

**Пояснения к бухгалтерскому  
балансу и отчету о финансовых  
результатов**

**ОАО «Южный Кузбасс»**

**за 2013 год**

## Структура пояснений

<b>1. Общие сведения об Обществе .....</b>	<b>4</b>
1.1. Общие сведения (адрес, место поставки на налоговый учет, коды ОКВД).....	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
<b>2. Основные направления деятельности Общества.....</b>	<b>7</b>
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.....	8-10
<b>3. Основные риски в деятельности Общества.....</b>	<b>10</b>
3.1. Отраслевые риски.....	10-11
3.2. Страновые и региональные риски.....	11
3.3. Финансовые риски.....	11-12
3.4. Правовые риски.....	12-13
3.5. Риски, связанные с деятельностью Общества.....	13-14
<b>4. Основные положения учетной политики Общества .....</b>	<b>14-19</b>
<b>5. Анализ основных статей баланса Общества.....</b>	<b>19</b>
<b>5.1. Внеоборотные активы Общества.....</b>	<b>25</b>
5.1.1. Нематериальные активы.....	25
5.1.2. Основные средства.....	25-27
5.1.3. Основные средства, переданные в аренду.....	27
5.1.4. Основные средства, полученные в аренду.....	28
5.1.5. Незавершенное строительство.....	28-29
5.1.6. Доходные вложения в материальные ценности.....	29
5.1.7. Отложенные налоговые активы.....	30
5.1.8. Долгосрочные финансовые вложения.....	30-31
5.1.9. Прочие внеоборотные активы.....	31
<b>5.2. Оборотные активы Общества.....</b>	<b>31</b>
5.2.1. Запасы .....	31-32
5.2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	33
5.2.3. Дебиторская задолженность.....	33-34
5.2.4. Краткосрочные финансовые вложения.....	34-35
5.2.5. Денежные средства.....	35
5.2.6. Прочие оборотные активы.....	36
<b>5.3. Капитал и резервы.....</b>	<b>37</b>
5.3.1. Капитал и резервы.....	37
<b>5.4. Долгосрочные обязательства.....</b>	<b>38</b>
5.4.1. Долгосрочные займы и кредиты.....	38
5.4.2. Отложенные налоговые обязательства.....	38
<b>5.5. Краткосрочные обязательства.....</b>	<b>39</b>
5.5.1. Краткосрочные займы и кредиты.....	39
5.5.2. Кредиторская задолженность.....	39-40
5.5.3. Задолженность бюджету и внебюджетным фондам.....	40-41
5.5.4. Доходы будущих периодов.....	42

5.5.5. Учет государственной помощи.....	42
5.5.6. Оценочные обязательства.....	42
5.5.7. Прочие краткосрочные обязательства .....	42
5.5.8. Прочие долгосрочные обязательства .....	43
 6. Товарно-материальные ценности принятые на ответственное хранение.....	43
7. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов.....	43
8. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.....	43-44
9. Износ жилищного фонда и нематериальные активы, полученные в пользование.....	44
10. Анализ показателей отчета о финансовых результатах.....	45-48
11. Информация по сегментам.....	48
11.1. Операционные сегменты.....	48
11.2. Географический сегмент.....	49
12. Информация о прекращаемых видах деятельности (ПБУ 16/02).....	49
13. События после отчетной даты.....	49
14. Информация о связанных сторонах .....	50-58
15. Информация о реорганизации юридического лица.....	58
16. Планы будущей деятельности Общества.....	59

### 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:

- 10.10.21. - обогащение каменного угля
- 10.10.11. - добыча каменного угля открытым способом
- 10.10.12. - добыча каменного угля подземным способом
- 29.52. - производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства
- 45.21. - производство общестроительных работ
- 50.2. - техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
- 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
- 60.23 - деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта
- 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 31.12.2013 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»;

- УМГШО,
- Управление по дегазации.

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 нахождение: 652870, Россия, Кемеровская область, г. Междуреченск, проезд Горького, д.1

### **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 передачи полномочий исполнительного органа от 01.11.2009 г., срок полномочий продлен Дополнительным соглашением от 01.11.2010 г.

21.10.2013 г., заключен новый Договор о передачи полномочий исполнительного органа, срок действия договора с 01.11.2013 г. по 31.10.2016 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 с 01.01.2013 по 05.07.2013,

с 06.07.2013 по 31.12.2013 – Генеральный директор Штарк Павел Викторович

Коллегиальный исполнительный орган Уставом управляющей организации не предусмотрен.

#### **Совет директоров Общества:**

Состав совета директоров после акционерного собрания не изменился, остался в прежнем составе.

С 20.06.2013 г. в состав Совета директоров входят:

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

Члены совета директоров:

Никишичев Борис Григорьевич – не работает;

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 – не работает.

В течение 2013 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 – ОАО «Гурьевский металлургический завод», директор по безопасности.

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 31.12.2013 г. в состав Угольной Компании «Южный Кузбасс» входит 8 дочерних предприятий (ОАО «Разрез Томусинский», 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 крупнейшей российской компанией – производителем коксующегося угля, а также одним из крупнейших в мире производителей углей для металлургии ([www.mechel.ru](http://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	2012 год		2013 год	
			Тыс. руб.	Удельный вес (%)	Тыс. руб.	Удельный вес (%)
1	Реализация угля и угольной продукции добытой и обогащенной Обществом	51.51	28 714 695	90,75	24 250 135	83,22
2	Реализация покупного угля	51.51	36 729	0,12	35 076	0,12
3	Оптовая торговля ТМЦ, оборудованием	51.65-51.70	2 084 507	6,59	4 026 294	13,82
4	Услуги обогащения	10.10.21	0	0,00	1 585	0,00
5	Аренда прочих машин и оборудования	71.34	143 592	0,45	157 600	0,54
6	Прочие виды деятельности		662 681	2,09	669 091	2,30
	<b>Итого выручка:</b>		<b>31 642 204</b>	<b>100,00</b>	<b>29 139 781</b>	<b>100,00</b>

Как видно из таблицы общая выручка от реализации продукции (работ, услуг) (стр.010 «Выручка от

реализации товаров, работ, услуг» Отчета о прибылях и убытках (форма №2)) в 2013 году уменьшилась по сравнению с 2012 годом.

Снижение общей выручки на 2 502 423 тыс. руб. или на 7,9 % обусловлено уменьшением выручки от реализации угольной продукции в результате падения 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. 2012г.- 9 767чел.

Списочная численность на 31.12. 2013г.- 9 752 чел.

Общая численность ОАО «Южный Кузбасс» незначительно уменьшилась за 2013 год на 15 человек или на 0,2 %.

## 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
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	8 лет 1 месяц	30.06.2014
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	13 лет 7 месяцев	01.01.2021
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	8 лет 7 месяцев	01.01.2016
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



№ п/п	№ лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Наименование	Дата регистрации	Срок действия	Дата окончания действия
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	22 года 7 месяцев	31.12.2029
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 01701 ТЭ	Управление по недропользованию по Кемеровской области (Кузбасснедра)	Лицензия на право пользования недрами-разведка и добыча каменного угля на участке Граничный Ольжерасского каменноугольного месторождения	15.02.2013	20 лет	15.02.2033
19	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
20	12761	Государственная служба по надзору и контролю в сфере образования Кемеровской области	Лицензия на осуществление образовательной деятельности	07.06.2012	бессрочно	
21	КЕМ 01731 ВЭ	Управление по недропользованию по Кемеровской обл. (Кузбасснедра)	Лицензия на добычу подземных вод на участке «Промплощадка» для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения	26.06.2013	10 лет	25.06.2023
22	ПРД 4203757	Министерство путей сообщения Российской Федерации	Лицензия на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности на железнодорожном транспорте	18.12.2007	бессрочно	
23	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
24	КЕМ 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
25	ВХ-68-002232	Федеральная Служба по экологическому, технологическому и атомному надзору (Сибирское управление Ростехнадзора)	Лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности	27.11.2013	бессрочно	
26	10608/100043	Кемеровская таможня Сибирского таможенного управления ФТС	Свидетельство о включении в Реестр владельцев складов временного хранения	24.12.2010	бессрочно	
27	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
28	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

№ п/п	№ лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Наименование	Дата регистрации	Срок действия	Дата окончания действия
29	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
30	КЕМ 15463 ТЭ	МПР РОССИИ Федеральное агентство по недропользованию	Лицензия на пользование недрами - разведка и добыча каменного угля на участке Сибиргинский 2 Сибиргинского и Курейского каменноугольных месторождений в Кемеровской области	17.12.2012	20 лет	14.12.2032
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	Деятельность, связанная с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения	04.03.2008	бессрочно	
33	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
34	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
35	ПМ-68-000708 (О)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Лицензия на производство маркшейдерских работ	07.12.2007	бессрочно	
36	4 200 147	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	Деятельность по обезвреживанию и размещению отходов I-IV классов опасности	22.11.2012 .	бессрочно	

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 получена в феврале 2013г., сроком на 20 лет.

Реализуемый курс по наращиванию сырьевой базы обеспечивает для ОАО «Южный Кузбасс» дальнейшее развитие, конкурентоспособный уровень, как на сегодняшний день, так и на перспективу.

### **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 подвержен 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 2013 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 2013 год, утвержденная приказом от 28.12.2012 г. № 723 (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 2013 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, 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 40.000 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.

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 попроцессным методом.

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) 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 вычетом управленческих и коммерческих расходов 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, оценочное налоговое обязательство, резерв под обесценение финансовых вложений, резерв по сомнительным долгам, оценочное обязательство по расходам на рекультивацию, резерв под снижение стоимости материальных ценностей, резерв под обесценение ОС и НЗС.

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.

При дисконтировании величина оценочного обязательства рассчитывается как произведение величины подлежащего погашению обязательства на коэффициент дисконтирования соответствующего года.

Коэффициент дисконтирования определяется по формуле:

$$K_d = \frac{1}{(1 + C_d)^n}$$

где:

$K_d$  - коэффициент дисконтирования;

$C_d$  - ставка дисконтирования;

$n$  - период дисконтирования оценочного обязательства (срок на который создается оценочное обязательство – количество лет с начала периода за который рассчитывается оценочное обязательство, включая год окончания эксплуатации объекта).

Коэффициент дисконтирования за последний год принимается равным единице.

