготовлении металлоизделий, комплектующие для пластиковых окон) и материалы, являющимися необходимым компонентом при производстве товаров, работ, услуг (материалы, используемые при обогащении угля относимые к группам реагенты, флокулянты, магнетиты, железно рудный концентрат). Материальные расходы, понесенные в обособленных подразделениях Общества, занимающихся добычей угля (шахтах, разрезах) к прямым расходам не относятся;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг.

При этом расходы по добровольному страхованию работников, стоимость выдаваемого бесплатно угля и молока в соответствии с законодательством в состав прямых расходов не включаются (ст.255 НК РФ);

- суммы отчислений во внебюджетные начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации, по основным средствам, используемым непосредственно в процессе производства товаров, работ.

Амортизационная премия признается косвенными расходами.

Расходы на ГПР эксплуатационного характера признаются косвенными расходами.

5. Общество не производит распределение прибыли по каждому обособленному подразделению, находящемуся на территории одного субъекта РФ. Уплату налога в бюджет Кемеровской области Общество производит через головную организацию (ОАО «Южный Кузбасс» КПП 421650001) в МРИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2, о чем уведомляет налоговые органы по месту учета обособленных подразделений и головной организации в сроки, установленные законодательством.

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2013 год

С 01.01.2013г.:

1. Предусмотрено создание новых резервов:

- резерв под обесценение основных средств и незавершенного строительства;
- оценочное налоговое обязательство.

2. Лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете установлен в размере 40 000 руб.

3. отражение авансов выданных на капитальное строительство в составе незавершенных капитальных вложений.

Иные существенные изменения в учетную политику не вносятся.

Общество и несколько других компаний группы «Мечел» в 2012 году заключили и зарегистрировали в налоговом органе Договор о создании консолидированной группы налогоплательщиков, который будет действовать с 01.01.2013г.

5. АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год ОАО «Южный Кузбасс» отчитывается по новым формам бухгалтерской отчетности утвержденными приказом Минфина РФ от 02 июля 2010 г. № 66 н. Согласно Письму ФНС РФ от 18.04.2011 г. № КЕ-4-6/6116 промежуточная бухгалтерская отчетность организации должна соответствовать содержанию и формам отчетности, включаемым в состав годовой бухгалтерской отчетности.

Краткие изменения формы «Бухгалтерский баланс»:

Раздел I «Внеоборотные активы» дополнен статьями «Нематериальные поисковые активы» (код строки 1130) и «Материальные поисковые активы» (код строки 1140). Эти статьи появились в связи с принятием нового ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2011 N 125 н. Данным Положением установлены порядок формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации - пользователей недр информации о затратах на освоение природных ресурсов.

Названные статьи появились в бухгалтерской отчетности за 2012 год, так как ПБУ 24/2011 вступило в силу, начиная с годовой отчетности за 2012 год. Поэтому заключительный баланс за 2011 год ОАО «Южный Кузбасс» был оформлен без этих статей, но, уже начиная с отчетности за I квартал 2012 года вышеуказанные изменения были учтены при составлении отчетности.

Краткие изменения формы «Отчет о финансовых результатах»:

В связи с тем, что закон № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. вступает в силу с 1 января 2013 г., при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 г. Общество в соответствии с частью 1 статьи 14 402-ФЗ переименовало «Отчет о прибылях и убытках» в «Отчет о финансовых результатах».

Краткие изменения формы «Отчет о движении денежных средств»:

В разделы «Денежные потоки от текущих операций», «Денежные потоки от инвестиционных операций» формы в части платежей добавлены строки «в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых» в связи с принятием нового ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011).

Отток денежных средств по лизинговым платежам за 2012 год по имуществу, полученному в лизинг, по условиям договора учитываемому за балансом отражен в составе потоков от текущей деятельности, а по имуществу, учитываемому на балансе – лизинговые платежи учтены в составе потоков от инвестиционной деятельности.

В таблице № 6 приведены изменения статей актива и пассива бухгалтерского баланса на 31.12.2011 за 2011 год.

Таблица № 3(тыс.руб)

Актив	№ строки баланса	Сумма на 31.12.11	Изменения 2011		№ строки баланса	Сумма на 31.12.11
			сумма	Причина		
1	2	3	4	5	6	7
Нематериальные активы	1110	164	1 983 081	Отражена стоимость лицензий в составе нематериальных активов согласно ПБУ 24/2011	1110	1 983 245
патенты, лицензии, торговые знаки и иные аналогичные права и активы	1115	164	1 983 081	Отражена стоимость лицензий в составе нематериальных активов согласно ПБУ 24/2011	1115	1 983 245
Нематериальные поисковые активы			456	Добавлена в баланс строка 130 "Нематериальные поисковые активы" с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н. Отражены расходы на формирование стоимости лицензий на недропользование до момента установления коммерческой целесообразности в составе нематериальных поисковых активов с/но ПБУ 24/2011	1130	456
Основные средства в том числе:	1130	15 765 373	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1150	15 765 373
земельные участки и объекты природопользования	1131	38 227	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1151	38 227
здания и сооружения, передаточные устройства	1132	4 284 334	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1152	4 284 334
машины и оборудование	1133	5 925 691	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1153	5 925 691
транспортные средства	1134	1 198 358	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1154	1 198 358
незавершенные капитальные вложения в том числе:	1135	4 302 551	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1155	4 302 551

Доходные вложения в материальные ценности	1140	111 206	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1160	111 206
Долгосрочные финансовые вложения в том числе:	1150	621 743	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1170	621 743
вклады в уставные капиталы других организаций	1151	203 127	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1171	203 127
вклады в уставные капиталы дочерних организаций	1152	403 471	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1172	403 471
вклады в уставные капиталы зависимых организаций	1153	14 628	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1173	14 628
долгосрочные предоставленные займы	1154	517	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1174	517
прочие долгосрочные финансовые вложения	1155	0	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1175	0
Отложенные налоговые активы	1160	109 519	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1180	109 519
Прочие внеоборотные активы	1170	2 693 199	-1 983 537	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н. Исключены из состава прочих внеоборотных активов РБП относящиеся к лицензиям на недропользование с/но ПБУ 24/2011	1190	709 662
геолого-разведочные активы	1171	2 216 005	-1 983 506	Исключены из состава прочих внеоборотных активов РБП относящиеся к лицензиям на недропользование с/но ПБУ 24/2011	1191	232 499
прочее	1173	477 194	-31	Исключены из состава прочих внеоборотных активов РБП относящиеся к лицензиям на недропользование с/но ПБУ 24/2011	1193	477 163
Дебиторская задолженность в том числе:	1230	21 033 598	172	Отражена задолженность работников перед предприятием в составе прочей дебиторской задолженности	1230	21 033 770
краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев в том числе:	1232	20 711 209	172	Отражена задолженность работников перед предприятием в составе прочей дебиторской задолженности	1232	20 711 381
прочая дебиторская задолженность	1232.8	15 225 416	172	Отражена задолженность работников перед предприятием в составе прочей дебиторской задолженности	1232.8	15 225 588
<i>задолженность прочих контрагентов</i>	1232.8.3	15 188 096	172	Отражена задолженность работников перед предприятием в составе прочей дебиторской задолженности	1232.8.3	15 188 268
Итого по разделу II	1200	88 478 099	172	Отражена задолженность работников перед предприятием в составе прочей дебиторской задолженности	1200	88 478 271
Итого изменения актива баланса	1600	107 779 303	172	Отражена задолженность работников перед предприятием в составе прочей дебиторской задолженности	1600	107 779 475

Пассив	№ строки баланса	Сумма на 31.12.11	Изменения 2011		№ строки баланса	Сумма на 31.12.11
			сумма	Причина		
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства	1430	0	15 267	Оценочное обязательство - резерв на рекультивацию отражено в долгосрочных обязательствах согласно	1430	15 267

				учетной политике Общества		
Итого по разделу IV	1400	33 904 647	15 267	Оценочное обязательство - резерв на рекультивацию отражено в долгосрочных обязательствах согласно учетной политике Общества	1400	33 919 914
Кредиторская задолженность в том числе:	1520	7 511 826	172	Задолженность предприятия за работниками отражена "развернуто" согласно свода зар.платы	1520	7 511 998
задолженность перед персоналом организации	1525	203 396	172	Задолженность предприятия за работниками отражена "развернуто" согласно свода зар.платы	1525	203 568
средства целевого финансирования	1531	6 646	8 538	Исправили ошибочно отраженные в том числе в доходах будущих периодов средства целевого финансирования	1531	15 184
Оценочные обязательства	1540	294 301	-15 267	Оценочное обязательство - резерв на рекультивацию отражено в долгосрочных обязательствах согласно учетной политике Общества	1540	279 034
Итого по разделу V	1500	27 633 638	-15 095	Задолженность предприятия за работниками отражена "развернуто" согласно свода зар.платы в сумме 172 тыс. руб., Резерв на рекультивацию в сумме 15 267 тыс. руб. отражен в долгосрочных обязательствах согласно учетной политики Общества	1500	27 618 543
Итого изменения пассива баланса	1700	107 779 303	172	Задолженность предприятия за работниками отражена "развернуто" согласно свода зар.платы в сумме 172 тыс. руб.	1700	107 779 475

В таблице № 7 приведены изменения статей актива и пассива бухгалтерского баланса на 31.12.2010 за 2010 год.

Таблица № 4(тыс.руб)

Актив	№ строки баланса	Сумма на 31.12.10	Изменения 2010		№ строки баланса	Сумма на 31.12.10
			сумма	Причина		
1	2	3	4	5	6	7
Нематериальные активы	1110	180	2 006 256	Отражена стоимость лицензий в составе нематериальных активов согласно ПБУ 24/2011	1110	2 006 436
патенты, лицензии, торговые знаки и иные аналогичные права и активы	1115	180	2 006 256	Отражена стоимость лицензий в составе нематериальных активов согласно ПБУ 24/2011	1115	2 006 436
Нематериальные поисковые активы			4	Добавлена в баланс строка 130 "Нематериальные поисковые активы" с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н. Отражены расходы на формирование стоимости лицензий на недропользование до момента установления коммерческой целесообразности в составе нематериальных поисковых активов с/но ПБУ 24/2011	1130	4
Основные средства в том числе:	1130	14 519 661	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1150	14 519 661
земельные участки и объекты природопользования	1131	37 984	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1151	37 984
здания и сооружения, передаточные устройства	1132	3 910 549	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1152	3 910 549
машины и оборудование	1133	5 497 961	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1153	5 497 961

транспортные средства	1134	1 558 630	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1154	1 558 630
незавершенные капитальные вложения в том числе:	1135	3 498 883	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1155	3 498 883
Доходные вложения в материальные ценности	1140	116 184	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1160	116 184
Долгосрочные финансовые вложения в том числе:	1150	1 669 059	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1170	1 669 059
вклады в уставные капиталы других организаций	1151	686 407	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1171	686 407
вклады в уставные капиталы дочерних организаций	1152	274 467	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1172	274 467
вклады в уставные капиталы зависимых организаций	1153	14 628	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1173	14 628
долгосрочные предоставленные займы	1154	723 557	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1174	723 557
прочие долгосрочные финансовые вложения	1155	0	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1175	0
Отложенные налоговые активы	1160	74 814	0	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н	1180	74 814
Прочие внеоборотные активы	1170	3 037 844	-2 006 260	Изменена нумерация строк баланса с/но приказа Минфина России от 05.10.2011 N 124 н. Исключены из состава прочих внеоборотных активов РБП относящиеся к лицензиям на недропользование с/но ПБУ 24/2011	1170	1 031 584
геолого-разведочные активы	1171	2 354 503	-2 006 189	Исключены из состава прочих внеоборотных активов РБП относящиеся к лицензиям на недропользование с/но ПБУ 24/2011	1171	348 314
прочее	1173	683 341	-71	Исключены из состава прочих внеоборотных активов РБП относящиеся к лицензиям на недропользование с/но ПБУ 24/2011	1173	683 270
Дебиторская задолженность в том числе:	1230	17 773 924	209	Отражена задолженность работников перед предприятием в составе прочей дебиторской задолженности	1230	17 774 133
краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев в том числе:	1232	17 484 581	209	Отражена задолженность работников перед предприятием в составе прочей дебиторской задолженности	1232	17 484 790
прочая дебиторская задолженность	1232.8	15 141 553	209	Отражена задолженность работников перед предприятием в составе прочей дебиторской задолженности	1232.8	15 141 762
задолженность прочих контрагентов	1232.8.3	15 140 985	209	Отражена задолженность работников перед предприятием в составе прочей дебиторской задолженности	1232.8.3	15 141 194
Итого по разделу II	1200	70 144 767	209	Отражена задолженность работников перед предприятием в составе прочей дебиторской задолженности	1200	70 144 976
Итого изменения актива баланса	1600	89 592 509	209	Отражена задолженность работников перед предприятием в составе прочей дебиторской задолженности	1600	89 592 718

Пассив	№ строки баланса	Сумма на 31.12.10	Изменения 2010		№ строки баланса	Сумма на 31.12.10
			сумма	Причина		
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства	1430	0	6 110	Оценочное обязательство - резерв на рекультивацию отражено в долгосрочных обязательствах согласно учетной политике Общества	1430	6 110
Итого по разделу IV	1400	48 471 008	6 110	Оценочное обязательство - резерв на рекультивацию отражено в долгосрочных обязательствах согласно учетной политике Общества	1400	48 477 118
Кредиторская задолженность в том числе:	1520	5 580 621	209	Задолженность предприятия за работниками отражена "развернуто" согласно свода зар.платы	1520	5 580 830
задолженность перед персоналом организации	1525	194 695	209	Задолженность предприятия за работниками отражена "развернуто" согласно свода зар.платы	1525	194 904
средства целевого финансирования	1531	31 906	9 529	Исправили ошибочно отраженные в том числе в доходах будущих периодов средства целевого финансирования	1531	41 435
Оценочные обязательства	1540	256 099	-6 110	Оценочное обязательство - резерв на рекультивацию отражено в долгосрочных обязательствах согласно учетной политике Общества	1540	249 989
Итого по разделу V	1500	8 942 179	-5 901	Задолженность предприятия за работниками отражена "развернуто" согласно свода зар.платы в сумме 209 тыс. руб., Резерв на рекультивацию в сумме 6 110 тыс. руб. отражен в долгосрочных обязательствах согласно учетной политики Общества	1500	8 936 278
Итого изменения пассива баланса	1700	89 592 509	209	Задолженность предприятия за работниками отражена "развернуто" согласно свода зар.платы в сумме 209 тыс. руб.	1700	89 592 718

Состав и структура актива баланса Общества

Таблица № 5

АКТИВ	Код	На 31.12.2010 (тыс. руб.)	Удельный вес на 31.12.2010 (%)	На 31.12.2011 (тыс. руб.)	Удельный вес на 31.12.2011 (%)	На 31.12.2012 (тыс. руб.)	Удельный вес на 31.12.2012 (%)	Изменения		
								+/- (ст.7-ст.5), тыс. руб.	Изменени е (%) (ст.7/ст.5)	Измене ние удель ного веса (%) (ст.8-ст.6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ										
Нематериальны е активы	1110	2 006 436	2,24	1 983 245	1,84	1 844 038	1,80	-139 207	92,98	-0,04
Результаты исследований и разработок	1120	4	0,00	456	0,00	185 567	0,18	185 111	40 694,52	0,18
Основные средства	1130	14 519 661	16,21	15 765 373	14,63	17 260 944	16,89	1 495 571	109,49	2,26
в том числе: незавершенны е капитальные вложения	1135	3 498 883	3,91	4 302 551	3,99	4 703 577	4,60	401 026	109,32	0,61
Доходные вложения в материальные	1140	116 184	0,13	111 206	0,10	106 228	0,10	-4 978	95,52	0,00

АКТИВ	Код	На 31.12.2010 (тыс. руб.)	Удель- ный вес на 31.12. 2010 (%)	На 31.12.2011 (тыс. руб.)	Удель- ный вес на 31.12. 2011 (%)	На 31.12.2012 (тыс. руб.)	Удель- ный вес на 31.12.2 012 (%)	Изменения		
								+/- (ст.7-ст.5), тыс. руб.	Изменени е (%) (ст.7/ст.5)	Изме нение удель ного веса (%) (ст.8- ст.6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ценности										
Долгосрочные финансовые вложения	1150	1 699 059	1,90	621 743	0,58	4 171 933	4,08	3 550 190	671,01	3,50
Отложенные налоговые активы	1160	74 814	0,08	109 519	0,10	111 511	0,11	1 992	101,82	0,01
Прочие внеоборотные активы	1170	1 031 584	1,15	709 662	0,66	532 778	0,52	-176 884	75,07	-0,14
ИТОГО по разделу I "Внеоборотн ые активы"	1100	19 447 742	21,71	19 301 204	17,91	24 212 999	23,69	4 911 795	125,45	5,78
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ										
Запасы	1210	1 790 548	2,00	2 630 861	2,44	3 543 859	3,47	912 998	134,70	1,03
Налог на добавленную стоимость по приобретенны м ценностям	1220	137 504	0,15	317 391	0,29	723 824	0,71	406 433	228,05	0,41
Дебиторская задолженность	1230	17 774 133	19,84	21 033 770	19,52	11 591 146	11,34	-9 442 624	55,11	-8,18
Финансовые вложения	1240	48 378 608	54,00	54 776 664	50,82	58 880 455	57,60	4 103 791	107,49	6,78
Денежные средства	1250	1 928 751	2,15	9 666 545	8,97	3 259 815	3,19	-6 406 730	33,72	-5,78
Прочие оборотные активы	1260	135 432	0,15	53 040	0,05	6 531	0,01	-46 509	12,31	-0,04
ИТОГО по разделу II "Оборотные активы"	1200	70 144 976	78,29	88 478 271	82,09	78 005 630	76,31	-10 472 641	88,16	-5,78
БАЛАНС	1600	89 592 718	100,0	107 779 475	100,0	102 218 629	100,0	-5 560 846	94,84	0

Активы баланса за 2012год снизились на 5 560 846 тыс. руб. или на 5,2 % и составила 102 218 629 тыс. руб. Наиболее значительные изменения в 2012 году в активе баланса произошли по строкам «Основные средства», «Долгосрочные финансовые вложения», «Дебиторская задолженность», «Финансовые вложения» и «Денежные средства».

По строке «Основные средства» произошло увеличение на 1 495 571 тыс. руб. или на 9,5%.

Долгосрочные финансовые вложения Общества увеличились за отчетный год на 3 550 190 тыс. руб. или на 571% (с 621 743 тыс. руб. на 31.12.2011 г. до 4 171 933 тыс. руб. на конец года).

Краткосрочные финансовые вложения увеличились за 2012 год на 4 103 791 тыс. руб. и составили на конец отчетного периода 58 880 445 тыс. руб.

Дебиторская задолженность снизилась за отчетный период на 9 442 624 тыс. руб. или на 44,9%

В результате вышеуказанных операций структура баланса за отчетный год изменилась:

Удельный вес внеоборотных активов в общей стоимости имущества Общества увеличился за отчетный год на 5,8 % и составил по состоянию на 31.12.2012 г. 23,7 %. Удельный вес оборотных активов снизился на 5,8% и составил соответственно 76,3 %. Наибольший удельный вес на 31.12.2012 г. в структуре имущества Общества занимают основные средства (16,9 %) и финансовые вложения (краткосрочные) (57,6 %).

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2012г. снизилась по отношению к стоимости на 31.12.2011г. на 19 105 492 тыс. руб. и составила 27 150 710 тыс. руб. (факт на 31.12.11г. 46 256 202 тыс. руб.). Чистые активы на 1 акцию уменьшились с 1 281,01руб. до 751,91 руб. (на 41,3%).

5.1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Внеоборотные активы за 2012 год возросли на 4 911 795 тыс. руб или на 25,5% и составили на конец года 24 212 999 тыс. руб.

5.1.1. Нематериальные активы

В связи с вступлением с 2012 г. в силу ПБУ 24/2012 расходы, сформировавшие стоимость лицензий на недропользование, по которым подтверждена коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых, учитываются на счете 04 «Нематериальные активы». Списание стоимости лицензии на пользование недрами осуществляется Обществом равномерно ежемесячно в течение установленного срока действия лицензии путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Показатели строки 1110 Бухгалтерского баланса приведены в таблице №:

Таблица №6

Наименование	На 31.12.2010 год	На 31.12.2011 год	На 31.12.2012 год
Нематериальные активы в том числе:			
	2 006 436	1 983 245	1 844 038
Лицензии на недропользование	2 006 256	1 983 081	1 843 891
Патент	180	164	147

В составе нематериальных активов в балансе Общества отражено изобретение – «Способ обогащения угольных шламов» ЦОФ «Сибирь», патент № 2223828 зарегистрирован в Государственном реестре изобретений 20.02.2004 года. Остаточная стоимость нематериального актива на 31.12.2012 г. составляет 148 тыс. руб. Данный патент был разработан применительно к технологии обогащения на обогатительной фабрике ЦОФ «Сибирь», имеет узкоспециальное значение и рыночной стоимости не имеет. Срок действия истекает 04.04.2022 г. и продление срока действия патента не предполагается. В связи с этим, изменение срока полезного использования данного патента в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н не производилось.

5.1.2. Основные средства:

Последняя переоценка объектов основных средств, проводилась в 1997 году, кроме имущества, принадлежавшего ОАО «Шахта им. В.И. Ленина», последняя переоценка которого проводилась на 01.01.2005 г.

Показатели состояния основных фондов

Таблица № 7

Основные средства	Показатели	На 31.12.10	Поступило (введено)	Выбыло	На 31.12.11.	Поступило (введено)	Выбыло	На 31.12.12.
Здания и сооружения	Первоначальная стоимость	4 951 878	645 188	9 440	5 587 626	384 597	14 967	5 957 256
	Амортизация	1 041 329	265 069	3 106	1 303 292	335 312	4 317	1 634 287
	% износа	21,0			23,3			27,4
	% годности	79,0			76,7			72,6

	Остаточная стоимость	3 910 549	380 119	6 334	4 284 334	49 285	10 650	4 322 969
Машины и оборудование	Первоначальная стоимость	11 771 466	1 732 790	188 742	13 315 514	2 147 243	99 690	15 363 067
	Амортизация	6 273 506	1 301 846	185 530	7 389 822	1 566 366	98 166	8 858 022
	% износа	53,3			55,5			57,7
	% годности	46,7			44,5			42,3
	Остаточная стоимость	5 497 960	430 944	3 212	5 925 692	580 877	1 524	6 505 045
Транспортные средства	Первоначальная стоимость	2 980 956	20 085	29 381	2 971 660	734 229	182 134	3 523 755
	Амортизация	1 422 326	375 039	24 063	1 773 302	364 658	174 670	1 963 290
	% износа	47,7			59,7			55,7
	% годности	52,3			40,3			44,3
	Остаточная стоимость	1 558 630	-354 954	5 318	1 198 358	369 571	7 464	1 560 465
Инвентарь производственный и хозяйственный	Первоначальная стоимость	46 886	7 809	2 749	51 946	4 482	2 091	54 337
	Амортизация	31 231	7 105	2 601	35 735	5 133	2 073	38 795
	% износа	66,6			68,8			71,4
	% годности	33,4			31,2			28,6
	Остаточная стоимость	15 655	704	148	16 211	-651	18	15 542
ИТОГО	Первоначальная стоимость	19 751 186	2 405 872	230 312	21 926 746	3 270 551	298 882	24 898 415
	Амортизация	8 768 392	1 949 059	215 300	10 502 151	2 271 469	279 226	12 494 394
	% износа	44,4			47,9			50,2
	% годности	55,6			52,1			49,8
	Остаточная стоимость	10 982 794	456 813	15 012	11 424 595	999 082	19 656	12 404 021
Земельные участки	Стоимость	37 984	243		38 227	115 293	174	153 346
Всего по балансу	Первоначальная стоимость	19 789 170	2 406 115	230 312	21 964 973	3 385 844	299 056	25 051 761
	Амортизация	8 768 392	1 949 059	215 300	10 502 151	2 271 469	279 226	12 494 394
	% износа	44,3			47,8			49,9
	% годности	55,7			52,2			50,1
	Остаточная стоимость	11 020 778	457 056	15 012	11 462 822	1 114 375	19 830	12 557 367

Введено и приобретено новых основных средств на сумму **3 385 844 тыс. руб.:**

- приобретены транспортные средства, машины и оборудование

– 2 824 296 тыс. руб.;

в том числе:

а) горношахтное оборудование

- 1 546 850 тыс.руб.;

б) оборудование для открытых работ

- 501 411 тыс.руб.;

в) оборудование для обогатительных фабрик

- 13 722 тыс.руб.;

г) обновление парка автомобилей компании

- 734 230 тыс.руб.;

д) оборудование для автотранспортного управления

- 4 957 тыс.руб.;

е) оборудование для управления по ремонтам

- 20 308 тыс. руб.

ж) прочее оборудование

- 2 818 тыс.руб.;

- приобретена вычислительная техника

- 4 218 тыс.руб.;

- приобретены измерительные приборы

- 47 792 тыс. руб.;

- прочие основные средства

- 9 648 тыс. руб.

- здания

- 62 364 тыс. руб.

- сооружения и передаточные устройства

- 322 233 тыс. руб.

- земельные участки

- 115 293 тыс. руб.

Таблица №8

Основные средства	на 31.12.10.		на 31.12.11.		на 31.12.12.		Изменения	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Здания	1 852 186	9,4	1 993 681	9,1	2 051 346	8,2	57 665	-0,9
Сооружения и передаточные устройства	3 099 692	15,7	3 593 945	16,4	3 905 910	15,6	311 965	-0,8
Машины и оборудование	11 771 466	59,5	13 315 514	60,6	15 363 067	61,3	2 047 553	0,7
Транспортные средства	2 980 956	15,1	2 971 660	13,5	3 523 755	14,1	552 095	0,5
Инвентарь производственный и хозяйственный	46 885	0,2	51 946	0,2	54 337	0,2	2 391	0,0
Земельные участки	37 984	0,2	38 227	0,2	153 346	0,6	115 119	0,4
Итого	19 789 170	100,0	21 964 973	100,0	25 051 761	100,0	3 086 788	0,0

Прирост основных фондов к уровню 2011 года составил **3 086 788** тыс. руб. Наиболее существенное увеличение основных средств произошло по статье «Машины и оборудование» за 2012 год их стоимость возросла на 2 047 553 тыс. руб. В отчетном году был введен в эксплуатацию механизированная крепь ЗУ-9000/21/43 стоимостью 703 762 тыс. руб., экскаватор РН-2300 ХРС №2389 стоимостью 483 357 тыс. руб., конвейер лавный "Анжера-34" стоимостью 93 280 тыс. руб.

5.1.3. Основные средства, переданные в аренду:

Передача основных средств в аренду (тыс. руб.)

Таблица № 9

Наименование	На 31.12.2010 год	На 31.12.2011 год	На 31.12.2012 год	Результат (+, -)
Всего передано в аренду объектов основных средств, в т.ч.	522 633	791 177	557 415	-233 762
здания и сооружения	208 077	281 587	250 183	-31 404
транспортные средства, оборудование, проч.	314 556	509 590	307 232	-202 358

За 2012 год по данному виду деятельности получено доходов в сумме 143 952 тыс. руб., рентабельность составила 13,7 %, доля в выручке- 0,45 %.

5.1.4. Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31.12.2010 г. величина полученных Обществом в аренду основных средств составила 63 248 859 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2011 г. - 65 260 697 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2012 г. – 38 583 893 тыс. руб., что соответствует строке «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В рамках договоров финансовой аренды (договоров лизинга) на 31.12.2012 г. по счету 001.1 ОАО «Южный Кузбасс» и филиалов: шахта «Ленина», разрез «Сибиргинский», шахта «Сибиргинская», разрез «Красногорский», ТАУ, УОДУ было приобретено лизингового имущества на сумму 2 827 557 тыс. руб.:

автомобилей марки БЕЛАЗ – 1 104 952 тыс. руб.;

транспортной техники – 408 805 тыс. руб.;

горно-шахтного оборудования – 1 272 269 тыс. руб.;

буровая установка и смесильно-зарядные машины, сданные в субаренду – 41 531 тыс. руб.

Сумма лизинговых платежей, которые будут выплачены Обществом, согласно заключенных договоров финансовой аренды в сумме 2 455 402 тыс.руб. Данная сумма представляет собой разницу между суммой по договору, включая НДС, и суммой принятых Обществом счетов-фактур на 31.12.2012 г.

Информация по земельным участкам, предоставленным ОАО «Южный Кузбасс» в пользование по договорам аренды земли

Таблица №10

	Кадастровая стоимость на 31.12.2010, тыс. руб.	Кадастровая стоимость на 31.12.2011, тыс. руб.	Кадастровая стоимость на 31.12.2012, тыс. руб.
Итого:	25 256 421	26 783 010	35 040 833

Информация по земельным участкам, предоставленным ОАО «Южный Кузбасс на правах бессрочного пользования.