Расчет размера ставки дисконтирования на календарный год доводится до Общества УБиНУ ОАО «Мечел».

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 2013 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 в сравнении с 2012г.**

В 2013 году по сравнению с 2012г. в учетной политике Общества произошли следующие изменения:

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. Авансы выданных на капитальное строительство в бухгалтерской отчетности отражаются в составе незавершенных капитальных вложений.

### **Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2014 год**

С 01.01.2014г. существенные изменения в учетную политику не вносятся.

## **5. АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**

Бухгалтерская отчетность ОАО «Южный Кузбасс» составлена по формам, утвержденными учетной политикой Общества.

В таблице приведены изменения сравнительных показателей статей актива и пассива бухгалтерского баланса на 31.12.2012 за 2012 год.

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Актив	№ строки баланса	Сумма на 31.12.12 тыс. руб.	Изменения 2012		№ строки баланса	Сумма на 31.12.12 тыс. руб.
			сумма, тыс. руб.	Причина		
1	2	3	4	5	6	7
<b>Нематериальные активы</b> в том числе:	<b>1110</b>	<b>1 844 038</b>	<b>77 015</b>	Отражена полная стоимость лицензии согласно п. 21, 23 ПБУ 24/2011 по лицензионному участку Сибиргинский-2 в составе нематериальных активов, т.к. лицензия КЕМ 15463 ТЭ получена в декабре 2012 г.	<b>1110</b>	<b>1 921 053</b>
патенты, лицензии, торговые знаки и иные аналогичные права и активы	1115	1 844 038	77 015	Отражена полная стоимость лицензии согласно п. 21, 23 ПБУ 24/2011 по лицензионному участку Сибиргинский-2 в составе нематериальных активов, т.к. лицензия КЕМ 15463 ТЭ получена в декабре 2012 г.	1115	1 921 053
<b>Нематериальные поисковые активы</b>	<b>1130</b>	<b>185 567</b>	<b>-64 215</b>	Исключены из состава нематериальных поисковых активов затраты на полученную в декабре 2012 г. лицензию КЕМ 15463 ТЭ по участку Сибиргинский-2 согласно п. 21, 23 ПБУ 24/2011	<b>1130</b>	<b>121 352</b>
<b>Основные средства</b> в том числе:	<b>1150</b>	<b>17 260 944</b>	<b>248 450</b>	Отражена сумма авансовых платежей связанных со строительством в составе незавершенных капитальных вложений согласно УП Общества, письма Минфина РФ от 11.04.2011 № 07-02-06/42	<b>1150</b>	<b>17 509 394</b>
незавершенные капитальные вложения в том числе:	1155	4 703 577	248 450	Отражена сумма авансовых платежей связанных со строительством в составе незавершенных капитальных вложений согласно УП Общества, письма Минфина РФ от 11.04.2011 № 07-02-06/42	1155	4 952 027
авансовые платежи, связанные со строительством	1159	0	248 450	Отражена сумма авансовых платежей связанных со строительством в составе незавершенных капитальных вложений согласно УП Общества, письма Минфина РФ от 11.04.2011 № 07-02-06/42	1159	248 450
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>24 212 999</b>	<b>261 250</b>	Отражен согласно п. 6, 7 ПБУ 14/2007 в составе внеоборотных активов остаток разового платежа, сформировавшего полную стоимость лицензии КЕМ 15463 ТЭ по участку Сибиргинский-2, а также отражена стоимость авансовых платежей связанных со строительством согласно УП и письма Минфина РФ от 11.04.2011 № 07-02-06/42	<b>1100</b>	<b>24 474 249</b>
<b>Дебиторская задолженность</b> в том числе:	<b>1230</b>	<b>11 591 146</b>	<b>-248 450</b>	Уменьшена краткосрочная дебиторская задолженность на сумму авансов выданных связанных со строительством, в связи с отражением ее в составе внеоборотных активов согласно УП Общества и письма Минфина РФ от 11.04.2011 № 07-02-06/42	<b>1230</b>	<b>11 342 696</b>
краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев	1232	11 040 059	-248 450	Уменьшена краткосрочная дебиторская задолженность на сумму авансов выданных связанных со строительством, в связи с отражением ее в составе внеоборотных активов согласно УП Общества и письма Минфина РФ от 11.04.2011 № 07-02-06/42	1232	10 791 609

авансы выданные, в т.ч.	1232.4	1 651 682	-248 450	Уменьшена краткосрочная дебиторская задолженность на сумму авансов выданных связанных со строительством, в связи с отражением ее в составе внеоборотных активов согласно УП Общества и письма Минфина РФ от 11.04.2011 № 07-02-06/42	1232.4	1 403 232
задолженность прочих контрагентов	1232.4.3	1 651 308	-248 450	Уменьшена краткосрочная дебиторская задолженность на сумму авансов выданных связанных со строительством, в связи с отражением ее в составе внеоборотных активов согласно УП Общества и письма Минфина РФ от 11.04.2011 № 07-02-06/42	1232.4.3	1 402 858
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>78 005 630</b>	<b>-248 450</b>	Уменьшена краткосрочная дебиторская задолженность на сумму авансов выданных связанных со строительством, в связи с отражением ее в составе внеоборотных активов согласно УП Общества и письма Минфина РФ от 11.04.2011 № 07-02-06/42	<b>1200</b>	<b>77 757 180</b>
<b>Итого изменения актива баланса за 2012 год</b>	<b>1600</b>	<b>102 218 629</b>	<b>12 800</b>	Отражен согласно п. 6, 7 ПБУ 14/2007 в составе внеоборотных активов остаток разового платежа, сформировавшего полную стоимость лицензии КЕМ 15463 ТЭ по участку Сибиргинский-2	<b>1600</b>	<b>102 231 429</b>
<b>Кредиторская задолженность в том числе:</b>	<b>1520</b>	<b>9 531 924</b>	<b>12 800</b>	Начислена кредиторская задолженность Кузбасснедра (остаток разового платежа по лицензионному участку Сибиргинский-2, подлежащий оплате в январе 2013 г.) согласно п. 6,7 ПБУ 14/2007. Лицензия получена в декабре 2012 г.	<b>1520</b>	<b>9 544 724</b>
прочая кредиторская задолженность	1529	587 113	12 800	Начислена кредиторская задолженность Кузбасснедра (остаток разового платежа по лицензионному участку Сибиргинский-2, подлежащий оплате в январе 2013 г.) согласно п. 6,7 ПБУ 14/2007. Лицензия получена в декабре 2012 г.	1529	599 913
задолженность перед прочими контрагентами	1529.3	587 048	12 800	Начислена кредиторская задолженность Кузбасснедра (остаток разового платежа по лицензионному участку Сибиргинский-2, подлежащий оплате в январе 2013 г.) согласно п. 6,7 ПБУ 14/2007. Лицензия получена в декабре 2012 г.	1529.3	599 848
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>17 533 379</b>	<b>12 800</b>	Начислена кредиторская задолженность Кузбасснедра (остаток разового платежа по лицензионному участку Сибиргинский-2, подлежащий оплате в январе 2013 г.) согласно п. 6,7 ПБУ 14/2007. Лицензия получена в декабре 2012 г.	<b>1500</b>	<b>17 546 179</b>
<b>Итого изменения пассива баланса за 2012 год</b>	<b>1700</b>	<b>102 218 629</b>	<b>12 800</b>	Начислена кредиторская задолженность Кузбасснедра (остаток разового платежа по лицензионному участку Сибиргинский-2, подлежащий оплате в январе 2013 г.) согласно п. 6,7 ПБУ 14/2007. Лицензия получена в декабре 2012 г.	<b>1700</b>	<b>102 231 429</b>

В таблице приведены изменения сравнительных показателей статей актива и пассива бухгалтерского баланса на 31.12.2011 за 2011 год.

Таблица № 4 (тыс. руб.)

Актив	№ строки баланса	Сумма на 31.12.11 тыс. руб.	Изменения 2011		№ строк и балан	Сумма на 31.12.11 тыс. руб.
			сумма, тыс. руб.	Причина		

					са	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Нематериальные активы</b> в том числе:	<b>1110</b>	<b>1 983 245</b>	<b>0</b>		<b>1110</b>	<b>1 983 245</b>
патенты, лицензии, торговые знаки и иные аналогичные права и активы	1115	1 983 245	0		1115	1 983 245
<b>Нематериальные поисковые активы</b>	<b>1130</b>	<b>456</b>	<b>0</b>		<b>1130</b>	<b>456</b>
<b>Основные средства</b> в том числе:	<b>1150</b>	<b>15 765 373</b>	<b>1 301 080</b>	Отражена сумма авансовых платежей связанных со строительством в составе незавершенных капитальных вложений согласно УП Общества, письма Минфина РФ от 11.04.2011 № 07-02-06/42	<b>1150</b>	<b>17 066 453</b>
незавершенные капитальные вложения в том числе:	1155	4 302 551	1 301 080	Отражена сумма авансовых платежей связанных со строительством в составе незавершенных капитальных вложений согласно УП Общества, письма Минфина РФ от 11.04.2011 № 07-02-06/42	1155	5 603 631
авансовые платежи, связанные со строительством	1159	0	1 301 080	Отражена сумма авансовых платежей связанных со строительством в составе незавершенных капитальных вложений согласно УП Общества, письма Минфина РФ от 11.04.2011 № 07-02-06/42	1159	1 301 080
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>19 301 204</b>	<b>1 301 080</b>	Отражена сумма авансовых платежей связанных со строительством в составе незавершенных капитальных вложений согласно УП Общества, письма Минфина РФ от 11.04.2011 № 07-02-06/42	<b>1100</b>	<b>20 602 284</b>
<b>Дебиторская задолженность</b> в том числе:	<b>1230</b>	<b>21 033 770</b>	<b>-1 301 080</b>	Уменьшена краткосрочная дебиторская задолженность на сумму авансов выданных связанных со строительством, в связи с отражением ее в составе внеоборотных активов согласно УП Общества и письма Минфина РФ от 11.04.2011 № 07-02-06/42	<b>1230</b>	<b>19 732 690</b>
краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев	1232	20 711 381	-1 301 080	Уменьшена краткосрочная дебиторская задолженность на сумму авансов выданных связанных со строительством, в связи с отражением ее в составе внеоборотных активов согласно УП Общества и письма Минфина РФ от 11.04.2011 № 07-02-06/42	1232	19 410 301
авансы выданные, в т.ч.	1232.4	1 768 445	-1 301 080	Уменьшена краткосрочная дебиторская задолженность на сумму авансов выданных связанных со строительством, в связи с отражением ее в составе внеоборотных активов согласно УП Общества и письма Минфина РФ от 11.04.2011 № 07-02-06/42	1232.4	467 365
задолженность прочих контрагентов	1232.4.3	1 767 651	-1 301 080	Уменьшена краткосрочная дебиторская задолженность на сумму авансов выданных связанных со строительством, в связи с отражением ее в составе внеоборотных активов согласно УП Общества и письма Минфина РФ от 11.04.2011 № 07-02-06/42	1232.4.3	466 571