Таблица №11

	Кадастровая стоимость на 31.12.2010, тыс. руб.	Кадастровая стоимость на 31.12.2011, тыс. руб.	Кадастровая стоимость на 31.12.2012, тыс. руб.
Итого	36 640 357	35 643 118	327

Уменьшение стоимости земельных участков на правах бессрочного пользования произошло вследствие расторжения договоров бессрочного пользования и заключения новых договоров либо на покупку земли, либо на аренду.

5.1.5. Незавершенное строительство:

Второй по величине составляющей внеоборотных активов предприятия по состоянию на 31.12.12 г. являются незавершенные капитальные вложения - 4 703 577 тыс. руб. или 19,43% от общей стоимости внеоборотных активов, в 2011 г.- 22,29%, в 2010 г.- 17,99%.

Стоимость незавершенного строительства по состоянию

- на 01.01.2012 года составляла 4 302 551 тыс. руб.

- на 31.12.2012 года составила 4 703 577 тыс. руб.

Таким образом, объем незавершенных капитальных вложений увеличился на 401 026 тыс. руб., в т.ч.

- по оборудованию к установке уменьшение составило – 138 774 тыс. руб.

- по незавершенному строительству увеличение – 540 800 тыс. руб.

- по приобретению основных средств уменьшение – 1 000 тыс. руб.

За анализируемый период объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования составил 3 672 192 тыс. руб. капитальных инвестиций, что на 14,7 % больше объема 2011 года, и на 179,31 % - 2010 года. Существенный прирост незавершенных капитальных вложений характеризует финансово-инвестиционную стратегию развития ОАО «Южный Кузбасс».

Динамика освоения инвестиций в основной капитал представлена в таблице 13:

Таблица 12 (тыс. руб.)

Год	Итого за период
2010 г.	1 314 730
2011 г.	3 201 519
2012 г.	3 672 192

Сопоставление динамики темпов роста инвестиций в основной капитал за три последних года подтверждает тенденцию повышения инвестиционной активности в текущем 2012 г. по отношению к 2011 г. и 2010 г.

Распределение капитальных вложений в 2012 году, направленных на строительство новых объектов, реконструкцию, расширение и техническое перевооружение действующих характеризует воспроизводственную структуру капитальных вложений. В сравнении с предыдущими периодами структура капитальных инвестиций почти не изменилась. Большую часть 97,7 % к общему объему капиталовложений составили инвестиции в капитальное строительство, приобретение машин, оборудования.

Технологическая структура инвестиций в основной капитал в рассматриваемом периоде представлена в таблице:

Таблица 13 (%)

	2012 г
Инвестиции в основной капитал – всего	100
в том числе на:	
строительно-монтажные работы	15
оборудование, инструмент, инвентарь	64
проектно-изыскательские работы	1
прочие капитальные работы и затраты	20

По итогам 2012 года главным источником инвестирования, как и в предыдущие годы, оставались собственные средства предприятий, за счет которых в 2012 году освоено 70% всех капиталовложений, из которых 2 607 462 тыс. руб. составили амортизационные отчисления (2010 г. – 187 627 тыс. руб., 2011 г. – 2 809 377 тыс. руб.).

5.1.6. Доходные вложения в материальные ценности

На счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» в ОАО «Южный Кузбасс» обобщается информации о наличии и движении вложений организации в часть имущества, здания, помещения, оборудование и другие ценности, имеющие материально-вещественную форму, предоставляемые организацией за плату во временное пользование с целью получения дохода.

Материальные ценности, приобретенные для предоставления за плату во временное пользование принимаются к бухгалтерскому учету на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» по первоначальной стоимости исходя из фактически произведенных затрат на приобретение их, включая расходы по доставке, монтажу и установке.

Амортизация материальных ценностей, предоставляемых во временное пользование с целью получения дохода, учитывается на счете 02.2 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03» обособленно.

Доходные вложения в материальные ценности

Таблица № 14(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2010 год	На 31.12.2011 год	Поступило	Выбыло	На 31.12.2012 год
Здания и сооружения					
Первоначальная стоимость	126 590	126 590			126 590
Амортизация	11 292	15 966	4 674		20 640
Остаточная стоимость	115 298	110 624	-4674		105 950
Производственный и хозяйственный инвентарь					
Первоначальная стоимость	1 544	1 544			1 544
Амортизация	658	962	304		1266
Остаточная стоимость	886	582	-304		278
ИТОГО					
Первоначальная стоимость	128 134	128 134			128 134
Амортизация	11 950	16 928	4 978		21 906
Остаточная стоимость	116 184	111 206	-4 978		106 228

5.1.7 Отложенные налоговые активы

По строке 1180 баланса «Отложенные налоговые активы» (ОНА) отражается отложенный налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащую уплате в бюджет в периоде, следующим за отчетным, или в последующих отчетных периодах. Разницы возникают в связи с отличием в бухгалтерском и налоговом учете

отдельных видов затрат. Вычитаемые временные разницы приводят к увеличению текущего налога на прибыль, но к уменьшению налога в будущем.

На конец 2012 года отложенные налоговые активы увеличились на 1 992 тыс. руб. и составили сумму 111 511 тыс.руб. Основное изменение произошло за счет различий между бухгалтерским и налоговым учетом затрат на геологические разработки.

Изменение отложенных налоговых активов за 2011г. и 2012г.

Таблица №15
(тыс. руб.)

№	Наименование	ОНА на 01.01.2011г.	ОНА за 2011 год	ОНА на 31.12.2011г.	ОНА за 2012 год	ОНА на 31.12.2012г.
1	Различные нормы начисления амортизации	74 292	-24 913	49 379	-2 460	46 919
2	Геологические разработки	0	0	0	7 648	7 648
3	Расходы по ликвидации основных средств	325	-251	74	13	87
4	Неоплаченные страховые Взносы	26	-26	0	5	5
5	Убытки прошлых периодов	0	0	0	0	
6	Различные способы учета затрат по оптовой торговле	0	0	0	3	3
7	Убыток от реализации основных средств	171	-6	165	-6	159
8	Расходы будущих периодов	0	56 244	56 244	-4 388	51 856
9	Резерв на рекультивацию	0	3 657	3 657	1 177	4 834
	Итого	74 814	34 705	109 519	1 992	111 511

5.1.8 Долгосрочные финансовые вложения

Информация о движении акций (долей) обществ

Таблица №16(тыс. руб.)

№	Наименование финансового вложения	Остаток на 31.12.2010 г.	Остаток на 31.12.2011г.	Приобре тено	Реализо вано	Переоцен ка акций	Создали резерв на 31.12.2012г.	Остаток на 31.12.2012г.
1	Акции предприятий	743 756	260 476	150	6 874	55 118	0	198 634
2	Доли предприятий	231 746	360 750	0	0	0	-21 832	382 582
	ВСЕГО	975 502	621 226	150	6 874	55 118	-21 832	581 216

В декабре 2012 г. из состава финансовых вложений выбыл актив стоимостью 6 874 тыс. руб. в связи с продажей акций на основании договоров на куплю-продажу Ценных бумаг.

Согласно учетной политике Общества на 31.12.2012 была проведена проверка финансовых вложений на предмет обесценения.

Учетная стоимость некоторых фин. вложений оказалось на протяжении отчетного периода существенно выше расчетной стоимости на основании расчета чистых активов. Вследствие чего, на данное финансовое вложение был образован резерв в сумме 3 632 тыс. руб. По другому активу (100 % доля Общества в уставном капитале) был восстановлен резерв на сумму 25 464 тыс. руб. В составе финансовых вложений, принадлежащих Обществу, на конец отчетного периода находятся финансовые вложения в сумме 148 009 тыс. руб., по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Величина финансовых вложений, находящихся в собственности Общества, по которым рыночная стоимость не определяется, составляет 433 207 тыс. руб.

Согласно учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета на 2012 год и сведений о рыночной цене обыкновенных акций, предоставленных ЗАО «ФБ ММВБ», была произведена переоценка акций ОАО на сумму 55 119 тыс. руб. в сторону уменьшения.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. Финансовые вложения, в том числе векселя, паи (доли) в уставных капиталах обществ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Движение фин. вложений ОАО «Южный Кузбасс» и перевод в долгосрочные займы по состоянию на 31.12.2012 г.

Таблица № 17(тыс. руб.)

	Остаток на 31.12.2010	Остаток на 31.12.2011	Приобретено	Реализовано	Переведено в долгосрочные финансовые вложения из краткосрочных (из долгосрочных в краткосрочные)	Остаток на 31.12.2012
ВСЕГО:	723 557	517	1 726 240		1 863 960	3 590 717

Долгосрочные финансовые вложения приняты к учету по первоначальной стоимости каждой единицы в сумме фактических затрат на приобретение и составили на конец отчетного периода 3 590 717 тыс. руб. (строка 1174 «Долгосрочные предоставленные займы» Бухгалтерского баланса).

Расчет дисконтированной стоимости финансовых вложений Обществом не производился, так как это не предусмотрено учетной политикой.

5.1.9. Прочие внеоборотные активы

В связи с вступлением в силу ПБУ 24/2011 исключены из состава прочих внеоборотных активов РБП относящиеся к лицензиям на недропользование. Все затраты на получение лицензий по участкам, в отношении которых установлена коммерческая целесообразность добычи или начата промышленная добыча полезных ископаемых учитываются Обществом на счете 04 «Нематериальные активы» и отражаются в »Бухгалтерском балансе в строке 1110. На начало года изменены показатели валюты баланса.

До момента установления коммерческой целесообразности добычи расходы, формирующие стоимость лицензии на пользование недрами, отражаются в составе капитальных вложений (вложения во внеоборотные активы). Данные расходы отражаются в Бухгалтерском балансе в строке 1130 «Нематериальные поисковые активы». В 2012 году сделаны корректировочные проводки.

В Таблице приведены показатели прочих внеоборотных активов по годам:

Таблица № 18(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12. 2010 г.	На 31.12. 2011 г.	На 31.12. 2012 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Прочие внеоборотные активы	1190	1 031 584	709 662	532 778
Геолого-разведочные активы	1191	348 314	232 499	0
Прочее	1193	683 270	477 163	532 778
В т.ч.				
Дополнительные расходы по кредитам		480 309	443 838	532 778
Освоение природных ресурсов, прочее, проекты		202 961	33 325	0

5.2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

5.2.1 Запасы

Общая сумма запасов товарно-материальных ценностей за 2012 год увеличилась на 912 998 тыс. руб. или на 34,7%. Увеличение главным образом обусловлено ростом остатков угольной продукции на складах Общества.

В структуре запасов за отчетный год произошли следующие изменения: снизился удельный вес сырья и материалов и других ТМЦ на 1,0% (с 27,9 % до 26,9%), а удельный вес готовой продукции увеличился на 2,1 % (с 69,7% до 71,8%).

Состав и структура запасов товарно-материальных ценностей

Таблица №19

АКТИВ	Код показателя	На 31.12.10 (тыс.руб.)	Удельный вес (%)	На 31.12.11(т ыс.руб.)	Удельный вес (%)	На 31.12.12 (тыс.руб.)	Удельный вес на конец отчетного периода (%)	Изменения		
								тыс. руб. (ст.7-ст.5)	% изменений (ст.7/ст.5)*100	Удельный вес (%) (ст.8-ст.6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности всего	1211	481 186	26,87	735 015	27,94	954 818	26,94	219 803	129,90	-1,00
в том числе										
Сырье и материалы		105 114	5,87	180 822	6,87	146 277	4,13	-34 545	80,90	-2,75
ГСМ		111 675	6,24	109 239	4,15	136 283	3,85	27 044	124,76	-0,31
Запасные части		89 759	5,01	157 424	5,98	324 560	9,16	167 136	206,17	3,17
Автошины		42 372	2,37	45 848	1,74	85 778	2,42	39 930	187,09	0,68
Строительные материалы		13 249	0,74	9 252	0,35	6 679	0,19	-2 573	72,19	-0,16
Взрывчатые вещества		381	0,02	652	0,02	571	0,02	-81	87,58	-0,01
Спецодежда и спецобувь (на складе и в эксплуатации)		20 314	1,13	15 769	0,60	27 367	0,77	11 598	173,55	0,17
Покупной уголь		8716	0,49	57699	2,19	38949	1,10	-18 750	0,00	-1,09
Прочие материалы		89 606	5,00	158 310	6,02	188 354	5,31	30 044	118,98	-0,70
Затраты в незавершенном производстве	1213	18 294	1,02	45 253	1,72	16 921	0,48	-28 332	37,39	-1,24
Товары для перепродажи	1214	50	0,00	50	0,00	1 073	0,03	1 023,00	2 146,00	0,03
Готовая продукция всего	1214	1 274 106	71,16	1 832 858	69,67	2 545 989	71,84	713 131	138,91	2,17
Товары отгруженные	1215	1 729	0,10	1 728	0,07	953	0,03	-775	55,15	-0,04
Малоценные средства труда	1216	7 202	0,40	3 305	0,13	10 407	0,29	7 102	314,89	0,17
Расходы будущих периодов, которые будут списаны более, чем через 12 месяцев всего	1217	5 642	0	11 950	0	13 146	0	1 196	110	0
Расходы будущих периодов, которые будут списаны более, чем через 12 месяцев всего	1218	2 339	0,13	702	0,03	552	0,02	-150	79	-0,01

АКТИВ	Код показателя	На 31.12.10 (тыс.руб.)	Удельный вес (%)	На 31.12.11(т ыс.руб.)	Удельный вес (%)	На 31.12.12 (тыс.руб.)	Удельный вес на конец отчетного периода (%)	Изменения		
								тыс. руб. (ст.7- ст.5)	% измене- ний (ст.7/ст. 5)*100	Удель- ный вес (%) (ст.8- ст.6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ИТОГО ЗАПАСЫ	1210	1 790 548	100,0	2 630 861	100,0	3 543 859	100,0	912 998	134,70	0

5.2.2 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Расшифровка изменений по строке 1220 баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» представлена в таблице:

Изменение налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям за 2011г. и 2012г.

Таблица №20
(тыс. руб.)

№	Наименование	Сумма на 31.12.2010г.	Сумма на 31.12.2011г.	Сумма на 31.12.2012г.
1	НДС по приобретенным основным средствам	435	0	0
2	НДС, приобретенный по незавершенному Строительству	3 221	2 581	2 530
3	НДС по приобретенным ТМЦ и услугам	8 506	14 245	1 191
4	НДС, связанный с экспортной продукцией	125 342	300 565	485 370
5	НДС по неотфактурованной поставке	0	0	234 733
	Итого	137 504	317 391	723 824

Увеличение остатка на 31.12.2012 года по сравнению с остатком на 31.12.2011 года по строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» составило 406 433 тыс.руб., в том числе:

- по экспортным операциям на 184 805 тыс.руб.;
- по неотфактурованным поставкам на 234 733 тыс. руб.

Увеличение суммы по строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по экспортным операциям связано с увеличением в 2012 году по сравнению с 2011 годом доли выручки от экспортных операций на 3,7%.

Увеличение суммы по неотфактурованным поставкам связано с отсутствием во второй половине 2012 года операций по приобретению ТМЦ через агентов и принятие агентских обязательств по приобретению ТМЦ для сторонних контрагентов, что повлекло появления операций по поступлению ТМЦ раньше поступления счетов-фактур.

5.2.3. Дебиторская задолженность

За отчетный период величина дебиторской задолженности снизилась на 9 442 624 тыс. руб. или на 44,9 % и составила 11 591 146 тыс. руб., из нее со сроком гашения свыше 12 месяцев дебиторская задолженность составила 551 087 тыс. руб. (задолженность физических лиц по выданным займам, проданным в рассрочку квартирам, ссуды и др. на сумму 49 379 тыс. руб., авансы по договорам лизинга 256 164 тыс. руб., задолженность по процентам по выданным займам контрагентам-245 544 тыс. руб.).

Состав и структура дебиторской задолженности, отраженной в составе строк 1230 Бухгалтерского баланса

Таблица №21

Наименование предприятия	На 31.12.10 (тыс.руб.)	Удельный вес (%)	На 31.12.11(тыс.руб.)	Удельный вес (%)	На 31.12.2012 (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Изменения		
							тыс. руб. (ст. 5-ст.3)	% (ст.5/ ст.3)* 100	Удельного веса (%) (ст.6-ст.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Задолженность покупателей и заказчиков	1 781 088	10,0	3 595 572	17,1	5 593 340	48,3	1 997 768	155,6	31,2
Авансы выданные	708 328	4,0	2 029 049	9,6	1 907 846	16,5	-121 203	94,0	6,8
Беспроцентные займы	46 698	0,3	45 184	0,2	36 616	0,3	-8 568	81,0	0,1
Расчеты с бюджетом	1 630	0,0	101 234	0,5	191 839	1,7	90 605	189,5	1,2
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	16 808	0,1	7 428	0,0	9 800	0,1	2 372	131,9	0,0
Прочая дебиторская задолженность	15 219 581	85,6	15 255 303	72,5	3 851 705	33,2	-11 403 598	25,2	-39,3
Всего дебиторская задолженность	17 774 133	100,0	21 033 770	100,0	11 591 146	100,0	-9 442 624	55,1	0,0

В соответствии с принятой учетной политикой, ОАО «Южный Кузбасс» создает резерв по сомнительной задолженности. На 31.12.2011 г. сумма созданного резерва по результатам проведенной инвентаризации составляла 45 371 тыс. руб., на 31.12.2012 года – 99 700 тыс. руб.

Как видно из таблицы № 22 Состав и структура дебиторской задолженности, отраженной в составе строки 1230 Бухгалтерского баланса наибольший удельный вес в структуре дебиторской задолженности на конец отчетного периода занимает прочая задолженность– 33,2%, задолженность покупателей и заказчиков - 48,3%, задолженность по авансам выданным – 16,5%.

В общей сумме дебиторской задолженности на конец отчетного периода – 11 591 146 тыс. руб. отражена задолженность со следующими сроками погашения:

- задолженность менее 3 месяцев – 9 364 976 тыс. руб. -80,8%;
- задолженность от 3 до 6 месяцев – 1 081 532 тыс. руб. – 9,3%;
- задолженность от 6 до года – 234 825 тыс. руб. -2,0%
- задолженность свыше года- 909 813 тыс. руб. -7,9% .

5.2.4. Краткосрочные финансовые вложения

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год, краткосрочные финансовые вложения отражаются в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса за исключением денежных эквивалентов (открытые в кредитных организациях депозиты). Эти изменения связаны с принятием нового ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11 н.

Таблица № 22

№ пп	Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2010 г. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2011 г. (тыс. руб.)	Погашено	Выдано, сумма начисленных процентов за отчетный период	Остаток на 31.12.2012 г. (тыс. руб.)
1	Процентные займы, выданные юридическим лицам	42 878 241	54 776 624	110 952 199	115 055 990	58 880 415

№ пп	Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2010 г. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2011 г. (тыс. руб.)	Погашено	Выдано, сумма начисленны х процентов за отчетный период	Остаток на 31.12.2012 г. (тыс. руб.)
2	Процентные займы, выданные физическим лицам	367	40	40	40	40
3	Векселя	5 500 000	0	0	0	0
	Итого по строке баланса 1240	48 378 608	54 776 664	110 952 239	115 056 030	58 880 455

В течение 2012 года ОАО «Южный Кузбасс»:

- были выданы краткосрочные займы на сумму 115 055 990 тыс. руб., с учетом переоценки займов в сумме 2 773 649 тыс. руб.
- были переведены из состава долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных финансовых вложений, процентный займ в сумме 40 тыс. руб.;
- были погашены ранее выданные Обществом займы на сумму 109 088 239 тыс. руб., с учетом переоценки займов в сумме 3 728 039 тыс. руб.;
- были переведены из состава краткосрочных в состав долгосрочных финансовые вложения на сумму 1 864 000 тыс. руб.

5.2.5. Денежные средства

Таблица № 23

Счета в банках (касса)	Остаток на 31.12.2010 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2011 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2012 (тыс. руб.)	Изменения	
				+/-	%
Касса (включая денежные документы)					
ИТОГО по счету 50 "Касса"	81	81	149	+ 68	+ 83,95
Расчетные счета					
ИТОГО по счету 51 "Расчетный счет"	1 904 695	13 888	1 034 533	+ 1 020 645	+ 7 349,11
Валютные счета					
ИТОГО по счету 52 "Валютный счет"	23 975	1 083 776	25 133	- 1 058 643	- 97,68
в тыс. долларах	787	32 322	827	- 31 495	- 97,44
в тыс. евро	0	1 035	1	- 1 034	- 99,90
Депозиты в банках					
ИТОГО по счету 58.3 «Предоставленные займы (краткосрочные вложения в части депозитов)»	0	8 568 800	2 200 000	- 6 368 800	- 74,33
Итого по строке 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса	1 928 751	9 666 545	3 259 815	- 6 406 730	- 66,28

СПРАВОЧНО:	Руб.
Курс \$ на 31.12.2011	32,1961
Курс \$ на 31.12.2012	30,3727
Курс EURO на 31.12.2011	41,6714
Курс EURO на 31.12.2012	40,2286

Уменьшение данных по строке 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса на 6 406 730 тыс. руб. обусловлено главным образом уменьшением денежных средств на депозитах в кредитных учреждениях. На расчетных счетах Общества на конец года денежные средства значительно увеличились, на валютных счетах Общества на конец года денежные средства значительно уменьшились. На валютных счетах Общества расчеты ведутся как в долларах США, так и в Евро. Курс доллара США по отношению к рублю за отчетный год снизился на 1 рубль 82 копейки, курс Евро снизился на 1 рубль 44 копейки.

При отражении операций с иностранной валютой в «Отчете о движении денежных средств» суммы операций пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. В качестве показателя «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» отражается сальдо курсовых разниц, позволяющих соотнести остатки денежных средств на начало и конец периода с поступлением и оттоком денежных средств.

5.2.6. Прочие оборотные активы

В состав показателей строки 1260 Бухгалтерского баланса входят суммы недостач от порчи материальных ценностей, НДС с авансов полученных, НДС по экспорту, а также суммы, ранее относившиеся к РБП-дополнительные расходы по кредитам. Данные о величине прочих оборотных активов по годам приведены в таблице:

Расшифровка прочих оборотных активов

Таблица № 245 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12. 2010 г.	На 31.12. 2011 г.	На 31.12. 2012 г.
Недостачи от порчи ценностей	1260	8 160	5 870	1 689
НДС с авансов	1260	10 405	42 450	3 626
НДС по экспорту	1260	55 534	3 189	1 216
Другие	1260	61 333	1 531	
ИТОГО	1260	135 432	53 040	6 531

СОСТАВ И СТРУКТУРА ПАССИВА БАЛАНСА

Таблица №25

ПАССИВ	Код	На 31.12.10 (тыс. руб.)	Удел ьный вес (%)	На 31.12.11(т ыс. руб.)	Удел ьный вес (%)	На 31.12.2012 (тыс. руб.)	Удел ь ный вес (%)	Изменения		
								тыс. рублей (ст. 7-ст.5)	% (ст.7/ст. 5)*100	удель ного веса (%) (ст.8- ст.6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ										
Уставной капитал	1 310	1 444	0,00	1 444	0,00	1 444	0,00	0	100,00	0,00
Собственные акции, выкупленные акционеров	1 320	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0		0,00
Переоценка внеоборотных активов	1 340	29 357	0,03	29 312	0,03	29 322	0,03	10	100,03	0,00
Добавочный капитал	1 350	6 286 980	5,83	6 286 980	6,15	6 286 980	6,15	0	100,00	0,00
Резервный капитал	1 360	2 022	0,00	2 022	0,00	2 022	0,00	0	100,00	0,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 370	25 859 519	23,99	39 921 260	39,05	20 817 653	20,37	-19 103 607	52,15	-18,69

ИТОГО по разделу 3 "Капитал и резервы"	1 300	32 179 322	29,86	46 241 018	45,24	27 137 421	26,55	-19 103 597	58,69	-18,69
4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА										
Займы и кредиты	1 510	47 011 966	45,99	32 262 035	31,56	54 945 955	53,75	22 683 920	170,31	22,19
Отложенные налоговые обязательства	1 420	1 459 042	1,43	1 642 612	1,61	2 057 439	2,01	414 827	125,25	0,41
Оценочные обязательства	1430	6 110	0,01	15 267	0,01	23 500	0,02	8 233	153,93	0,01
Прочие долгосрочные обязательства	1450					520 935	0,51	520 935	#ДЕЛ/0!	0,51
ИТОГО по разделу 4 "Долгосрочные обязательства"	1 400	48 477 118	47,42	33 919 914	33,17	57 547 829	56,30	23 627 915	169,66	23,13
5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА										
Займы и кредиты	1 510	3 019 942	2,95	19 731 637	19,30	7 516 253	7,35	-12 215 384	38,09	-11,95
Кредиторская задолженность	1 520	5 580 830	5,46	7 511 998	7,35	9 531 924	9,33	2 019 926	126,89	1,98
Доходы будущих периодов	1 530	42 361	0,04	15 184	0,01	13 289	0,01	-1 895	87,52	0,00
Оценочные обязательства	1 540	249 989	0,24	279 034	0,27	301 093	0,29	22 059	107,91	0,02
Прочие обязательства	1 550	43 156	0,04	80 690	0,08	170 820	0,17	90 130	211,70	0,09
ИТОГО по разделу 5 "Краткосрочные обязательства"	1 500	8 936 278	8,74	27 618 543	27,02	17 533 379	17,15	-10 085 164	63,48	-9,87
БАЛАНС	1 700	89 592 718	100,0	107 779 475	100,0	102 218 629	100,0	-5 560 846	94,84	0,00

Валюта баланса снизилась на 5 560 846 тыс. руб. или на 5,2 % в основном за счет уменьшения нераспределенной прибыли в связи с выплатой дивидендов Обществом.

В структуре пассивов бухгалтерского баланса на конец отчетного года наибольший процент (56,3 %) занимают долгосрочные обязательства собственные источники финансирования, (26,6 %) составляют собственные источники финансирования и наименьший процент (17,1 %) занимают краткосрочные обязательства.

5.3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

5.3.1. Капитал и резервы

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2011 г. и по состоянию на 31.12.2012 г. составил 1 444 тыс. руб.

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2011 г. составила 29 312 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2012 составила 29 322 тыс. руб., т.е. увеличилась на 10 тыс. руб. за счет корректировки переоценки выбывших основных средств.

Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2011 г. составил 6 286 980 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2012 г. не изменился.

Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса) не изменился, по состоянию на 31.12.2011 и на 31.12.2012 составил 2 022 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (строка 1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2011 г. составила 39 921 260 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2012 г. - 20 817 653 тыс. руб., уменьшилась на 19 103 607 тыс. руб., в том числе:

а) нераспределенная прибыль прошлых лет составляет 18 005 121 тыс. руб. – изменения в сумме 21 916 139 тыс. руб. произошли за счет распределения прибыли на дивиденды акционерам Общества за 2010, 2011 годы в сумме 21 916 129 тыс. руб., корректировки переоценки выбывших ОС в сумме 10 тыс. руб.;

б) прибыль, полученная в отчетном периоде – 2 812 532 тыс. руб.

Таблица № 26

№ п.п.	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2010г. (тыс. руб.)	Сумма по состоянию на 31.12.2011г. (тыс. руб.)	Сумма по состоянию на 31.12.2012г. (тыс. руб.)	Изменение 2012г к 2011г (тыс. руб.)
1	Уставный капитал	1 444	1 444	1 444	0
2	Переоценка внеоборотных активов	29 357	29 312	29 322	+ 10
3	Добавочный капитал	6 286 980	6 286 980	6 286 980	0
4	Резервный капитал	2 022	2 022	2 022	0
5	Нераспределенная прибыль	25 859 519	39 921 260	20 817 653	- 19 103 607
	Итого:	32 179 322	46 241 018	27 137 421	- 19 103 597

5.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.4.1. Долгосрочные займы и кредиты

Таблица № 27 (тыс. руб.)

Виды обязательств	Остаток долгосрочных обязательств на 31.12.2010г.	Остаток долгосрочных обязательств на 31.12.2011г.	Погашено или списано на фин. результат	Переведено из долгосрочных в краткосрочные, из краткосрочных в долгосрочные	Поступление, начисление процентов за период	Остаток долгосрочных обязательств на 31.12.2012г.
Долгосрочные займы и кредиты	47 011 966	32 262 035	5 653 347	1 932 957	26 404 310	54 945 955

В течение 2012 года Обществом были привлечены кредиты в рублях и в иностранной валюте.