Итого по разделу II	1200	88 478 271	-1 301 080	Уменьшена краткосрочная дебиторская задолженность на сумму авансов выданных связанных со строительством, в связи с отражением ее в составе внеоборотных активов согласно УП Общества и письма Минфина РФ от 11.04.2011 № 07-02-06/42	1200	87 177 191
Итого изменения актива баланса за 2012 год	1600	107 779 475	0		1600	107 779 475
Кредиторская задолженность в том числе:	1520	7 511 998	0		1520	7 511 998
прочая кредиторская задолженность	1529	61 499	0		1529	61 499
зadолженность перед прочими контрагентами	1529.3	61 244	0		1529.3	61 244
Итого по разделу V	1500	27 618 543	0		1500	27 618 543
Итого изменения пассива баланса за 2012 год	1700	107 779 475	0		1700	107 779 475

В 2013 году Общество внесло изменения в Отчет о финансовых результатах за 2012 год – уменьшило показатели прочих доходов и расходов (строки 2340, 2350) на сумму 21 688 тыс. руб. (отразило свернуто аналогичные доходы и расходы от списания основных средств в сумме 13 740 тыс. руб., от списания объектов незавершенного строительства в сумме 466 тыс. руб., доходы и расходы от повторного использования ТМЦ в сумме 7 482 тыс. руб.).

В 2013 году Общество внесло изменения в Отчет о движении денежных средств за 2012 год – уменьшило платежи по текущим операциям (строка 4120) на сумму 43 400 тыс. руб. и увеличило платежи по инвестиционным операциям (строка 4220) на сумму 43 400 тыс. руб. (отразило проценты по долговым обязательствам в составе платежей денежных потоков от инвестиционных операций в сумме 17 886 тыс. руб., платежи связанные с приобретением, созданием внеоборотных активов по аренде земельных участков 25 514 тыс. руб.).

#### Состав и структура актива баланса Общества

Таблица № 5

АКТИВ	Код	На 31.12.2011 (тыс. руб.)	Удельный вес на 31.12.2011 (%)	На 31.12.2012 (тыс. руб.)	Удельный вес на 31.12.2012 (%)	На 31.12.2013 (тыс. руб.)	Удельный вес на 31.12.2013 (%)	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
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>										
Нематериальн ые активы	1110	1 983 245	1,84	1 921 053	1,88	1 775 271	1,70	-145 782	92,41	-0,18
Нематериальн ые поисковые активы	1130	456	0,00	121 352	0,12	133 518	0,13	12 166	110,03	0,01
Основные средства	1150	17 066 453	15,83	17 509 394	17,13	16 071 710	15,37	-1 437 684	91,79	-1,76

АКТИВ	Код	На 31.12.2011 (тыс. руб.)	Удел ный вес на 31.12. 2011 (%)	На 31.12.2012 (тыс. руб.)	Удел ный вес на 31.12. 2012(%)	На 31.12.2013 (тыс. руб.)	Удельн ый вес на 31.12.20 13 (%)	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
в том числе: незавершенны е капитальные вложения	1155	5 603 631	5,20	4 952 027	4,84	5 179 609	4,95	227 582	104,60	0,11
Доходные вложения в материальные ценности	1160	111 206	0,10	106 228	0,10	101 275	0,10	-4 953	95,34	0,00
Финансовые вложения	1170	621 743	0,58	4 171 933	4,08	29 496 425	28,20	25 324 492	707,02	24,12
Отложенные налоговые активы	1180	109 519	0,10	111 511	0,11	66 488	0,06	-45 023	59,62	-0,05
Прочие внеоборотные активы	1190	709 662	0,67	532 778	0,52	372 389	0,35	-160 389	69,90	-0,17
<b>ИТОГО по разделу I "Внеоборотн ые активы"</b>	<b>1100</b>	<b>20 602 284</b>	<b>19,12</b>	<b>24 474 249</b>	<b>23,94</b>	<b>48 017 076</b>	<b>45,91</b>	<b>23 542 827</b>	<b>196,19</b>	<b>21,97</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>										
Запасы	1210	2 630 861	2,44	3 543 859	3,47	3 631 168	3,47	87 309	102,46	0,00
Налог на добавленную стоимость по приобретенны м ценностям	1220	317 391	0,29	723 824	0,7	787 336	0,75	63 512	108,77	0,05
Дебиторская задолженность	1230	19 732 690	18,31	11 342 696	11,10	12 205 463	11,67	862 767	107,61	0,57
Финансовые вложения	1240	54 776 664	50,82	58 880 455	57,60	36 866 444	35,25	-22 014 011	62,61	-22,35
Денежные средства	1250	9 666 545	8,97	3 259 815	3,18	3 014 211	2,88	-245 604	92,47	-0,3
Прочие оборотные активы	1260	53 040	0,05	6 531	0,01	70 310	0,07	63 779	1 076,56	0,06
<b>ИТОГО по разделу II "Оборотные активы"</b>	<b>1200</b>	<b>87 177 191</b>	<b>80,88</b>	<b>77 757 180</b>	<b>76,06</b>	<b>56 574 932</b>	<b>54,09</b>	<b>-21 182 248</b>	<b>72,76</b>	<b>-21,97</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>107 779 475</b>	<b>100,0</b>	<b>102 231 429</b>	<b>100,0</b>	<b>104 592 008</b>	<b>100,0</b>	<b>2 360 579</b>	<b>102,31</b>	<b>0,00</b>

Активы баланса за 2013год увеличились на 2 360 579 тыс. руб. или на 2,3 % и составили 104 592 008 тыс. руб. Наиболее значительные изменения в 2013 году в активе баланса произошли по строкам «Основные средства», «Финансовые вложения» (долгосрочные), «Дебиторская задолженность», «Финансовые вложения» (краткосрочные) и «Денежные средства».

По строке «Основные средства» произошло снижение на 1 437 684 тыс. руб. или на 8,2%.

Долгосрочные финансовые вложения Общества увеличились за отчетный год на 25 324 492 тыс. руб. или в 7 раз (с 4 171 933 тыс. руб. на 31.12.2013 г. до 29 496 425 тыс. руб. на конец года).



Краткосрочные финансовые вложения снизились за 2013 год на 22 014 011 тыс. руб. и составили на конец отчетного периода 36 866 444 тыс. руб.

Дебиторская задолженность увеличилась за отчетный период на 862 767 тыс. руб. или на 7,6%

В результате вышеуказанных операций структура баланса за отчетный год изменилась:

Удельный вес внеоборотных активов в общей стоимости имущества Общества увеличился за отчетный год на 22,0 % и составил по состоянию на 31.12.2013 г. 45,9 %. Удельный вес оборотных активов снизился на 22,0% и составил соответственно 54,1 %. Наибольший удельный вес на 31.12.2013 г. в структуре имущества Общества занимают основные средства (15,4 %) и финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные) (28,2 % и 35,3% соответственно).

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2013г. снизилась по отношению к стоимости на 31.12.2012г. на 9 493 994 тыс. руб. и составила 17 656 716 тыс. руб. (факт на 31.12.12г. 27 150 710 тыс. руб.). Чистые активы на 1 акцию уменьшились с 751,91руб. до 488,98 руб. (на 35,0%).

## 5.1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Внеоборотные активы за 2013 год возросли на 23 542 827 тыс. руб. или на 96,2 % и составили на конец года 48 017 076 тыс. руб. Увеличение внеоборотных активов произошло за счет выдачи долгосрочных займов, а также перевода краткосрочных займов в долгосрочные, согласно заключенных доп. соглашений.

### 5.1.1. Нематериальные активы

В связи с вступлением 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 №6:

Таблица №6 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2011 год	На 31.12.2012 год	На 31.12.2013 год
<b>Нематериальные активы в том числе:</b>	1 983 245	1 921 053	1 775 271
Лицензии на недропользование	1 983 081	1 920 906	1 775 140
Патент	164	147	131

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 31.12.2013 г. составляет 131 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.

Общество на конец 2013 г. создало резерв на обесценение по основным средствам, неиспользуемым более года (за исключением основных средств, по которым запланировано проведение текущего или капитального ремонта, реконструкция либо модернизация, либо которые временно законсервированы) стоимостью более 1 млн. руб. Резерв создан на сумму превышения балансовой стоимости объекта над его возмещаемой стоимостью по каждому неиспользуемому объекту основных средств. Сумма резерва составила 71 149 тыс. руб.

# Показатели состояния основных фондов

Таблица № 7 (тыс. руб.)