По инвестиционным кредитам было поступление на расчетные счета Общества в сумме 823 279 тыс. руб.

В течение 2012 года из долгосрочных обязательств сумма основного долга 6 667 043 тыс. руб. была переведена в краткосрочные обязательства, поступило из краткосрочных обязательств 8 600 000 тыс. руб.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) были включены Обществом в состав прочих расходов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Суммы начисленных к уплате процентов по долгосрочным кредитам, подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, учитываются Обществом в составе краткосрочных обязательств.

5.4.2 Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 баланса «Отложенные налоговые обязательства» (ОНО) отражается отложенный налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в периоде, следующим за отчетным, или в последующих отчетных периодах. Разницы возникают в связи с отличием в бухгалтерском и налоговом учете отдельных видов затрат. Налогооблагаемые временные различия приводят к уменьшению текущего налога на прибыль, но к увеличению налога в будущем.

На конец 2012 года отложенные налоговые обязательства увеличились на 414 827 тыс. руб. и составили сумму 2 057 439 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2011г. и 2012г.

Таблица №28
(тыс. руб.)

№	Наименование	ОНО на 01.01.2011г.	ОНО за 2011 год	ОНО на 31.12.2011г.	ОНО за 2012 год	ОНО на 31.12.2012г.
1	Различный способ расчета затрат по отгруженной продукции	175 069	139 837	314 906	105 636	420 542
2	Различные нормы начисления амортизации	733 393	77 486	810 879	347 027	1 157 906
3	Различный способ списания выданной спецодежды	1 129	833	1 962	1 252	3 214
4	Разницы в стоимости лицензий (по недропользованию)	401 202	-4 622	396 580	-27 914	368 666
5	Расходы будущих периодов	8 765	-6 232	2 533	-1 978	555
6	Резерв по сомнительным долгам	1 347	-1 347	0	0	0

7	Геологические разработки	32 144	-5 466	26 678	-26 678	0
8	Дополнительные расходы по кредитам	96 083	-7 009	89 074	17 482	106 556
9	Подготовленные запасы	9 910	-9 910	0	0	0
	Итого	1 459 042	183 570	1 642 612	414 827	2 057 439

Увлечение в 2012 году суммы отложенных налоговых обязательств в большей степени произошло за счет отличий в учете начисления амортизации основных средств на 347 027 тыс. руб., а так же на 105 636 тыс.руб. за счет различного способа расчета затрат по отгруженной продукции. Увеличение суммы отложенных налоговых обязательств за счет различий в учете начисления амортизации произошло по причине применения с 2012 года коэффициента 2 к основной норме амортизации основных средств, используемых для работы в условиях агрессивной среды и (или) повышенной сменности, в соответствии с пунктом 1 статьи 259.3 Налогового кодекса РФ.

5.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.5.1. Краткосрочные займы и кредиты

В структуре краткосрочных займов и кредитов в течение 2012 года произошли следующие изменения:

Таблица № 29(тыс. руб.)

Виды обязательств	Остаток краткосрочных обязательств в на 31.12.2010г.	Остаток краткосрочных обязательств в на 31.12.2011г.	Погашено	Перевод из долгосрочной в краткосрочную (+), из краткосрочной в долгосрочную(-)	Поступление, начисление процентов за отчетный период	Остаток краткосрочных обязательств в на 31.12.2012г.
Проценты по долгосрочным займам и кредитам, подлежащие погашению в , истечение 12 месяцев после отчетной даты	192 598	78 921	2 629 067		2 858 627	308 481
Краткосрочные займы, всего, в том числе:	2 827 344	19 652 716	13 180 778	-1 932 957	2 668 791	7 207 772
Итого	3 019 942	19 731 637	15 809 845	-1 932 597	5 527 418	7 516 253

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита).

В составе краткосрочных займов и кредитов отражаются проценты по долгосрочным займам и кредитам, подлежащие гашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2012 г. сумма непогашенных процентов по долгосрочным обязательствам составила 308 481 тыс. руб.

В течение 2012 года из краткосрочных обязательств сумма основного долга 8 600 000 тыс. руб. была переведена в долгосрочные обязательства.

5.5.2. Кредиторская задолженность

Таблица №30

Пассив	На 31.12.10 (тыс.руб.)	Удельный вес (%)	На 31.12.11(тыс.руб.)	Удельный вес (%)	На 31.12.12 (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Изменения		
							тыс.рубли (ст. 7-ст.5)	% (ст.7/ст.5)*100	удельного веса (%) (ст.8-ст.6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Задолженность поставщиков и подрядчиков (стр. 1521)	3 315 642	59,4	6 395 327	85,1	8 397 985	88,1	2 002 658	131,3	3,0
Задолженность перед персоналом организации	194 904	3,5	203 568	2,7	224 486	2,4	20 918	110,3	-0,4

(стр.1525)									
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (стр.1526)	60 241	1,1	72 409	1,0	93 560	1,0	21 151	129,2	0,0
Задолженность по налогам и сборам (стр.1527)	1 124 536	20,1	475 160	6,3	165 575	1,7	-309 585	34,8	-4,6
Авансы полученные (стр.1528)	139 534	2,5	304 035	4,0	63 205	0,7	-240 830	20,8	-3,4
Прочая кредиторская задолженность (стр.1529)	745 973	13,4	61 499	0,8	587 113	6,2	525 614	954,7	5,3
Всего кредиторская задолженность краткосрочная (ст.1520)	5 580 830	100	7 511 998	100	9 531 924	100,0	2 019 926	126,9	0,0

Всего кредиторская задолженность за 2012 год увеличилась на 2 019 926 тыс. руб. и составила на конец отчетного периода 9 531 924 тыс. руб.

Как видно из таблицы № 33 наибольший удельный вес в структуре кредиторской задолженности на конец отчетного периода занимает задолженность поставщиков и подрядчиков -88,1% и прочая кредиторская задолженность – 6,2%.

В общей сумме кредиторской задолженности на конец отчетного периода – 9 531 924 тыс. руб. отражена задолженность со следующими сроками погашения:

- задолженность менее 3 месяцев – 3 767 449 тыс. руб. -39,5%;
- задолженность от 3 до 6 месяцев – 1 640 672 тыс. руб. – 17,2%;
- задолженность от 6 до года – 3 756 388 тыс. руб. -39,4%
- задолженность свыше года- 367 415 тыс. руб. -3,9% .

5.5.3 Задолженность бюджету и внебюджетным фондам

Сумма срок бухгалтерского баланса 1526 и 1527 «Задолженность по налогам и сборам» и «Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами» на конец 2011 года составила 547 569 тыс. руб. На конец 2012 года данная сумма составила 259 135 тыс. руб. Указанная сумма задолженности является переходящей, так как начисление произведено в отчетном периоде, а оплата в соответствии со сроками, регламентированными законодательством, будет осуществлена в последующих периодах Просроченная задолженность по налогам и сборам перед бюджетом и внебюджетными фондами на 31.12.2012 года отсутствует.

Начисление по налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды за 2010 - 2012г.

Таблица №31
(тыс. руб.)

№	Наименование	За 2010г.	За 2011г.	За 2012г.	Отклонение 2012г. от 2011г.
1	Налог на имущество	244 941	241 002	260 570	19 568
2	Налог на прибыль	1 873 331	3 717 977	797 589	-2 920 388
3	Налог на добычу полезных ископаемых	383 489	302 673	467 714	165 041
4	Земельный налог	377 028	361 718	270 584	-91 134
5	НДС	1 842 480	1 665 987	-286 105	-1 952 092
6	Налог на доходы физических лиц	429 944	491 987	549 541	57 554
7	Водный налог	598	300	318	18
8	Транспортный налог	12 240	13 178	12 719	-459
9	Регулярные платежи за пользование недрами	453	453	452	-1
10	Налог на доходы иностранных организаций	565	957	403	-554
11	Налог с дивидендов	0	0	29 653	29 653
12	ЕСН в федеральный бюджет	22	745	0	-745
13	Плата за выбросы в окружающую среду	35 990	36 703	38 200	1 497

14	Арендная плата	343 888	426 222	717 186	290 964
15	Платежи за водные ресурсы	578	738	738	0
16	Экономические санкции	11 078	22 400	9 337	-13 063
	Итого налоги и сборы в бюджет	5 556 625	7 283 040	2 868 899	-4 414 141
1	Фонд социального страхования	79 780	90 072	102 699	12 627
2	Пенсионный фонд	550 642	893 278	909 044	15 766
3	Фонд медицинского страхования	85 352	157 417	180 603	23 186
4	Фонд страхования от несчастных случаев на производстве	139 633	164 959	176 397	11 438
5	Экономические санкции	1 030	1 305	1 548	243
	Итого платежи во внебюджетные фонды	856 437	1 307 031	1 370 291	63 260

В 2012 году по сравнению с 2011 годом произошло снижение суммарного начисления налогов и сборов в бюджет, начисление страховых взносов во внебюджетные фонды увеличилось.

По следующим налогам и сборам произошло уменьшение начисления:

- уменьшение налог на прибыль связано со снижением цен реализации угольной продукции;
- уменьшение налога на добавленную стоимость связано со снижением цен реализации угольной продукции и увеличением доли объема реализации на экспорт по ставке 0%. В результате сумма налога сложилась к возмещению из бюджета;
- уменьшение земельного налога связано с заключением договоров аренды на земельные участки, ранее находящиеся в бессрочном пользовании (вместо земельного налога уплачивается арендная плата).

По следующим налогам и сборам произошло увеличение начисления:

- увеличение налога на имущество связано с введением в эксплуатацию новых объектов основных средств;
- увеличение налога на добычу полезных ископаемых связано с применением коэффициентов дефляторов к ставке налога на добычу полезных ископаемых, а так же с тем, что в 2011 году сумма налога была меньше за счет уточнение расчета налога за 2008 год;
- увеличение налога на доходы физических лиц и взносов во внебюджетные фонды (пенсионного, социального и медицинского страхования) связано с ростом начисляемого фонда оплаты труда работникам
- увеличение арендной платы за землю связано с заключением новых договоров аренды на земельные участки, ранее находящиеся в бессрочном пользовании;
- увеличение начисления налога на прибыль с дивидендов связано с выплатой в 2012 году дивидендов и удержанием из дохода получателей налога, подлежащего уплате в бюджет.

Начисление по налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды за 2010 - 2012 г.

Таблица №32
(тыс. руб.)

№	Наименование бюджета	За 2010г.	За 2011г.	За 2012г.	Отклонение 2012г. от 2011г.
1	Федеральный бюджет	2 197 436	2 183 812	43 968	-2 139 844
2	Территориальный бюджет	2 501 037	4 167 675	1 623 472	-2 544 203
3	Местный бюджет	858 152	931 553	1 201 459	269 906
	Итого	5 556 625	7 283 040	2 868 899	-4 414 141

В 2012 году по сравнению с 2011 годом увеличились отчисления налогов в местный бюджет на 269 906 тыс.руб. за счет роста арендной платы за землю и налог на доходы физических лиц.

Снижение отчислений в федеральный бюджет на 2 139 844 тыс.руб. и в территориальный бюджет на 2 544 203 тыс. руб. произошло по причине уменьшения начисления в 2012 года налога на добавленную стоимость и налога на прибыль организаций.

5.5.4. Доходы будущих периодов:

Доходы будущих периодов на начало отчетного периода составили 15 184 тыс. руб. и на конец отчетного периода – 13 289 тыс. руб., т.е. снизились на 1 895 тыс. руб., в том числе:

Таблица № 33

Виды доходов будущих периодов	Остаток на 31.12.2010 г. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2011 г. (тыс. руб.)	Поступлени е	Выбытие	Остаток на 31.12.2012г. (тыс. руб.)
Возмещение расходов на уплату процентов	17 221	15 184		1 895	13 289
Господдержка	24 093				
Безвозмездно поступившие основные средства	1 047				
Итого	42 361	15 184	0	1 895	13 289

Изменение по строке 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса произошло в результате списания доходов по безвозмездно поступившим основным средствам на сумму 1 895 тыс. руб.

5.5.5. Учет государственной помощи

В течение 2012 года получено и израсходовано средств господдержки в размере 51 492 тыс. руб., в том числе:

- на путевки от Комитета образования на сумму 1 596 тыс. руб.;
- на возмещение расходов по тушению эндогенных пожаров на сумму 49 896 тыс. руб. (ш. им.В.И.Ленина – 22 187 тыс.руб., ш.Ольжерасская-Новая – 21 948 тыс. руб., ш.Сибиргинская – 5 761 тыс.руб.).

Кроме того, получено и израсходовано средств от фонда социального страхования на приобретение индивидуальных средств защиты, аттестация рабочих мест, углубленный профосмотр от фонда ФСС на сумму 26 101 тыс. руб.;

Смета доходов и расходов по бюджетным средствам выполнена полностью.

Остатка средств Федерального бюджета и внебюджетных фондов по состоянию на 31.12.2012 г. нет, нецелевого использования средств не установлено.

5.5.6. Оценочные обязательства

ОАО «Южный Кузбасс» в соответствии с принятой учетной политикой на 2012 год создает оценочные обязательства на выплату лет, на оплату отпусков и на рекультивацию нарушенных земель. В течение 2012 года было начислено оценочных обязательств на сумму 793 090 тыс. руб., использовано оценочных обязательств по целевому назначению на сумму 762 152 тыс. руб., восстановлено на сумму 646 тыс. руб. Созданное оценочное обязательство на оплату отпусков планируется использовать в течение 2013 года, оценочное обязательство на рекультивацию планируется использовать по мере отработки запасов угольных месторождений.

Таблица №33 (тыс. руб.)

№ п/п	Содержание	Остаток на 31.12.2010г.	Остаток на 31.12.2011г.	Начислено	Использован о	Восстанов лено	Остаток на 31.12.2012г.
1	Оценочное обязательство на выплату лет	0	0	178 472	178 472		0
2	Оценочное обязательство на оплату отпусков	248 844	276 017	596 682	571 631	646	300 422
3	Оценочное обязательство на рекультивацию	7 255	18 284	17 936	12 049		24 171
	Итого:	256 099	294 301	793 090	762 152	646	324 593

В отчетном году Общество произвело деление оценочного обязательства на рекультивацию на долгосрочные и краткосрочные оценочные обязательства согласно учетной политике и планов мероприятий по рекультивации.

5.5.7. Прочие краткосрочные обязательства

Таблица № 35

Наименование показателя	Код	На 31.12. 2010 г.	На 31.12. 2011 г.	На 31.12. 2012 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Прочие обязательства	1550	43 156	80 690	170 820

Из состава Кредиторской задолженности на начало года выделены суммы налога на добавленную стоимость с авансов выданных и отнесены в строку 1550 Баланса «Прочие краткосрочные обязательства».