Основные средства	Показатели	На 31.12.11.	Поступило (введено)	Выбыло	На 31.12.12.	Поступило (введено)	Выбыло	На 31.12.13.
Здания и сооружения	Первоначальная стоимость	5 587 626	384 597	14 967	5 957 256	110 967	83 740	5 984 483
	Амортизация	1 303 292	335 312	4 317	1 634 287	311 897	17 079	1 929 105
	% износа	23,3			27,4			32,2
	% годности	76,7			72,6			67,8
	<b>Остаточная стоимость</b>	<b>4 284 334</b>	<b>49 285</b>	<b>10 650</b>	<b>4 322 969</b>	<b>-200 930</b>	<b>66 661</b>	<b>4 055 378</b>
Машины и оборудование	Первоначальная стоимость	13 315 514	2 147 243	99 690	15 363 067	749 319	731 422	15 380 964
	Амортизация	7 389 822	1 566 366	98 166	8 858 022	1 612 298	243 028	10 227 292
	Величина резерва под обесценение					71 149		71 149
	% износа	55,5			57,7			66,5
	% годности	44,5			42,3			33,5
	<b>Остаточная стоимость</b>	<b>5 925 692</b>	<b>580 877</b>	<b>1 524</b>	<b>6 505 045</b>	<b>-934 128</b>	<b>488 394</b>	<b>5 082 523</b>
Транспортные средства	Первоначальная стоимость	2 971 660	734 229	182 134	3 523 755	480 601	179 839	3 824 517
	Амортизация	1 773 302	364 658	174 670	1 963 290	448 585	175 955	2 235 920
	% износа	59,7			55,7			58,5
	% годности	40,3			44,3			41,5
	<b>Остаточная стоимость</b>	<b>1 198 358</b>	<b>369 571</b>	<b>7 464</b>	<b>1 560 465</b>	<b>32 016</b>	<b>3 884</b>	<b>1 588 597</b>
Инвентарь производственный и хозяйственный	Первоначальная стоимость	51 946	4 482	2 091	54 337	1 364	3 047	52 654
	Амортизация	35 735	5 133	2 073	38 795	4 532	3 018	40 309
	% износа	68,8			71,4			76,6
	% годности	31,2			28,6			23,4
	<b>Остаточная стоимость</b>	<b>16 211</b>	<b>-651</b>	<b>18</b>	<b>15 542</b>	<b>-3 168</b>	<b>29</b>	<b>12 345</b>
ИТОГО	Первоначальная стоимость	21 926 746	3 270 551	298 882	24 898 415	1 342 251	998 048	25 242 618
	Амортизация	10 502 151	2 271 469	279 226	12 494 394	2 377 312	439 080	14 432 626
	Величина резерва под обесценение					71 149		71 149
	% износа	47,9			50,2			57,2
	% годности	52,1			49,8			42,8
	<b>Остаточная стоимость</b>	<b>11 424 595</b>	<b>999 082</b>	<b>19 656</b>	<b>12 404 021</b>	<b>-1 106 210</b>	<b>558 968</b>	<b>10 738 843</b>
Земельные участки	Стоимость	38 227	115 293	174	153 346		88	153 258
Всего по балансу	Первоначальная стоимость	21 964 973	3 385 844	299 056	25 051 761	1 342 251	998 136	25 395 876
	Амортизация	10 502 151	2 271 469	279 226	12 494 394	2 377 312	439 080	14 432 626
	Величина резерва под обесценение					71 149		71 149

	% износа	47,8			49,9			56,8
	% годности	52,2			50,1			43,2
	Остаточная стоимость	11 462 822	1 114 375	19 830	12 557 367	-1 106 210	559 056	10 892 101

Введено и приобретено новых основных средств на сумму **1 342 251 тыс. руб.:**

- приобретены транспортные средства, машины и оборудование – 1 211 743 тыс. руб.;

в том числе:

- а) горношахтное оборудование - 223 485 тыс. руб.;
- б) оборудование для открытых работ - 451 095 тыс. руб.;
- в) оборудование для обогащительных фабрик - 50 320 тыс. руб.;
- г) обновление парка автомобилей компании - 480 601 тыс. руб.;
- д) оборудование для автотранспортного управления - 181 тыс. руб.;
- е) оборудование для управления по ремонтам - 5 187 тыс. руб.;
- ж) прочее оборудование - 874 тыс. руб.;
- приобретена вычислительная техника - 3 922 тыс. руб.;
- приобретены измерительные приборы - 14 255 тыс. руб.;
- прочие основные средства - 1 364 тыс. руб.;
- здания - 5 137 тыс. руб.;
- сооружения и передаточные устройства - 105 830 тыс. руб.

Таблица №8 (тыс. руб.)

Основные средства	на 31.12.11.		на 31.12.12.		на 31.12.13.		Изменения	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Здания	1 993 681	9,1	2 051 346	8,2	2 048 918	8,1	-2 428	-0,1
Сооружения и передаточные устройства	3 593 945	16,4	3 905 910	15,6	3 935 565	15,5	29 655	-0,1
Машины и оборудование	13 315 514	60,6	15 363 067	61,3	15 380 964	60,5	17 897	-0,8
Транспортные средства	2 971 660	13,5	3 523 755	14,1	3 824 517	15,1	300 762	1,0
Инвентарь производственный и хозяйственный	51 946	0,2	54 337	0,2	52 654	0,2	-1 683	0,0
Земельные участки	38 227	0,2	153 346	0,6	153 258	0,6	-88	0,0
Итого	21 964 973	100,0	25 051 761	100,0	25 395 876	100,0	344 115	0,0

Прирост основных фондов к уровню 2012 года составил **344 115 тыс. руб.** Наиболее существенное увеличение основных средств произошло по статье «Транспортные средства» за 2013 год их стоимость возросла на 300 761 тыс. руб. В отчетном году были введены в эксплуатацию БелАЗы в количестве 9шт на сумму 470 511 тыс. руб., экскаватор ЭКГ-18 №2- стоимостью 419 673 тыс. руб.

### 5.1.3. Основные средства, переданные в аренду:

#### Передача основных средств в аренду (тыс. руб.)

Таблица № 9

Наименование	На 31.12.2011г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2013г.	Результат (+, -)
Всего передано в аренду объектов основных средств, в т.ч.	791 177	557 415	676 309	118 894
здания и сооружения	281 587	250 183	270 244	20 061
транспортные средства, оборудование, проч.	509 590	307 232	406 065	98 833

За 2013 год по данному виду деятельности получено доходов в сумме 157 600 тыс. руб., рентабельность составила 6,8 %, доля в выручке- 0,54 %.

#### 5.1.4. Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31.12.2011 г. величина полученных Обществом в аренду основных средств составила 65 260 697 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2012 г. - 38 583 893 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 г. – 39 194 611 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 31.12.2013 г. было приобретено лизингового имущества на сумму 3 566 245 тыс. руб.:

- автомобилей марки БЕЛАЗ – 1 106 709 тыс. руб.;
- транспортной техники – 323 179 тыс. руб.;
- горно-шахтного оборудования – 2 113 476 тыс. руб.;

Сумма лизинговых платежей, которые будут выплачены Обществом, согласно заключенных договоров финансовой аренды в сумме 2 592 876 тыс. руб. Данная сумма представляет собой разницу между суммой по договору, включая НДС, и суммой принятых Обществом счетов-фактур на 31.12.2013 г.

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

Таблица №10

	Кадастровая стоимость на 31.12.2011, тыс. руб.	Кадастровая стоимость на 31.12.2012, тыс. руб.	Кадастровая стоимость на 31.12.2013, тыс. руб.
Итого:	26 783 010	35 040 833	34 930 974

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

Таблица №11

	Кадастровая стоимость на 31.12.2011, тыс. руб.	Кадастровая стоимость на 31.12.2012, тыс. руб.	Кадастровая стоимость на 31.12.2013, тыс. руб.
Итого	35 643 118	327	239

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:

Третьей по величине составляющей внеоборотных активов предприятия по состоянию на 31.12.13 г. являются незавершенные капитальные вложения – 5 179 609 тыс. руб. или 10,8% от общей стоимости внеоборотных активов, в 2012 г. - 20,2%, в 2011 г. - 27,2%.

Стоимость незавершенного строительства по состоянию

- на 31.12.2012 года составляла 4 952 027 тыс. руб.
- на 31.12.2011 года составила 5 603 631 тыс. руб.

Таким образом, объем незавершенных капитальных вложений за 2013г. увеличился на 227 582 тыс. руб., в т.ч.:

- по оборудованию к установке увеличение составило – 8 424 тыс. руб.
- по незавершенному строительству увеличение – 229 891 тыс. руб.
- по приобретению основных средств уменьшение – 999 тыс. руб.
- уменьшение остатка авансов, выданных на капитальное строительство – 9 734 тыс. руб.

За анализируемый период объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования составил 1 630 622 тыс. руб. капитальных инвестиций, что составляет 47,5% объема 2012 года, и 51,1 % - 2011 года. Динамика инвестиций в основной капитал свидетельствует о сокращении объема инвестиций, ухудшении их технологической и воспроизводственной структуры, ограниченных возможностях финансирования из различных источников.

В 2013 г. Обществом создан резерв под обесценение объектов незавершенного строительства, по которым строительство не ведется более 1 года и продолжение строительства, по которым не утверждено существующей на предприятии инвестиционной программой, стоимостью более 1 млн. руб. Резерв создан на сумму 80 620 тыс. руб.

В соответствии с Учетной политикой Общества авансы, перечисленные в связи с осуществлением организацией вложений во внеоборотные активы, в том числе в рамках строительства основных средств, предназначенных для использования при строительстве объектов основных средств, отражены в первом разделе бухгалтерского баланса. В связи с этим на начало года изменены показатели валюты баланса - введена строка 1159- «авансовые платежи, связанные со строительством».

Таблица № 12 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2011 год	На 31.12.2012 год	На 31.12.2013 год
<b>Строка Баланса 1159</b>			
Авансовые платежи, связанные со строительством:	1 301 080	248 450	238 716

#### 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 № 13(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2011 год	На 31.12.2012 год	Поступило	Выбыло	На 31.12.2013 год
<b>Здания и сооружения</b>					
Первоначальная стоимость	126 590	126 590			126 590
Амортизация	15 966	20 640	4 675		25 315
Остаточная стоимость	110 624	105 950	-4675		101 275
<b>Производственный и хозяйственный инвентарь</b>					
Первоначальная стоимость	1 544	1 544			1 544
Амортизация	962	1 266	278		1544
Остаточная стоимость	582	278	-278		0
<b>ИТОГО</b>					
Первоначальная стоимость	128 134	128 134			128 134
Амортизация	16 928	21 906	4 953		26 859
Остаточная стоимость	111 206	106 228	-4 953		101 275

### 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, следующем 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 2013 года отложенные налоговые активы уменьшились на 45 023 тыс.руб. и составили сумму 66 488 тыс. руб. в основном за счет единовременного списания расходов будущих периодов в налоговом учете в 2013г.

#### Изменение отложенных налоговых активов за 2012г. и 2013г.

Таблица №14  
(тыс. руб.)