5.5.8. Прочие долгосрочные обязательства

Таблица №36

Наименование показателя	Код	На 31.12. 2010 г.	На 31.12. 2011 г.	На 31.12. 2012 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Прочие долгосрочные обязательства	1450	0	0	520 935

Из состава Кредиторской задолженности, суммы по лизинговым платежам, которые будут погашаться более чем через 12 месяцев (согласно графика), выделены в строку 1450 Баланса «Прочие долгосрочные обязательства».

6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ

По состоянию на 31.12.2012 г. сумма "ТМЦ, принятых на ответственное хранение" составляет 506 692 тыс.руб. Информация отражена в таблице:

Таблица №37 (тыс. руб.)

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	На 31.12. 2010 г.	На 31.12. 2011 г.	На 31.12. 2012 г.
	384 254	434 770	506 692

7. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ

Снижение по статье «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» на 2 640 тыс. руб. произошло в результате:

- списания задолженности прочих дебиторов и отражения на забалансовом счете на сумму 12 тыс. руб.;
- списания просроченной дебиторской задолженности, учитываемой забалансом в течение 5 лет – уменьшение на сумму 2 653 тыс. руб.

Перечень списанной сомнительной задолженности

Таблица №38 (тыс. руб.)

Списанная дебиторская задолженность	Задолженность на 31.12.2010	Задолженность на 31.12.2011	Начислено задолженности	Списано задолженности	Задолженность на 31.12.2012
	93 653	58 914	13	2 653	56 274

8. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ

Полученные обеспечения обязательств и платежей по состоянию на 31.12.2012 г. составляют 67 813 тыс. руб.

Выданные обеспечения обязательств и платежей по состоянию на 31.12.2012 г. составляют 3 115 728 тыс. руб., или 3.05 % от валюты баланса на отчетную дату, в том числе:

выданные обеспечения третьим лицам на сумму 1 708 258 тыс. руб., в том числе работникам за полученные кредиты на сумму 213 тыс. руб., также выдана гарантия на сумму 1 708 045 руб. по дог. б/н от 6.09.2010г.

выданные обеспечения по собственным обязательствам на сумму 1 407 470 тыс. руб.

Расшифровка выданных и полученных обеспечений на 31.12.2011 года.

Таблица №39

Выданные обеспечения, тыс. руб.		Полученные обеспечения, тыс. руб.		Перечень предприятий
Собственные	Третьим лицам	Собственные	От третьих лиц	
		12 777 077		Физические лица (квартиры, проданные с рассрочкой платежа, в залоге, поручительства за выданные займы работникам)-77 077 тыс.руб., векселя-12 700 000 тыс.руб.
1 584 608	1 478 753		24 991	Банки
	258			Физические лица
1 584 608	1 479 011	12 777 077	24 991	Итого
3 063 619		12 802 068		Итого

Расшифровка выданных и полученных обеспечений на 31.12.2012 года.

Таблица №40

Выданные обеспечения, тыс. руб.		Полученные обеспечения, тыс. руб.		Перечень предприятий
Собственные	Третьим лицам	Собственные	От третьих лиц	
		65 571		Физические лица (квартиры, проданные с рассрочкой платежа, в залоге, поручительства за выданные займы работникам)
1 407 470	1 708 045		2 242	Банки
	213			Физические лица
1 407 470	1 708 258	65 571	2 242	Итого
3 115 728		67 813		Итого

По состоянию на 31.12.2012г. на забалансовом учете ОАО «Южный Кузбасс» числятся гарантии, выраженные в иностранной валюте по договорам заложенного имущества. На каждую отчетную дату производится пересчет обеспечений, которые выданы в иностранной валюте.

При передаче в залог оборудования по договорам залога залоговая стоимость Предмета залога устанавливалась на основании контрактной стоимости, приобретаемого по кредитной линии оборудования с учетом НДС по состоянию на 16.03.2010 с применением поправочного коэффициента 0,75 и составляет на дату подписания договоров 292 984 тыс. руб. При передаче в залог оборудования залогополучателю предлагалась остаточная стоимость оборудования, принадлежащего ОАО «Южный Кузбасс», пересчитанная по курсу на дату заключения соглашения.

9. ИЗНОС ЖИЛИЩНОГО ФОНДА и НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, ПОЛУЧЕННЫЕ В ПОЛЬЗОВАНИЕ

По состоянию на 31.12.2010 года величина суммы «Износа жилищного фонда» составила 768 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2011 сумма увеличилась на 162 тыс. руб. и составила 930 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2012 г. «Износ жилищного фонда» составил 1 023 тыс. руб.

В соответствии с приказом Минфина РФ от 12.12.2005 г. №147н на объекты жилищного фонда с 01.01.2006 года амортизация начисляется в общем порядке в соответствии с утвержденной учетной политикой, по объектам принятым к бухгалтерскому учету в качестве основных средств ранее 01.01.2006 года продолжает начисляться износ на забалансовом счете 010.

По состоянию на 31.12.2011 года на забалансовом счете 023 числятся «Нематериальные активы, полученные в пользование» в сумме 2 129 738 тыс. руб. На этом счете отражено вознаграждение за использование товарного знака, по лицензионному договору с ОАО «Мечел» №233/М-07/2173 ЮК/07 от 07.12.2007(зарегистрирован в Роспатенте 12.03.2008 г.) в сумме 2 123 446 тыс. руб. Согласно Учетной политике Общества нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, указанного в договоре. Размер вознаграждения рассчитывается исходя из прогнозной выручки за период с даты регистрации лицензионного договора до даты окончания срока действия договора или свидетельства на товарный знак, умноженной на ставку роялти. При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности,

производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются Обществом в расходы отчетного периода. Также на 023 забалансовом счете числятся компьютерные программы, на которые у Общества нет исключительных прав, а лишь право пользования. Авторские права на такие программы состояются у компаний-разработчиков. На 31.12.2012г. сумма на счете 023 «Нематериальные активы» составляет 2 129 112 тыс. руб.

10. АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Уменьшение выручки на 27,2 % обусловлено уменьшением выручки от реализации угольной продукции в результате снижения объемов отгруженного угля и падением цен на угли различных марок и его более высокого передела – угольного концентрата (коксового и энергетического).

2. Снижением основного финансового показателя деятельности предприятия – чистой прибыли, на что главным образом повлияла неблагоприятная ситуация в 2012 г. на рынке угольной продукции, как следствие - снижение ее стоимости.

Изменения основных показателей финансово-хозяйственной деятельности отчетного периода в сравнении с 2011 годом представлены в таблице ниже.

Таблица №41

№ п/п	Наименование строки	2012год	2011 год	Изменения	
				+/-	%
1	Строка 2110»Выручка» всего:	31 642 204	43 436 052	-11 793 848	72,85
	в том числе				
1.1.	Выручка от реализации угля	28 714 695	42 130 063	-13 415 368	68,16
1.2.	Выручка от реализации прочей готовой продукции	310		310	
1.3.	Выручка от реализации услуг ЖДЦ	54 955	86 365	-31 410	63,63
1.4.	Выручка от реализации прочих услуг	607 416	534 177	73 239	113,71
1.5.	Выручка от предоставления имущества в аренду	143 592	154 018	-10 426	93,23
1.6.	Выручка от реализации товаров всего:	28 714 695	42 130 063	-13 415 368	68,16
	в том числе:				
a	в оптовой торговле				
	уголь	36 729		36 729	
	Прочее	2 084 507	531 429	1 553 078	392,25
2	Строка 2120»Себестоимость продаж» всего:	24 674 600	19 740 627	4 933 973	124,99
	в том числе				
2.1.	Себестоимость реализации угля	21 839 176	18 503 918	3 335 258	118,02
2.2.	Себестоимость реализации прочей готовой продукции	309	0	309	
2.3.	Себестоимость реализации услуг ЖДЦ	59 824	73 401	-13 577	81,50
2.4.	Себестоимость реализации прочих услуг	573 580	515 833	57 747	111,19
2.5.	Расходы по предоставлению имущества в аренду	113 827	124 712	-10 885	91,27
2.6.	Покупная цена товаров всего:	21 839 176	18 503 918	3 335 258	118,02
	в том числе:				
a	в оптовой торговле				
	уголь	35 764		35 764	
	прочее	2 052 120	522 763	1 529 357	392,55

№ п/п	Наименование строки	2012год	2011 год	Изменения	
				+/-	%
	Строка 2340 "Прочие доходы" - всего	914 088	623 760	290 328	146,54
	в том числе				
1	Доходы от продажи основных средств	3 071	8 978	-5 907	34,21
2	Доходы от списания (ликвидации) основных средств	13 740	13 900	-160	98,85
3	Доходы от продажи и прочего выбытия т.м.ц.	37 606	51 853	-14 247	72,52
4	Доходы от списания незавершенного строительства	1 808	120	1 688	1 506,67
5	Доходы выявленные при инвентаризации	14 667	41 417	-26 750	35,41
6	Корректив сумм неиспользованных резервов по сомнительным долгам	26 254	121 667	-95 413	21,58
7	Доходы от повторного использования т.м.ц.	34 120	42 799	-8 679	79,72
8	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	324	1	323	32 400,00
9	Активы полученные безвозмездно	513	19	494	2 700,00
10	Амортизация по безвозмездно полученному имуществу	0	1 448	-1 448	0,00
11	Прибыль прошлых лет выявленная в отчетном году	491 370	199 087	292 283	246,81
12	Суммы списанной кредиторской и депонентской задолженности	980	544	436	180,15
13	Суммы дооценки, переоценки активов	14 185	21	14 164	67 547,62
14	Субсидии по инвестиционным проектам	1 895	17 418	-15 523	10,88
15	Бюджетные, внебюджетные поступления	0	2 019	-2 019	0,00
16	Поступления по возмещению ущерба (страх. возмещение)	4 062	1 677	2 385	242,22
17	Доходы на возмещение расходов по охране труда из ФСС	22 218	27 386	-5 168	81,13
18	Доходы от операций с векселями	0	80 027	-80 027	0,00
19	Корректив резерва под снижение ТМЦ	4 547	9 110	-4 563	49,91
20	Восстановление резерва на отпуск	646	31	615	2 083,87
21	Доходы от операции с агентами	1 063	406	657	261,82
22	НДС в части финансирования ФСС	3 883	3 389	494	114,58
23	Доходы от сдачи имущества в аренду	0	1	-1	0,00
24	Излишки от перевески угля	0	442	-442	0,00
25	Доходы от операций с ценными бумагами (кроме векселей)	90 000		90 000	
26	Доходы от продажи валюты	125		125	
27	Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги	25 463		25 463	
28	Курсовые разницы	57 304		57 304	
29	Возмещение процентов по инвестиционным кредитам	12 745		12 745	

№ п/п	Наименование строки	2012год	2011 год	Изменения	
				+/-	%
30	Субсидии на возмещение расходов по ш.Ленина, на организацию общественных работ	51 492		51 492	
31	Прочие внереализационные расходы	7		7	
	Строка 2350 "Прочие расходы" - всего	2 685 188	3 559 035	-873 954	75,45
	в том числе				
1	Расходы при продаже основных средств	1 035	4 420	-3 385	23,42
2	Расходы при списании (ликвидации) основных средств	23 986	16 712	7 274	143,53
3	Расходы при продаже и прочем выбытии объектов незавершенного строительства	22 997	22 036	961	104,36
4	Расходы при продаже и прочем выбытии т.м.ц.	31 058	26 601	4 457	116,76
5	Расходы от операций с ценными бумагами (кроме векселей)	6 885	10	6 875	68 850,00
6	Расходы от продажи векселей	0	3	-3	0,00
7	Расходы связанные с оплатой услуг банка	212 472	153 287	59 185	138,61
8	Отчисления в резервы, по сомнительным долгам	80 684	106 840	-26 156	75,52
9	Недостачи, выявленные при инвентаризации	1 392	1 326	66	104,98
10	Расходы связанные с повторным использованием т.м.ц.	7 481	4 420	3 061	169,25
11	Расходы на содержание законсервированных объектов	30	1 566	-1 536	1,92
12	Налог на имущество	259 694	235 780	23 914	110,14
13	Резерв под снижение стоимости ТМЦ	3 995	5 716	-1 721	69,89
14	Амортизация основных средств на складе	7 816	6 660	1 156	117,36
15	Расходы на поддержание горных выработок в безопасном состоянии	207 937	153 058	54 879	135,86
16	Расходы по списанию ТМЦ	6 663	6 782	-119	98,25
17	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	10 221	19 441	-9 220	52,57
18	Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	357 812	514 511	-156 699	69,54
19	Суммы дебиторской задолженности и других долгов, нереальных для взыскания	0	51	-51	0,00
20	Резерв под обесценение фин. вложений	3 631	42 231	-38 600	8,60
21	Курсовые разницы	0	606 204	-606 204	0,00
22	Суммы уценки, скидок, переоценки	69 303	483 301	-413 998	14,34
23	Возмещение причиненного организацией ущерба, вреда, понесенных убытков	81	62	19	130,65
24	Чрезвычайные расходы (тушение эндог. пожаров)	215 802	385 375	-169 573	56,00
25	Арбитражные, судебные и прочие аналог. расходы уменьшающие налог на прибыль	2 509	3 387	-878	74,08
26	Расходы на проведение собрания акционеров и на оплату услуг реестродержателя	742	522	220	142,15
27	Расходы на поддержание горных выработок в безопасном состоянии	67 098	30 488	36 610	220,08

№ п/п	Наименование строки	2012год	2011 год	Изменения	
				+/-	%
28	Административные штрафы	11 676	6 682	4 994	174,74
29	Расходы будущих периодов-недропользование	168 784	123 229	45 555	136,97
30	Расходы на оплату услуг поручительства	120 123	161 865	-41 742	74,21
31	Расходы на консервацию	4 290		4 290	
32	Амортизация по неиспользованным ОС	20 671	26 102	-5 431	79,19
33	Уголь пенсионерам и др. категориям	5 441	4 354	1 087	124,97
34	Возмещение морального, материального ущерба прочим по решению суда	2 395	6 211	-3 816	38,56
35	Отчисления от з/п из ФМС	7 913	39 469	-31 556	20,05
36	Обслуживание подстанций	2 082	2 950	-868	70,58
37	Расходы по организацию лизинга	90	2 743	-2 653	3,28
38	Расходы от операций с агентами	1 765	1 058	707	166,82
39	Проведение обследования участка недр	0	600	-600	0,00
40	Выплаты социального характера	200 069	352 908	-152 839	56,69
41	Дополнительные расходы по кредитам	528 058		528 058	
42	Расходы по продажи валюты	55		55	
43	возмещение прочие по решению суда	875		875	
44	расходы, связанные с предоставлением активов в аренду	956		956	
45	скидки согласно договоров	124		124	
46	исполнительский сбор	15		15	
47	суммы недостач	83		83	
48	Расходы будущих периодов-освоение природных ресурсов	2 870		2 870	
49	НДС по списанной кредиторской задолженности	6		6	
50	Прочие расходы	5 523	74	5 449	7 463,51
	Строка 2410 "Текущий налог на прибыль "	3 756 795	1 926 763	1 830 032	194,98
	Строка 2461 "Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль"	38 818	53 432	-14 614	72,65
	Строка 2463 "Сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов"	2 468	2 302	166	107,21
	Строка 2464 "Прочие аналогичные платежи из прибыли" - всего	23 696	9 191	14 505	257,82

Чистая прибыль Общества за 2012год составила 2 812 532 тыс. руб., что на 11 232 327 тыс. руб. меньше по сравнению с 2011г.