№	Наименование	ОНА на 01.01.2012г.	ОНА за 2012 год	ОНА на 31.12.2012г.	ОНА за 2013 год	ОНА на 31.12.2013г.
1	Различные нормы начисления амортизации	49 379	-2 460	46 919	6 186	53 105
2	Геологические разработки	0	7 648	7 648	-7 122	526
3	Расходы по ликвидации основных средств	74	13	87	-87	0
4	Неоплаченные страховые взносы	0	5	5	-5	0
5	Убытки прошлых периодов	0	0	0	0	0
6	Различные способы учета затрат по оптовой торговле	0	3	3	-2	1
7	Убыток от реализации основных средств	165	-6	159	-5	154
8	Расходы будущих периодов	56 244	-4 388	51 856	-44 922	6 934
9	Резерв на рекультивацию	3 657	1 177	4 834	934	5 768
	<b>Итого</b>	<b>109 519</b>	<b>1 992</b>	<b>111 511</b>	<b>-45 023</b>	<b>66 488</b>

### 5.1.8 Долгосрочные финансовые вложения

#### Информация о движении акций (долей) обществ

Таблица №15(тыс. руб.)

№	Наименование финансового вложения	Остаток на 31.12.2011 г.	Остаток на 31.12.2012г.	Приобре тено	Реализо вано	Переоцен ка акций	Создали резерв на 31.12.2013г.	Остаток на 31.12.2013г.
1	Акции предприятий	260 476	198 634	1 031		-69 721	0	129 944
2	Доли предприятий	360 750	382 582	0	0	0	-34 699	347 883
	<b>ВСЕГО</b>	<b>621 226</b>	<b>581 216</b>	<b>1 031</b>		<b>-69 721</b>	<b>-34 699</b>	<b>477 827</b>

В марте 2013 г. ОАО «Южный Кузбасс» приобрел акции предприятия в количестве 68 шт. на сумму 1 031 тыс. руб.

Согласно учетной политике Общества на 31.12.2013 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 данные финансовые вложения был начислен резерв в сумме 34 699 тыс. руб. В составе финансовых вложений, принадлежащих Обществу, на конец отчетного периода находятся финансовые вложения в сумме 78 288 тыс. руб., по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Величина финансовых вложений, находящихся в собственности Общества, по которым рыночная стоимость не определяется, составляет 399 539 тыс. руб.

Согласно учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета на 2013 год и сведений о рыночной цене обыкновенных акций, предоставленных ЗАО «ФБ ММВБ», была произведена переоценка акций ОАО «Челябинский металлургический комбинат» и ОАО «Банк Уралсиб» на сумму 69 721 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 31.12.2013 г.**

Таблица № 16(тыс. руб.)

	Остаток на 31.12.2011	Остаток на 31.12.2012	Приобретено	Реализовано	Переведено в долгосрочные финансовые вложения из краткосрочных (из долгосрочных в краткосрочные)	Остаток на 31.12.2013
<b>ВСЕГО:</b>	<b>517</b>	<b>3 590 717</b>	<b>15 994 342</b>	<b>18 704 648</b>	<b>28 138 187</b>	<b>29 018 598</b>

Долгосрочные финансовые вложения приняты к учету по первоначальной стоимости каждой единицы в сумме фактических затрат на приобретение и составили на конец отчетного периода 29 018 598 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. 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». На 31.12.2013 года в строке баланса 1193 отражены дополнительные расходы по кредитам.

В таблице приведены показатели прочих внеоборотных активов по годам:

Таблица № 17(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12. 2011 г.	На 31.12. 2012 г.	На 31.12. 2013 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>1190</b>	<b>709 662</b>	<b>532 778</b>	<b>372 389</b>
Геологоразведочные активы	1191	232 499	0	0
Прочее	1193	477 163	532 778	372 389
В т.ч.				
Дополнительные расходы по кредитам		443 838	532 778	372 389
Освоение природных ресурсов,		33 325	0	0

## 5.2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

### 5.2.1 Запасы

Общая сумма запасов товарно-материальных ценностей за 2013 год увеличилась на 87 309 тыс. руб. или на 2,46%. 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 2,1% (с 26,9 % до 24,8%), а удельный вес готовой продукции увеличился на 1,3 % (с 71,8% до 73,1%).

# Состав и структура запасов товарно-материальных ценностей

Таблица №18

АКТИВ	Код показателя	На 31.12.11 (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	На 31.12.12(тыс. руб.)	Удельный вес (%)	На 31.12.13(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
<b>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности всего</b>	<b>1211</b>	<b>735 015</b>	<b>27,94</b>	<b>954 818</b>	<b>26,94</b>	<b>899 798</b>	<b>24,78</b>	<b>-55 020</b>	<b>94,24</b>	<b>-2,16</b>
в том числе										
Сырье и материалы		180 822	6,87	146 277	4,13	121 757	3,35	-24 520	83,24	-0,77
ГСМ		109 239	4,15	136 283	3,85	136 912	3,77	629	100,46	-0,08
Запасные части		157 424	5,98	324 560	9,16	243 452	6,70	-81 106	75,01	-2,45
Автошины		45 848	1,74	85 778	2,42	51 556	1,42	-34 222	60,10	-1,00
Строительные материалы		9 252	0,35	6 679	0,19	7 249	0,20	570	108,53	0,01
Взрывчатые вещества		652	0,02	571	0,02	579	0,02	7	101,22	0,00
Спецодежда и спецобувь (на складе и в эксплуатации)		15 769	0,60	27 367	0,77	19 203	0,53	-8 165	70,17	-0,24
Покупной уголь		57699	2,19	38949	1,10	3168	0,09	-35 781	8,13	-1,01
Прочие материалы		158 310	6,02	188 354	5,31	315 922	8,70	127 568	167,73	3,39
<b>Затраты в незавершенном производстве</b>	<b>1213</b>	<b>45 253</b>	<b>1,72</b>	<b>16 921</b>	<b>0,48</b>	<b>57 000</b>	<b>1,57</b>	<b>40 079</b>	<b>336,86</b>	<b>1,09</b>
<b>Товары для перепродажи</b>	<b>1214</b>	<b>50</b>	<b>0,00</b>	<b>1 073</b>	<b>0,03</b>	<b>2 583</b>	<b>0,07</b>	<b>1 510,0</b>	<b>240,73</b>	<b>0,04</b>
<b>Готовая продукция всего</b>	<b>1214</b>	<b>1 832 858</b>	<b>69,67</b>	<b>2 545 989</b>	<b>71,84</b>	<b>2 652 569</b>	<b>73,05</b>	<b>106 580,0</b>	<b>104,19</b>	<b>1,21</b>
<b>Товары отгруженные</b>	<b>1215</b>	<b>1 728</b>	<b>0,07</b>	<b>953</b>	<b>0,03</b>	<b>929</b>	<b>0,03</b>	<b>-24,00</b>	<b>97,48</b>	<b>0,00</b>
<b>Малоценные средства труда</b>	<b>1216</b>	<b>3 305</b>	<b>0,13</b>	<b>10 407</b>	<b>0,29</b>	<b>3 603</b>	<b>0,10</b>	<b>-6 804,0</b>	<b>34,62</b>	<b>-0,19</b>
<b>Расходы будущих периодов, которые будут списаны более, чем через 12 месяцев всего</b>	<b>1217</b>	<b>11 950</b>	<b>0,44</b>	<b>13 146</b>	<b>0,37</b>	<b>10 547</b>	<b>0,29</b>	<b>-2 599,0</b>	<b>80,23</b>	<b>-0,08</b>
<b>Расходы будущих периодов, которые будут списаны более, чем через 12 месяцев всего</b>	<b>1218</b>	<b>702</b>	<b>0,03</b>	<b>552</b>	<b>0,02</b>	<b>4 139</b>	<b>0,11</b>	<b>3 587,0</b>	<b>749,82</b>	<b>0,09</b>
<b>ИТОГО ЗАПАСЫ</b>	<b>1210</b>	<b>2 630 861</b>	<b>100,0</b>	<b>3 543 859</b>	<b>100,0</b>	<b>3 631 168</b>	<b>100,00</b>	<b>87 309</b>	<b>102,46</b>	<b>0</b>



### 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 2012г. и 2013г.

Таблица №19  
(тыс. руб.)

№	Наименование	Сумма на 31.12.2011г.	Сумма на 31.12.2012г.	Сумма на 31.12.2013г.
1	НДС по приобретенным основным средствам	0	0	5 348
2	НДС приобретенный по незавершенному Строительству	2 581	2 530	2 363
3	НДС по приобретенным ТМЦ и услугам	14 245	1 191	1 389
4	НДС связанный с экспортной продукцией	300 565	485 370	504 031
5	НДС по неотфактурованной поставке	0	234 733	274 205
	<b>Итого</b>	<b>317 391</b>	<b>723 824</b>	<b>787 336</b>

Увеличение остатка на 31.12.2013 года по сравнению с остатком на 31.12.2012 года по строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» составило 63 512 тыс.руб., в том числе:

- по экспортным операциям на 18 661 тыс.руб.;
- по неотфактурованным поставкам на 39 472 тыс. руб.

Увеличение суммы по строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по экспортным операциям связано с увеличением в 2013 году по сравнению с 2012 годом экспортных поставок, по которым не собран полный пакет документов, подтверждающих продажу на экспорт.

Увеличение суммы НДС по неотфактурованным поставкам связано с увеличением в 2013 году по сравнению с 2012 годом объема сделок через агентов и принятия агентских обязательств по приобретению ТМЦ для сторонних контрагентов.

### 5.2.3. Дебиторская задолженность

За отчетный период величина дебиторской задолженности увеличилась на 862 767 тыс. руб. или на 7,6 % и составила 12 205 463 тыс. руб., из нее со сроком гашения свыше 12 месяцев дебиторская задолженность составила 321 838 тыс. руб. (задолженность физических лиц по выданным займам, проданным в рассрочку квартирам, ссуды и др. на сумму 38 576 тыс. руб., авансы по договорам лизинга 109 102 тыс. руб., задолженность по процентам по выданным займам контрагентам-174 160 тыс. руб.).

#### Состав и структура дебиторской задолженности, отраженной в строке 1230 Бухгалтерского баланса

Таблица №20

Наименование предприятия	На 31.12.11 (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	На 31.12.12(тыс. руб.)	Удельный вес (%)	На 31.12.2013 (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Изменения		
							тыс. руб. (ст. 6-ст.4)	% (ст.6/ ст.4)* 100	Удельного веса (%) (ст.7-ст.5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Задолженность покупателей и заказчиков	3 595 572	18,2	5 593 340	49,3	7 609 215	62,3	2 015 875	136,0	13,0
Авансы выданные	727 969	3,7	1 659 396	14,6	1 152 901	9,5	-506 495	69,5	-5,1
Беспроцентные займы	45 184	0,3	36 616	0,3	28 523	0,2	-8 093	77,9	-0,1
Расчеты с бюджетом	101 234	0,5	191 839	1,7	718 122	5,9	526 283	374,3	4,2
Расчеты с государственными	7 428	0,0	9 800	0,1	19 279	0,2	9 479	196,7	0,1

Наименование предприятия	На 31.12.11 (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	На 31.12.12(г тыс. руб.)	Удельный вес (%)	На 31.12.2013 (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Изменения		
							тыс. руб. (ст. 6-ст.4)	% (ст.6/ ст.4)* 100	Удельного веса (%) (ст.7- ст.5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
внебюджетными фондами									
Прочая дебиторская задолженность	15 255 303	77,3	3 851 705	34,0	2 677 423	21,9	-1 174 282	69,5	-12,1
<b>Всего дебиторская задолженность</b>	<b>19 732 690</b>	<b>100,0</b>	<b>11 342 696</b>	<b>100,0</b>	<b>12 205 463</b>	<b>100,0</b>	<b>862 767</b>	<b>107,6</b>	<b>0,0</b>

В соответствии с принятой учетной политикой, ОАО «Южный Кузбасс» создает резерв по сомнительной задолженности. На 31.12.2012 г. сумма созданного резерва по результатам проведенной инвентаризации составляла 99 700 тыс. руб., на 31.12.2013 года – 265 018 тыс. руб.

Как видно из таблицы Состав и структура дебиторской задолженности, отраженной в составе строки 1230 Бухгалтерского баланса наибольший удельный вес в структуре дебиторской задолженности на конец отчетного периода занимает задолженность покупателей и заказчиков -62,3%, прочая задолженность – 21,9%, задолженность по авансам выданным – 9,5%.

В общей сумме дебиторской задолженности на конец отчетного периода – 12 205 463 тыс. руб. отражена задолженность со следующими сроками погашения:

- задолженность менее 3 месяцев – 9 102 795 тыс. руб. -74,6%;
- задолженность от 3 до 6 месяцев – 2 462 763 тыс. руб. – 20,2%;
- задолженность от 6 до года – 361 730 тыс. руб. -3,0%
- задолженность свыше года- 278 175 тыс. руб. -2,2% .

#### 5.2.4. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения отражаются в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса за исключением денежных эквивалентов (открытые в кредитных организациях депозиты).

Таблица № 21

№ п/п	Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2011 г. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2012 г. (тыс. руб.)	Погашено	Выдано, сумма начисленных процентов за отчетный период	Остаток на 31.12.2013 г. (тыс. руб.)
1	Процентные займы, выданные юридическим лицам	54 776 624	58 880 415	92 933 280	67 374 119	33 321 254
2	Процентные займы, выданные физическим лицам	40	40	40	40	40
3	Прочие финансовые вложения (договоры уступки)	0	0	807 155	4 352 305	3 545 150
	<b>Итого по строке баланса 1240</b>	<b>54 776 664</b>	<b>58 880 455</b>	<b>93 740 475</b>	<b>71 726 464</b>	<b>36 866 444</b>

В течение 2013 года ОАО «Южный Кузбасс»:

- были выданы краткосрочные займы на сумму 67 374 119 тыс. руб., с учетом переоценки займов в сумме 145 740 тыс. руб.
- были переведены из состава долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных финансовых вложений займы в сумме 4 643 840 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 92 933 280 тыс. руб., с учетом переоценки займов в сумме 6 737 350 тыс. руб.;
- были переведены из состава краткосрочных в состав долгосрочных финансовые вложения на сумму 32 782 067 тыс. руб.
- была приобретена дебиторская задолженность по договорам уступки на сумму 4 352 305 тыс. руб. с учетом переоценки в сумме 563 507 тыс. руб.
- была погашена дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки на сумму 807 155 тыс. руб. с учетом переоценки в сумме 214 907 тыс. руб.

### 5.2.5. Денежные средства

Таблица № 22

Счета в банках (касса)	Остаток на 31.12.2011 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2012 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2013 (тыс. руб.)	Изменения	
				+/-	%
Касса (включая денежные документы)					
ИТОГО по счету 50 "Касса"	81	149	40	- 109	- 73,15
Расчетные счета					
ИТОГО по счету 51 "Расчетный счет"	13 888	1 034 533	5 084	- 1 029 449	- 99,51
Валютные счета					
ИТОГО по счету 52 "Валютный счет"	1 083 776	25 133	30 518	+ 5 385	+ 21,43
в тыс. долларов	32 322	827	932	+ 105	+ 12,70
в тыс. евро	1 035	1	0	- 1	- 100,00
Депозиты в банках					
ИТОГО по счету 58.3 «Предоставленные займы (краткосрочные вложения в части депозитов)»	8 568 800	2 200 000	2 978 569	+ 778 569	+ 35,39
Итого по строке 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса	9 666 545	3 259 815	3 014 211	- 245 604	- 7,53

<b>СПРАВОЧНО:</b>	Руб.
Курс \$ на 31.12.2012	30,3727
Курс \$ на 31.12.2013	32,7292
Курс EURO на 31.12.2012	40,2286
Курс EURO на 31.12.2013	44,9699

Уменьшение данных по строке 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса на 245 604 тыс. руб. обусловлено главным образом уменьшением денежных средств на расчетных счетах Общества. На депозитах в кредитных учреждениях на конец года денежные средства значительно увеличились, на валютных счетах Общества на конец года произошел рост денежных средств. На валютных счетах Общества расчеты ведутся как в долларах США, так и в Евро. Курс доллара США по отношению к рублю за отчетный год возрос на 2 рубля 36 копеек, курс Евро возрос на 4 рубля 74 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, суммы, ранее относившиеся к РБП-дополнительные расходы по кредитам, а также накапливаемые расходы, связанные с последующей продажей ТМЦ. Данные о величине прочих оборотных активов по годам приведены в таблице:

### Расшифровка прочих оборотных активов

Таблица № 23 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12. 2011 г.	На 31.12. 2012 г.	На 31.12. 2013 г.
Недостачи от порчи ценностей	1260	5 870	1 689	613
НДС с авансов	1260	42 450	3 626	65 806
НДС по экспорту	1260	3 189	1 216	3 314
Другие	1260	1 531		577
<b>ИТОГО</b>	<b>1260</b>	<b>53 040</b>	<b>6 531</b>	<b>70 310</b>

## СОСТАВ И СТРУКТУРА ПАССИВА БАЛАНСА

Таблица №24

ПАССИВ	Код	На 31.12.110 (тыс. руб.)	Удел ьный вес (%)	На 31.12.12(г ыс. руб.)	Удел ьный вес (%)	На 31.12.2013 (тыс. руб.)	Удел ьный вес (%)	Изменения		
								тыс. руб. (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
<b>3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>										
Уставной капитал	1 310	1 444	0,00	1 444	0	1 444	0	0	100	0
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1 320	0	0,00	0	0	0	0	0		0
Переоценка внеоборотных активов	1 340	29 312	0,03	29 322	0,03	29 322	0,03	0	100	0
Добавочный капитал	1 350	6 286 980	5,84	6 286 980	6,16	6 286 980	6,01	0	100	-0,15
Резервный капитал	1 360	2 022	0,00	2 022	0	2 022	0	0	100	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 370	39 921 260	37,04	20 817 653	20,36	11 325 491	10,83	-9 492 162	54,4	-9,53
<b>ИТОГО по разделу 3 "Капитал и резервы"</b>	<b>1 300</b>	<b>46 241 018</b>	<b>42,91</b>	<b>27 137 421</b>	<b>26,55</b>	<b>17 645 259</b>	<b>16,87</b>	<b>-9 492 162</b>	<b>65,02</b>	<b>-9,68</b>
<b>4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>										
Займы и кредиты	1 510	32 262 035	29,93	54 945 955	53,75	60 228 309	57,58	5 282 354	109,61	3,83
Отложенные налоговые обязательства	1 420	1 642 612	1,52	2 057 439	2,01	2 132 187	2,04	74 748	103,63	0,03
Оценочные обязательства	1430	15 267	0,01	23 500	0,02	26 020	0,02	2 520	110,72	0
Прочие долгосрочные обязательства	1450			520 935	0,51	555 005	0,54	34 070	106,54	0,03
<b>ИТОГО по разделу 4 "Долгосрочные обязательства"</b>	<b>1 400</b>	<b>33 919 914</b>	<b>31,46</b>	<b>57 547 829</b>	<b>56,29</b>	<b>62 941 521</b>	<b>60,18</b>	<b>5 393 692</b>	<b>109,37</b>	<b>3,89</b>

## 5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Займы и кредиты	1 510	19 731 637	18,31	7 516 253	7,35	9 981 076	9,54	2 464 823	132,79	2,19
Кредиторская задолженность	1 520	7 511 998	6,97	9 544 724	9,34	13 555 607	12,96	4 010 883	142,02	3,62
Доходы будущих периодов	1 530	15 184	0,01	13 289	0,01	11 457	0,01	-1 832	86,21	0
Оценочные обязательства	1 540	279 034	0,26	301 093	0,29	319 196	0,31	18 103	106,01	0,02
Прочие обязательства	1 550	80 690	0,08	170 820	0,17	137 892	0,13	-32 928	80,72	-0,04
<b>ИТОГО по разделу 5 "Краткосрочные обязательства"</b>	<b>1 500</b>	<b>27 618 543</b>	<b>25,63</b>	<b>17 546 179</b>	<b>17,16</b>	<b>24 005 228</b>	<b>22,95</b>	<b>6 459 049</b>	<b>136,81</b>	<b>5,79</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1 700</b>	<b>107 779 475</b>	<b>100,0</b>	<b>102 231 429</b>	<b>100,0</b>	<b>104 592 008</b>	<b>100,0</b>	<b>2 360 579</b>	<b>102,31</b>	<b>0</b>

Валюта баланса на конец отчетного периода увеличилась на 2 360 579 тыс. руб. или на 2,3 % в основном за счет роста краткосрочных и долгосрочных обязательств.