В 2012 году была получен базовая (разводненная) прибыль на 1 акцию в размере 77 руб. 89 коп. По сравнению с прошлым годом произошло снижение на 311 руб. 06 коп. в связи с уменьшением чистой прибыли по итогам года. В 2011 году базовая прибыль на 1 акцию составила 388 руб. 95 коп.

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В ОАО «Южный Кузбасс» первичными отчетным сегментом является операционный сегмент.

11.1. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

Основным видом деятельности ОАО «Южный Кузбасс» является добыча, обогащение и реализация продуктов обогащения угля. Данный вид деятельности составляет в составе операционных сегментов – 82,48 %. Выручка от реализации необогащенного угля составляет 8,39%. Оптовая реализация товарно-материальных ценностей составляет 6,59 % в общей сумме выручки от реализации, прочие виды деятельности 2,55 %. Потребители продукции ОАО «Южный Кузбасс» в зависимости от поставляемых марок угля в 2012 году:

1. Основными потребителями коксующегося концентрата являются металлургические комбинаты: ООО "Мечел-кокс", ОАО «Москокс», ОАО «НТМК», ОАО «Северсталь», ОАО «ММК» и т.д.
2. Основными потребителями энергетических марок углей являются электростанции и другие предприятия: Россия- это предприятия ООО «Мечел-энерго», ОАО «Южно-Кузбасская ГРЭС» и т.д.
- 3.. Общество осуществляет поставку угля на экспорт в Турцию, Болгарию, Бельгию, Египет, Италию, Китай, Японию, Казахстан, Украину, Великобританию и т.д.

Таблица №42(тыс.
руб.)

Сегмент	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль или убыток	общая балансовая величина активов	Общая величина обязательств	Общая величина кап. вложений в ОС и НА	Общая величина амортизации по ОС и НА
Реализация угольной продукции	28 751 424	21 874 940	6 876 484	99 145 228	72 823 746	3 861 212	2 213 590
Реализация ТМЦ	2 084 507	2 052 120	32 387	1 250 619	918 599		
Оказание услуги прочие виды деятельности	806 273	747 540	58 733	1 822 782	1 338 862		57 879
Итого	31 642 204	24 674 600	6 967 604	102 218 629	75 081 208	3 861 212	2 271 469

11.2. ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

Учитывая, что Общество, помимо внутреннего рынка, также экспортирует уголь в другие страны, вторичными отчетными сегментами являются географические сегменты.

Таблица №43(тыс.
руб.)

Структура выручки	2012 год	2011 год	Изменения	
			+/-	%
Выручка всего	31 642 204	43 436 052	-11 793 848	72,85
В том числе:				
Россия	19 009 081	27 705 630	-8 696 549	68,61
% в общей выручки	60,08	63,78	-3,71	
Экспорт	12 633 123	15 730 422	-3 097 299	80,31
% в общей выручки	39,92	36,22	3,71	

Структура выручки	2012 год	2011 год	Изменения	
			+/-	%
Себестоимость	24 674 600	19 740 627	4 933 973	124,99
В том числе:				
Россия	14 890 135	11 664 120	3 226 015	127,66
% в общей выручки	60,35	59,09	1,26	
Экспорт	9 784 465	8 076 507	1 707 958	121,15
% в общей выручки	39,65	40,91	-1,26	
Валовая прибыль или убыток	6 967 604	23 695 425	-16 727 821	29,40
В том числе:				
Россия	4 118 946	16 041 510	-11 922 564	25,68
% в общей выручки	59,12	67,70	-8,58	
Экспорт	2 848 658	7 653 915	-4 805 257	37,22
% в общей выручки	40,88	32,30	8,58	

В разрезе географических сегментов за 2012год выручка от продаж составила в пределах:

- Российской Федерации– 60,08 %
- Экспорт - 39,92 %

В 2011 году-

- Российской Федерации– 63,78 %
- Экспорт - 36,22 %

Информация по географическим сегментам, касающаяся балансовой стоимости активов и капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы, по местам расположения активов не предоставляется, поскольку все активы Общества расположены в Кемеровской области, Россия.

12. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМЫХ ВИДАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Отказа от продолжения осуществления, какого либо вида деятельности Общества или его части в течение 2012 года не было и не планируется в 2013 году.

13.ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Согласно пункту 4 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства» ПБУ 8/10, утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н (далее – ПБУ 8/10), последствиями условного факта, определяемыми по состоянию на отчетную дату при формировании бухгалтерской отчетности, могут быть условные обязательства или условные активы. Под условным обязательством понимается такое последствие условного факта, которое в будущем с очень высокой или высокой степенью вероятности может привести к уменьшению экономических выгод организации. К условным обязательствам относятся:

- существующее на отчетную дату обязательство организации, в отношении величины либо срока, исполнения которого существует неопределенность;
 - возможное обязательство организации, существование которого на отчетную дату может быть подтверждено исключительно наступлением либо не наступлением будущих событий, не контролируемых организацией.
- В соответствии с пунктом 5 ПБУ 8/01, все существенные последствия условных фактов подлежат отражению в бухгалтерской отчетности организации за отчетный год, независимо от того, являются ли они благоприятными или неблагоприятными для организации.

Согласно условиям договоров о передаче полномочий исполнительного органа, дополнительное вознаграждение за услуги Управляющей организации (ООО «УК Мечел-Майнинг») рассчитывается как раница между размером вознаграждения, рассчитанного в зависимости от уровня достигнутых плановых показателей деятельности управляемой организации, а также вознаграждения в размере 0,75% чистой

прибыли Управляемой организации (ОАО «Южный Кузбасс») за истекший квартал, определенной по данным бухгалтерского учета (показатель по строке «Чистая прибыль (убыток) отчетного года» формы №2 Отчета о прибылях и убытках с отметкой налогового органа) и величиной ежемесячного вознаграждения Управляющей Организации, умноженной на три. Размер вознаграждения определяется сторонами за истекший квартал в течение 30 дней с даты окончания квартала за 1, 2, 3 квартал и в течение 90 дней с даты окончания 4 квартала.

По состоянию на каждую отчетную дату, в том числе на конец 2012 года у Общества есть задолженность перед работниками представленная заработанными, но не использованными отпусками. Общество имеет обязательство перед работниками оплатить заработанные отпуска, при этом указанные платежи будут осуществлены либо в виде отпускных (если работник решит использовать отпуск), либо в виде компенсации за неиспользованный отпуск (если работник решит уволиться). Т.е. в соответствии с положениями Трудового кодекса Российской Федерации данные платежи будут осуществлены в любом случае при наступлении одного из вышеописанных событий.

В соответствии с созданным резервом на отпуска на конец 2012 года у Общества есть обязательства по выплате отпускных сумм (заработанных, но не использованных) в размере 300 422 тыс. руб., включая отчисления во внебюджетные фонды, начисленный на данные выплаты.

Общество в 2013 году будет продолжать создавать резерв по расходам на рекультивацию земельных участков.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности существенных событий после отчетной даты в Обществе не произошло.

15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

18.1. Сведения о составе связанных сторон

Общество контролирует следующие организации:

Таблица №44

№ п/п	Название контролируемой организации	Характер контроля
	Открытое акционерное общество «Томусинское энергоуправление»	Общество имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица
	Открытое акционерное общество «Взрывпром Юга Кузбасса»	Общество имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица
	Открытое акционерное общество «Разрез Томусинский»	Общество имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица
	Общество с ограниченной ответственностью «Междуреченский информационный дом»	Общество имеет право распоряжаться долей, составляющей 100 процентов уставного капитала данного лица
	Общество с ограниченной ответственностью «Шахтоучасток Урегольский»	Общество имеет право распоряжаться долей, составляющей 100 процентов уставного капитала данного лица
	Общество с ограниченной ответственностью "Транскол"	Общество имеет право распоряжаться долей, составляющей 100 процентов уставного капитала данного лица
	Общество с ограниченной ответственностью «Шахтспецстрой»	Общество имеет право распоряжаться долей, составляющей 100 процентов уставного капитала данного лица
	Общество с ограниченной ответственностью «Ресурс-Уголь»	Общество имеет право распоряжаться долей, составляющей 100 процентов уставного капитала данного лица

	Общество с ограниченной ответственностью «СП Романтика»	ОАО «Разрез Томусинский» имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица
--	---------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Общество непосредственно контролируется ОАО «Мечел - Майнинг», владеющей 96,6% в уставном капитале Общества.

Общество входит в группу Компаний, головной компанией которой является ОАО «Мечел».

Связанной стороной Общества является также НПФ «Мечел-Фонд».

Далее представлены сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующем периодах. С иными связанными сторонами в отчетном периоде Общество операций не совершало.

Таблица №45
тыс. руб.

Наименование		Наименование операции	Продажи без НДС/ Прочие доходы		Закупки без НДС/ Прочие расходы	
			2012г.	2011г.	2012г.	2011г.
Открытое акционерное общество «Мечел-Майнинг»	Основное общество	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			2 059	
		аренда имущества		718		
		проценты	1 340 402	213 028		
Открытое акционерное общество «Томусинское энергоуправление»	Дочернее общество	продажа товаров, работ, услуг	276	2 342		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг				398
		капитальные вложения				246
Открытое акционерное общество «Взрывпром Юга Кузбасса»	Дочернее общество	продажа товаров, работ, услуг	463 016	326 918		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			1 243 052	1 001 601
		аренда имущества	10 056	965	451	547
		реализация прочих активов	1 576	1 967		
Открытое акционерное общество «Разрез Томусинский»	Дочернее общество	продажа товаров, работ, услуг	638 760	580 665		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			4 909 137	4 135 021
		аренда имущества	1 378	1 137	96 654	108 378
		реализация основных средств	425			
		реализация прочих активов	3 984	257		
		капитальные вложения				353
		прибыль прошлых лет	52			
Общество с ограниченной ответственностью «Междуреченский информационный дом»	Дочернее общество	продажа товаров, работ, услуг	2	3		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			10 738	12 461
		аренда имущества	602	236		

		реализация прочих активов		1		
Общество с ограниченной ответственностью «Шахтоучасток Урегольский»	Дочернее общество	продажа товаров, работ, услуг	14			
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			82	217
		аренда имущества			4 756	7 159
Общество с ограниченной ответственностью "Транскол"	Дочернее общество	продажа товаров, работ, услуг	0			
		проценты	1 263			
Общество с ограниченной ответственностью «Шахтспецстрой»	Дочернее общество	продажа товаров, работ, услуг	20 597	33 326		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			90 068	119 497
		аренда имущества	36 909	35 305		
		Реализация основных средств				
		реализация прочих активов	2			
		проценты	55			
		капитальные вложения			165 666	264 717
		прибыль прошлых лет	1 925			
Общество с ограниченной ответственностью «Ресурс-Уголь»	Дочернее общество	вклад в имущество			324	500
Открытое акционерное общество «Русско-итальянская компания по телефонизации»	Зависимое общество	дивиденды	22 903	27 432		
		капитальные вложения			915	2 193
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			3 615	4 152
Открытое акционерное общество «Томусинский ремонтно-механический завод»	Зависимое общество	продажа товаров, работ, услуг	14 781	1 219		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			179 105	174 163
		аренда имущества			341	
		капитальные вложения				1 427
		реализация прочих активов	9 238	9 360		
Открытое акционерное общество «Томусинское погрузочно-транспортное управление»	Зависимое общество	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			168 301	177 926
		капитальные вложения			8	309
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Мечел-Сталь»	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			4 260	
Открытое акционерное общество «Мечел»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг				
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			293 060	425 385

		аренда имущества	879	2 480		
		проценты	775 978	711 261		
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Мечел-Майнинг»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	807			
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			167 381	117 213
		капитальные вложения				76
		аренда имущества	8 398	9 472		
		реализация прочих активов		10		
		проценты	61 984	4 518		
Открытое акционерное общество «Белорецкий металлургический комбинат»	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			46 046	42 802
Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	199 411	1 317		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			14 312	
		проценты	284 777	581 457		
Открытое акционерное общество «Коршунковский горно-обогатительный комбинат»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	436 287			
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			15 888	13 772
Открытое акционерное общество «Южно-Уральский никелевый комбинат»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	255 886	278 745		
Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Мечел»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг		4 490 779		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			103 069	1 787 535
		проценты		32 142		
Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Мечел-Майнинг»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	3 450 132	4 809 770		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			1 807 617	1 163 697
		проценты	1 135			
		прибыль прошлых лет	90			
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Транс»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	7 584			
		аренда имущества	4 627			
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			1 574 399	1 688 392
		реализация прочих активов	3 503			
		проценты	141 634	118 770		
Общество с ограниченной ответственностью «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	98 046	85 370		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			1 200 255	1 137 384
		аренда имущества	24 338	19 598		
		проценты	116 301	95 298		