В структуре пассивов бухгалтерского баланса на конец отчетного года наибольший процент (60,2 %) занимают долгосрочные обязательства, краткосрочные обязательства -(22,9 %) и наименьший процент (16,9 %) занимают собственные источники финансирования.

## 5.3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

### 5.3.1. Капитал и резервы

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2012 г. и по состоянию на 31.12.2013 г. составил 1 444 тыс. руб.

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2012 г. и по состоянию на 31.12.2013 составила 29 322 тыс. руб.

Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2012 г. составил 6 286 980 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 г. не изменился.

Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса) не изменился, по состоянию на 31.12.2012 и на 31.12.2013 составил 2 022 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (строка 1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2012 г. составила 20 817 653 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 г. - 11 325 491 тыс. руб., уменьшилась на 9 492 162 тыс. руб., в том числе:

а) нераспределенная прибыль прошлых лет составляет 12 426 954 тыс. руб. – изменения в сумме 8 390 699 тыс. руб. произошли за счет распределения прибыли на дивиденды акционерам Общества за 2008, 2012 года;

б) убыток, полученный в отчетном периоде – 1 101 463 тыс. руб.

Таблица № 25

№ п.п.	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2011г. (тыс. руб.)	Сумма по состоянию на 31.12.2012г. (тыс. руб.)	Сумма по состоянию на 31.12.2013г. (тыс. руб.)	Изменение 2013г к 2012г (тыс. руб.)
1	Уставный капитал	1 444	1 444	1 444	0
2	Переоценка внеоборотных активов	29 312	29 322	29 322	0
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	39 921 260	20 817 653	11 325 491	- 9 492 162
	<b>Итого:</b>	<b>46 241 018</b>	<b>27 137 421</b>	<b>17 645 259</b>	<b>- 9 492 162</b>

## 5.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### 5.4.1. Долгосрочные займы и кредиты

Таблица № 26 (тыс. руб.)

Виды обязательств	Остаток долгосрочных обязательств на 31.12.2011г.	Остаток долгосрочных обязательств на 31.12.2012г.	Погашено или списано на фин. результат	Переведено из долгосрочных в краткосрочные, из краткосрочных в долгосрочные	Поступление, начисление процентов за период	Остаток долгосрочных обязательств на 31.12.2013г.
Долгосрочные займы и кредиты	32 262 035	54 945 955	1 606 181	- 13 088 209	19 976 744	60 228 309

В течение 2013 года Обществом были привлечены кредиты в рублях и в иностранной валюте.

По инвестиционным кредитам в течение 2013 года поступлений на расчетные счета Общества не было.

В течение 2013 года из долгосрочных обязательств сумма основного долга 22 652 688 тыс. руб. была переведена в краткосрочные обязательства, поступило из краткосрочных обязательств 9 564 479 тыс. руб.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (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, следующем 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 2013 года отложенные налоговые обязательства увеличились на 74 748 тыс.руб. и составили сумму 2 132 187 тыс.руб.

### Изменение отложенных налоговых обязательств за 2012г. и 2013г.

Таблица №27  
(тыс. руб.)

№	Наименование	ОНО на 01.01.2012г.	ОНО за 2012 год	ОНО на 31.12.2012г.	ОНО за 2013 год	ОНО на 31.12.2013г.
1	Различный способ расчета затрат по отгруженной продукции	314 906	105 636	420 542	92 884	513 426
2	Различные нормы начисления Амортизации	810 879	347 027	1 157 906	-5 899	1 152 007
3	Различный способ списания выданной спецодежды	1 962	1 252	3 214	-733	2 481
4	Разницы в стоимости лицензий (по недропользованию)	396 580	-27 914	368 666	-13 717	354 949
5	Расходы будущих периодов	2 533	-1 978	555	578	1 133
6	Резерв по сомнительным долгам	0	0	0	0	0
7	Геологические разработки	26 678	-26 678	0	26 676	26 676
8	Дополнительные расходы по кредитам	89 074	17 482	106 556	-32 078	74 478
9	Подготовленные запасы	0	0	0		0
10	Расходы на ремонт ТМЦ	0	0	0	7 037	7 037
	<b>Итого</b>	<b>1 642 612</b>	<b>414 827</b>	<b>2 057 439</b>	<b>74 748</b>	<b>2 132 187</b>

Увлечение в 2013 году суммы отложенных налоговых обязательств на 74 748 тыс.руб. в большей степени произошло за счет увеличения обязательств на 92 884 тыс. руб. по причине различного способа расчета затрат по отгруженной продукции.

## 5.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### 5.5.1. Краткосрочные займы и кредиты

В структуре краткосрочных займов и кредитов в течение 2013 года произошли следующие изменения:

Таблица № 28(тыс. руб.)

Виды обязательств	Остаток краткосро чных обязательс тв на 31.12.2011г	Остаток краткосро чных обязательс тв на 31.12.2012г	Погашено	Перевод из долгосрочно й в краткосрочн ую (+), из краткосрочн ой в долгосрочну ю (-)	Поступлен ие, начислени е процентов за отчетный период	Остаток краткосрочн ых обязательств на 31.12.2013г.
Проценты по долгосрочным займам и кредитам, подлежащие погашению в, истечение 12 месяцев после отчетной даты	78 921	308 481	5 048 997	480	4 940 374	200 338
Краткосрочные займы, всего, в том числе:	19 652 716	7 207 772	12 918 095	13 087 729	2 403 332	9 780 738
<b>Итого</b>	<b>19 731 637</b>	<b>7 516 253</b>	<b>17 967 092</b>	<b>13 088 209</b>	<b>7 343 706</b>	<b>9 981 076</b>

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 31.12.2013 г. сумма непогашенных процентов по долгосрочным обязательствам составила 200 338 тыс. руб.

### 5.5.2. Кредиторская задолженность

Таблица №29

Пассив	На 31.12.11 (тыс. руб.)	Удел ьный вес (%)	На 31.12.12( тыс. руб.)	Удельн ый вес (%)	На 31.12.13 (тыс. руб.)	Удельн ый вес (%)	Изменения		
							тыс.руб. (ст. 6- ст.4)	% (ст.6/с т.4)*10 0	удельно го веса (%) (ст.7- ст.5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Задолженность поставщиков и подрядчиков (стр. 1521)	6 395 327	85,1	8 397 985	88,0	11 339 932	83,7	2 941 947	135,0	-4,3
Задолженность перед персоналом организации (стр.1525)	203 568	2,7	224 486	2,4	247 790	1,8	23 304	110,4	-0,6
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (стр.1526)	72 409	1,0	93 560	1,0	537 551	4,0	443 991	574,6	3,0
Задолженность по налогам и сборам (стр.1527)	475 160	6,3	165 575	1,7	104 992	0,8	-60 583	63,4	-0,9
Авансы полученные (стр.1528)	304 035	4,0	63 205	0,7	435 194	3,2	371 989	688,5	2,5
Прочая кредиторская задолженность (стр.1529)	61 499	0,9	599 913	6,2	890 148	6,5	290 235	148,4	0,3
<b>Всего кредиторская задолженность краткосрочная (ст.1520)</b>	<b>7 511 998</b>	<b>100</b>	<b>9 544 724</b>	<b>100,0</b>	<b>13 555 607</b>	<b>100,0</b>	<b>4 010 883</b>	<b>142,0</b>	<b>0,0</b>

Всего кредиторская задолженность за 2013 год увеличилась на 4 010 883 тыс. руб. и составила на конец отчетного периода 13 555 607 тыс. руб.

Как видно из таблицы наибольший удельный вес в структуре кредиторской задолженности на конец отчетного периода занимает задолженность поставщиков и подрядчиков -83,7% и прочая кредиторская задолженность – 6,5%.

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

- задолженность менее 3 месяцев – 5 285 783 тыс. руб. -39,0%;
- задолженность от 3 до 6 месяцев – 1 748 111 тыс. руб. – 12,9%;
- задолженность от 6 до года – 2 493 083 тыс. руб. -18,4%
- задолженность свыше года- 4 028 630 тыс. руб. -29,7% .

### 5.5.3 Задолженность бюджету и внебюджетным фондам

Сумма строк бухгалтерского баланса 1526 и 1527 «Задолженность по налогам и сборам» и «Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами» на конец 2012 года составила 259 135 тыс. руб. На конец 2013 года данная сумма составила 642 543 тыс. руб. Из данной суммы 407 088 тыс.руб. является просроченной задолженностью в связи с временным дефицитом денежных средств, в том числе 17 353 тыс.руб. просроченная задолженность по налогам перед бюджетом, 389 735 тыс.руб. – перед внебюджетными фондами. Остальная сумма задолженности 235 455 тыс.руб. является переходящей, так как начисление произведено в отчетном периоде, а оплата в соответствии со сроками, регламентированными законодательством, будет осуществлена в последующих периодах.

#### Начисление по налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды за 2011 - 2013г.

Таблица №30  
(тыс. руб.)

№	Наименование	За 2011г.	За 2012г.	За 2013г.	Отклонение 2013г. от 2012г.
1	Налог на имущество	241 002	260 570	231 069	-29 501
2	Налог на прибыль	3 717 977	797 589	-773 583	-1 571 172
3	Налог на добычу полезных ископаемых	302 673	467 714	404 937	-62 777
4	Земельный налог	361 718	270 584	56 331	-214 253
5	НДС	1 665 987	-286 105	-283 639	2 466
6	Налог на доходы физических лиц	491 987	549 541	598 943	49 402
7	Водный налог	300	318	289	-29
8	Транспортный налог	13 178	12 719	12 244	-475
9	Регулярные платежи за пользование недрами	453	452	468	16
10	Налог на доходы иностраннх организаций	957	403	2 830	2 427
11	Налог с дивидендов	0	29 653	18 766	-10 887
12	ЕСН в федеральный бюджет	745	0		0
13	Плата за выбросы в окружающую среду	36 703	38 200	54 660	16 460
14	Арендная плата	426 222	717 186	1 091 063	373 877
15	Платежи за водные ресурсы	738	738	708	-30
16	Экономические санкции	22 400	9 337	-3 040	-12 377
	<b>Итого налоги и сборы в бюджет</b>	<b>7 283 040</b>	<b>2 868 899</b>	<b>1 412 046</b>	<b>-1 456 853</b>
1	Фонд социального страхования	90 072	102 699	110 710	8 011
2	Пенсионный фонд	893 278	909 044	1 105 180	196 136
3	Фонд медицинского страхования	157 417	180 603	202 038	21 435
4	Фонд страхования от несчастных случаев на производстве	164 959	176 397	188 089	11 692
5	Экономические санкции	1 305	1 548	4 066	2 518
	<b>Итого платежи во внебюджетные фонды</b>	<b>1 307 031</b>	<b>1 370 291</b>	<b>1 610 083</b>	<b>239 792</b>



В 2013 году по сравнению с 2012 годом произошло снижение на 1 456 853 тыс.руб. суммарного начисления налогов и сборов в бюджет, и увеличение на 239 792 тыс.руб. начисления страховых взносов во внебюджетные фонды.