Открытое акционерное общество «Уральская кузница»	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			96	
		проценты	2 865			
Закрытое акционерное общество «Металлургшахтспецстрой»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	304 435	1 359		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			1 706	43 288
		аренда имущества		6 554		
		капитальные вложения			108 056	48 053
Общество с ограниченной ответственностью «Нерюнгринская автобаза»	Прочие связанные стороны	аренда имущества	398	546		
Mechel Targoviste S.A.	Прочие связанные стороны	проценты	24 806	21 910		
UAB «Mechel Nemunas» (ЗАО «Мечел Нямунас»)	Прочие связанные стороны	проценты		3 062		
Mechel Campia Turzii S.A. (Мечел Кампия Турзии С.А.)	Прочие связанные стороны	проценты	90 400	73 158		
Открытое акционерное общество «Торговый порт Посьет»	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			1 960	
		капитальные вложения			-1 960	
Bluestone Industries, Inc.	Прочие связанные стороны	проценты	277 869	333 216		
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-БизнесСервис"	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			20 099	23 811
ТОО «ГРК Казахстанский никель»	Прочие связанные стороны	проценты		84		
ТОО «Восход Трейдинг»	Прочие связанные стороны	проценты	447	15 245		
ТОО «Восход Хром»	Прочие связанные стороны	проценты	4 781	124 824		
ТОО «Восход - Oriel»	Прочие связанные стороны	проценты	60 259	86 739		
Mechel Carbon AG	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	12 122 936	15 187 124		

	ые сторон ы	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			131 601	81 005
		проценты	630 811	57 696		
Открытое акционерное общество «Ижсталь»	Прочие связанн ые сторон ы	продажа товаров, работ, услуг	731	1 348		
		проценты	65 540	1 563		
Открытое акционерное общество Холдинговая компания «Якутутоль»	Прочие связанн ые сторон ы	продажа товаров, работ, услуг	577 194	5 331		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			185 294	10 242
		капитальные вложения				136
		проценты	607 000	1 152		
Общество с ограниченной ответственностью «Каслинский завод архитектурно- художественного литья»	Прочие связанн ые сторон ы	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			289	
		капитальные вложения			178	
Открытое акционерное общество «Порт Камбарка»	Прочие связанн ые сторон ы	продажа товаров, работ, услуг		18		
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Сервис»	Прочие связанн ые сторон ы	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			36 394	16 709
		проценты	175 047	309 537		
Mechel Trading AG (Мечел Трейдинг АГ)	Прочие связанн ые сторон ы	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			-11 299	80 932
		проценты		521 358		
Общество с ограниченной ответственностью «Челябинский завод по производству коксохимической продукции»	Прочие связанн ые сторон ы	продажа товаров, работ, услуг	6 014 126	11 284 278		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг				3 332
		проценты	198 655	121 075		
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Материалы»	Прочие связанн ые сторон ы	продажа товаров, работ, услуг	596	8 182		
		аренда имущества	120	83		
		реализация прочих активов	1			
		проценты	25 326	19 078		
Открытое акционерное общество "Южно- Кузбасская ГРЭС"	Прочие связанн ые сторон ы	продажа товаров, работ, услуг	866 000	689 038		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			193	2 518
Mechel Service România SRL	Прочие связанн ые сторон ы	проценты		30 615		
Общество с ограниченной ответственностью «СП Романтика»	Прочие связанн ые сторон ы	продажа товаров, работ, услуг	2 832	1 761		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			63 645	37 663
		аренда имущества	16 192	9 210	428	

		Реализация основных средств		128		
		капитальные вложения				2
		прибыль прошлых лет	1			
Открытое акционерное общество «Кузбасская энергетическая сбытовая компания»	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			878	1 075
Открытое акционерное общество «Московский коксогазовый завод»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	2 235 963	4 615 700		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг				4 774
Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный завод по изготовлению запасных частей и сменного оборудования"	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			1 313	
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел Порт-Ванино»	Прочие связанные стороны	проценты	2 518	2 997		
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Инжиниринг»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	25 082	26 471		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			204 542	192 070
		аренда имущества	22 570	28 933		
		реализация прочих активов		1 626		
		Реализация основных средств		5 985		
		капитальные вложения			21 075	34 817
		прибыль прошлых лет	240			
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Ремсервис»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	46 589	60 801		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			728 348	1 572 030
		аренда имущества	9 672	27 455		
		Реализация основных средств		1 796		
		капитальные вложения			42 633	64 365
		реализация прочих активов		551		
		проценты	22 063			
		прибыль прошлых лет	485			
Общество с ограниченной ответственностью «Морские грузовые перевозки»	Прочие связанные стороны	проценты	3 797	1 432		
Mechel Service Belgium BVBA	Прочие связанные стороны	проценты	5 669	14 483		

Общество с ограниченной ответственностью «Мечел Транс Восток»	Прочие связанные стороны	проценты	11 384	505		
Общество с ограниченной ответственностью «Теплосетевая компания Южного Кузбасса»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	3 982			
S.C. Laminorul S.A.	Прочие связанные стороны	проценты	181 279	301 102		
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел Транс Авто»	Прочие связанные стороны	проценты		580		
Общество с ограниченной ответственностью «ТФЗ»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	30 846	28 793		
		проценты	28 451			
Общество с ограниченной ответственностью «Частное охранное предприятие «Мечел – Восток»	Прочие связанные стороны	реализация основных средств	85			
Общество с ограниченной ответственностью частное охранное предприятие «Альфа»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	1 009	358		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			120 640	118 658
		капитальные вложения				333
		аренда имущества	658	435		
		прибыль прошлых лет	6			
Общество с ограниченной ответственностью "Кокс-Инвест"	Прочие связанные стороны	проценты		198 353		
Открытое акционерное общество "Златоустовский металлургический завод"	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	969			
Общество с ограниченной ответственностью "Металлург-Траст"	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	6 590	5 125		
Открытое акционерное общество "Гурьевский металлургический завод"	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			2 324	1 363
НПФ Мечел-Фонд	Прочие связанные стороны	учредительный взнос		60 000		
			33 149 289	46 774 619	13 759 994	14 724 697

Наименование предприятия	Наименование финвложений	Остаток на 01.01.12	Выдано займов /приобретено акций, долей	Погашено займов/реализ. акций (долей)	Переоценка	Резерв под обесценение	Переведено в краткосрочные (долгосрочные)	Остаток на 31.12.12
Долгосрочные финвложения								
<i>Дочерние общества</i>		403 471	150	0	0	-21 832	0	425 453
ОАО ВЗРЫВПРОМ ЮГА КУЗБАССА	акции	9 316						9 316
ООО МИД	доля	10						10
ОАО РАЗРЕЗ ТОМУСИНСКИЙ	акции	7 103	150					7 253
ОАО ТОМУСИНСКОЕ ЭНЕРГОУПРАВЛЕНИЕ	акции	26 302						26 302
ООО ТРАНСКОЛ ООО	доля	29 540				3 632		25 908
ООО ШАХТОУЧАСТОК УРЕГОЛЬСКИЙ	доля	158 665				-25 464		184 129
ООО РЕСУРС-УГОЛЬ	пай	171 235						171 235
ООО ШАХТСПЕЦСТРОЙ	пай	1 300						1 300
<i>Зависимые общества</i>		14 628	0	6 874	0	0	0	7 754
РИКТ ОАО	акции	6 874		6 874				0
ОАО ТОМУСИНСКОЕ ПТУ	акции	7 642						7 642
ОАО ТРМЗ	акции	112						112
<i>Прочие связанные стороны</i>		202 986	1 726 240	0	55 080	0	-1 863 960	3 738 146
ОАО ЧЕЛЯБИНСКИЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМБИНАТ	акции	202 986			55 080			147 906
ООО МЕЧЕЛ-КОКС	займ	0	1 726 240				-1 863 960	3 590 240
Итого долгосрочные		621 085	1 726 390	6 874	55 080	-21 832	-1 863 960	4 171 353
Краткосрочные финвложения								
<i>Дочерние общества</i>		16 004	14 731	15 172			0	15 563
ООО ТРАНСКОЛ	займ	16 004		441				15 563
ООО ШАХТСПЕЦСТРОЙ	займ	0	14 731	14 731				0
<i>Прочие связанные стороны</i>		54 760 620	115 041 259	105 345 028			5 591 999	58 864 852
ОАО МЕЧЕЛ	займ	14 768 816	13 081 000	23 794 816				4 055 000
ООО МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО	займ	217 000	5 442 500	2 821 400				2 838 100
ООО МЕЧЕЛ-СЕРВИС ООО	займ	0	13 807 400	13 667 400				140 000
ОАО ЧЕЛЯБИНСКИЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМБИНАТ	займ	0	17 830 356	15 725 236				2 105 120
ООО МЕЧЕЛ-МАТЕРИАЛЫ	займ	150 296	429 500	312 796				267 000
BLUESTONE	займ	4 234 539	586 078	4 103 384			717 233	0

INDUSTRIES INS								
ТОО ВОСХОД-ОРИЕЛЬ	займ	772 237	107 996	59 360			148 887	671 986
ТОО ВОСХОД-ОРИЕЛЬ (руб.)	займ		1 173 000					1 173 000
ТОО ВОСХОД-ХРОМ	займ	72 599	9 504	25 699			11 948	44 456
ТОО ВОСХОД-ХРОМ (руб)	займ		127 000					127 000
ТОО ВОСХОД-ТРЕЙДИНГ	займ	12 019		12 019				0
LAMINORUL S.A.	займ	2 323 740	330 574				462 177	2 192 137
УК ООО МЕЧЕЛ-МАЙНИНГ УК	займ	107 210	3 784 000	3 830 410				60 800
Mechel Campia Turzii	займ	1 118 976	159 185				222 558	1 055 603
ООО МЕЧЕЛ-РЕМСЕРВИС г. Челябинск	займ		375 500					375 500
ОАО ИЖСТАЛЬ	займ	0	4 140 000	471 000				3 669 000
ОАО МЕЧЕЛ-МАЙНИНГ	займ	8 306 200	23 206 143	1 915 873				29 596 470
ОАО МЕЧЕЛ-КОКС	займ	3 144 000		1 280 000			1 864 000	0
Mechel Service Belgium	займ	62 424	6 580				8 742	60 262
Mechel Service Romania	займ	0						0
МЕЧЕЛ-ТРАНС(МОСКВА)	займ	833 000	4 293 550	5 067 700				58 850
MECHEL Targoviste	займ	318 741	45 344				63 395	300 690
ООО МЕЧЕЛ-ТРАНС ВОСТОК	займ	13 200	211 983					225 183
ООО МЕЧЕЛ-МАЙНИНГ ТД	займ		570 000	570 000				0
МОРСКИЕ ГРУЗОВЫЕ ПЕРЕВОЗКИ	займ	83 000		43 200				39 800
ООО ПОРТ МЕЧЕЛ-ВАНИНО	займ	186 620	90	177 000				9 710
ХК ЯКУТУГОЛЬ	займ	3 000 000	19 543 333	15 148 000				7 395 333
ТФЗ	займ		3 640 000	1 311 148				2 328 852
УРАЛЬСКАЯ КУЗНИЦА	займ		600 000	525 000				75 000
MECHEL CARBON AG	займ	15 036 003	1 540 643	14 483 587			2 093 059	0
Итого краткосрочные		54 776 624	115 055 990	105 360 200			5 591 999	58 880 415
Всего		55 397 709	116 782 380	105 367 074	55 080	-21 832	3 728 039	63 051 768

Управленческий персонал 2012г.:

Таблица № 46

Занимаемая должность	Ф.И.О.
Коммерческий директор	Скулов В.А.
Директор по железнодорожному транспорту	Огнев А.П.
Директор по сбыту	Чолах А.Н.
Директор по финансам	Карновский Д.В.
Главный механик	Войтенков Д.В.
Главный энергетик	Тривайлов С.А./Сергиянский Е.А.
Главный бухгалтер	Князева С.А.
Директор филиала:	

Занимаемая должность	Ф.И.О.
Управление по подземной добыче угля	Галимарданов Р.Х.
Управление по открытой добыче угля	Назаров В.И.
Управление по обогащению и переработке угля	Ритиков И.А.
Томусинское автотранспортное управление	Доронкин В.А.
Технический директор филиала:	
Управление по подземной добыче угля	Новосельцев С.А.
Управление по открытой добыче угля	Ращупкин С.Л.
Управление по обогащению и переработке угля	Дашков В.П.
Томусинское автотранспортное управление	Синицын И.М.
Директор предприятия (шахты, разреза, фабрики):	
Шахта Ольжерасская	Алексеев Г.К./Выщан С.С.
Шахта Сибиргинская	Дербенев А.А.
Шахта им.В.И. Ленина	Абуталипов Р.Г.
Разрез Сибиргинский	Павин А.В.
Разрез Красногорский	Корнев И.Г.
Разрез Ольжерасский	Шабалин А.П.
ЦОФ Сибирь	Утемов А.Г.
ЦОФ Кузбасская	Шубодеров А.Я.
ГОФ Томусинская	Таганов А.В.
ОФ Красногорская	Шарапов А.Б./Аксенов В.В.
Начальник УКОиС	Луногова Л.В.
Начальник ПРИРГР	Копылов С.Н.
Начальник управления ПБ	Пуртов В.А./Казанцев А.

Основному управленческому персоналу произведены следующие выплаты:

Таблица №47
тыс.руб.

Наименование выплат	2012г.	2011г.
Оплата труда	76 918	77 327
Оплата очередных отпусков	6 784	5 867
Вознаграждение за выслугу лет	4 776	4 655
Итого	88 478	87 849
Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды с выплат в пользу управленческого персонала	19 996	18 097
Резервы (оценочные обязательства) в части выплат в пользу управленческого персонала на конец года	4 624	5 611

Общество предоставило основному управленческому персоналу денежные займы:

Таблица № 48
тыс. руб.

Наименование	2012г.	2011г.
Задолженность на 01 января	513	618
Предоставлено	0	0
Возвращено	465	105
Задолженность на 31 декабря	48	513

16.ИНФОРМАЦИЯ О РЕОРГАНИЗАЦИИ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА

В 2012 г. Общество реорганизацию не проводило.

17. ПЛАНЫ БУДУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

Стратегическая программа ОАО «Южный Кузбасс» на 2013-2015г.г. направлена на сохранение и рост добычи на шахтах и разрезах предприятия, в связи с чем предполагается освоение лицензионных участков «Урегольский-Новый», «Сорокинский», «Сибиргинский-2» и «Граничный», покупка и введение новой высокопроизводительной горнотранспортной техники на разрезах и шахтах.

Для достижения поставленных целей на период 2013-2015 гг. разработана перспективная программа, направленная на: повышение конкурентоспособности угольной продукции компании на рынке металлургических и энергетических углей за счет увеличения объемов обогащения и переработки угля; повышение эффективности открытых горных работ - взят курс на интенсификацию производства за счет технического перевооружения; строительство новых предприятий и расширение действующих.

Управляющий директор

Главный бухгалтер

15.01.2013г.



—В.И. Скудицкий

С.А. Книзева