По следующим налогам и сборам произошли наиболее существенные изменения:

- уменьшение налога на прибыль организаций в связи с вступлением ОАО «Южный Кузбасс» с 01.01.2013 в консолидированную группу налогоплательщиков Мечел и получением данной группе в целом убытка за 2013 год. Отрицательное значение начисления налога на прибыль организаций вызвано представлением в 2013 году уточненных налоговых деклараций за 2009-2012 годы на сумму 848 638 тыс. руб. Уточнение связано в основном с исправлением ошибок по неприменению повышающего коэффициента к амортизации объектов, эксплуатируемых в агрессивной среде, и по единовременному учету затрат на выполнение работ по мобилизационной подготовке;

- увеличение налога на доходы физических лиц и взносов во внебюджетные фонды (пенсионного, социального и медицинского страхования) связано с индексацией и ростом суммы оплаты труда работникам, кроме того рост взносов на пенсионное страхование связан с увеличением процентной ставки для их исчисления;

- уменьшение земельного налога и увеличение арендной платы, как и в предшествующем году, связано с переоформлением земельных участков из бессрочного пользования в аренду (вместо земельного налога уплачивается арендная плата);

- уменьшение налога на добычу полезных ископаемых связано с уменьшением налоговой ставки в связи с применением коэффициента-дефлятора, зависящего от общего снижения цен на уголь;

- уменьшение налога на имущество связано с изменением законодательства с 01.01.2013: с освобождением от налогообложения движимого имущества, введенного в эксплуатацию после 01.01.2013 года;

- уменьшение экономических санкций связано с представлением уточненных налоговых деклараций по налогу на прибыль организаций за 2009-2012 годы к уменьшению и с принятием решения Арбитражного суда Кемеровской области в пользу ОАО «Южный Кузбасс» по делу о неправомерности ранее уплаченного по решению налогового органа штрафа по налогу на добычу полезных ископаемых.

#### **Условный расход (доход) по налогу на прибыль постоянные налоговые обязательства (активы)**

В Отчете о финансовых результатах за 2013 год отражена сумма условного дохода по налогу на прибыль в размере 351 074 тыс.рублей. За 2012 год в Отчете о финансовых результатах отражена сумма условного расхода по налогу на прибыль в размере 804 507 тыс.рублей. Данное изменение связано с тем, что по данным бухгалтерского учета в 2012 году исчислена прибыль в размере 4 035 448 тыс.рублей, а за 2013 год убыток в размере 1 755 367 тыс. рублей по причине снижения выручки от реализации и роста прочих расходов в 2013 году по сравнению с 2012 годом.

В строке 2461 Отчета о финансовых результатах отражена сумма постоянных налоговых обязательств и активов, которая исчислена по текущей ставке налога на прибыль организаций 20% от суммы постоянных увеличивающих и уменьшающих налоговых разниц.

За 2013 год сумма постоянных налоговых обязательств и активов составила -206 744 тыс.рублей, в том числе данный показатель сложился из суммы постоянных налоговых обязательств в размере -342 913 тыс. рублей и постоянных налоговых активов 136 169 тыс. рублей.

За предыдущий 2012 год сумма постоянных налоговых обязательств и активов составила -314 238 тыс.рублей, в том числе данный показатель сложился из суммы постоянных налоговых обязательств в размере -422 638 тыс.рублей и постоянных налоговых активов 108 400 тыс.рублей.

Сумма постоянных налоговых обязательств и активов за 2013 год уменьшилась на 107 493 тыс.рублей по сравнению с 2012 годом за счет уменьшения на 79 725 тыс.рублей постоянных налоговых обязательств и увеличения на 27 769 тыс.рублей постоянных налоговых активов. Постоянные налоговые обязательства уменьшились за счет того, что в 2012 году была отражена разница 171 173 тыс.рублей в строке «Уточненные декларации» в связи с подготовкой уточненных деклараций за 2009-2011 годы в которых отражено применение коэффициента 2 к амортизации основных средств, эксплуатируемых в агрессивное среде, а в 2013 году подобные разницы не отражались. Постоянные налоговые активы увеличились в основном за счет роста в 2013 году доходов в виде восстановленного резерва по сомнительным долгам, по которым резерв в налоговом учете не создавался.

С 01.01.2013г. Общество и несколько других компаний группы «Мечел» заключили и зарегистрировали в налоговом органе Договор о создании консолидированной группы налогоплательщиков, который продолжает действовать и в 2014г.

#### 5.5.4. Доходы будущих периодов:

Доходы будущих периодов на начало отчетного периода составили 13 289 тыс. руб. и на конец отчетного периода – 11 457 тыс. руб., снижение составило 1 832 тыс. руб., в том числе:

Таблица № 31

Виды доходов будущих периодов	Остаток на 31.12.2011 г. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2012 г. (тыс. руб.)	Поступлени е	Выбытие	Остаток на 31.12.2013г. (тыс. руб.)
Возмещение расходов на уплату процентов	15 184	13 289	0	1 832	11 457
<b>Итого</b>	<b>15 184</b>	<b>13 289</b>	<b>0</b>	<b>1 832</b>	<b>11 457</b>

Изменение по строке 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса произошло в результате списания доходов по безвозмездно поступившим основным средствам на сумму 1 832 тыс. руб.

#### 5.5.5. Учет государственной помощи

В течение 2013 года получено и израсходовано средств от фонда социального страхования на приобретение индивидуальных средств защиты, углубленный профосмотр на сумму 28 085 тыс. руб.;

Смета доходов и расходов по бюджетным средствам выполнена полностью.

Остатка средств Федерального бюджета и внебюджетных фондов по состоянию на 31.12.2013 г. нет.

#### 5.5.6. Оценочные обязательства

ОАО «Южный Кузбасс» в соответствии с принятой учетной политикой на 2013 год создает оценочные обязательства на выплату лет, на оплату отпусков, на рекультивацию нарушенных земель и прочие оценочные обязательства. В течение 2013 года было начислено оценочных обязательств на сумму 884 865 тыс. руб., использовано оценочных обязательств по целевому назначению на сумму 864 242 тыс. руб. Созданное оценочное обязательство на оплату отпусков планируется использовать в течение 2014 года, оценочное обязательство на рекультивацию планируется использовать по мере отработки запасов угольных месторождений.

Таблица № 32 (тыс. руб.)

№ п/п	Содержание	Остаток на 31.12.2011г.	Остаток на 31.12.2012г.	Начислено	Использован о	Восстанов лено	Остаток на 31.12.2013г.
1	Оценочное обязательство на выплату лет	0	0	199 098	199 098		0
2	Оценочное обязательство на оплату отпусков	276 017	300 422	664 299	654 481		310 240
3	Оценочное обязательство на рекультивацию	18 284	24 171	15 330	10 663		28 838
4	Оценочное обязательство под неустойки по решениям суда	0	0	6 138			6 138
	<b>Итого:</b>	<b>294 301</b>	<b>324 593</b>	<b>884 865</b>	<b>864 242</b>		<b>345 216</b>

Общество в 2014 году будет продолжать создавать резерв по расходам на рекультивацию земельных участков.

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

Резерв на рекультивацию, под мероприятия, которые будут осуществлены в течении 12 месяцев отражены в составе краткосрочных обязательств, резерв на рекультивацию, под мероприятия которые будут осуществлены более чем через 12 месяцев отражены в составе долгосрочных обязательств.

#### 5.5.7. Прочие краткосрочные обязательства

Таблица № 33

Наименование показателя	Код	На 31.12. 2011 г.	На 31.12. 2012 г.	На 31.12. 2013 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Прочие обязательства	1550	80 690	170 820	137 892

Из состава Кредиторской задолженности 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 №34

Наименование показателя	Код	На 31.12. 2011 г.	На 31.12. 2012 г.	На 31.12. 2013 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Прочие долгосрочные обязательства	1450	0	520 935	555 005

Из состава Кредиторской задолженности, суммы по лизинговым платежам, а также задолженность по договорам с рассрочкой платежа с ОАО «Уралмашзавод» за поставку экскаватора, 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 31.12.2013 г. сумма "ТМЦ, принятых на ответственное хранение" составляет 854 245 тыс. руб. Информация отражена в таблице:

Таблица №35 (тыс. руб.)

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	На 31.12. 2011 г.	На 31.12. 2012 г.	На 31.12. 2013 г.
	434 770	506 692	854 245

### 7. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ

Увеличение по статье «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» на 10 807 тыс. руб. произошло в результате:

- списания задолженности прочих дебиторов и отражения на забалансовом счете на сумму 10 807 тыс. руб.;

#### Информация о списанной задолженности неплатежеспособных дебиторов

Таблица №36 (тыс. руб.)

Списанная дебиторская задолженность	Задолженность на 31.12.2011	Задолженность на 31.12.2012	Начислено задолженности	Списано задолженности	Задолженность на 31.12.2013
	58 914	56 274	10 807		67 081

### 8. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ

Полученные обеспечения обязательств и платежей по состоянию на 31.12.2013 г. составляют 50 514 тыс. руб. Выданные обеспечения обязательств и платежей по состоянию на 31.12.2013 г. составляют 27 453 401 тыс. руб., или 26,2 % от валюты баланса на отчетную дату, в том числе:

выданные обеспечения третьим лицам на сумму 26 673 070 тыс. руб., в том числе работникам за полученные кредиты на сумму 92 тыс. руб., также выдана гарантия на сумму 1 708 045 руб. по дог. б/н от 6.09.2010г., заключены договора поручительства на сумму 24 964 933 тыс. руб., выданные обеспечения по собственным обязательствам на сумму 780 331 тыс. руб.

#### Расшифровка выданных и полученных обеспечений на 31.12.2012 года.

Таблица №37

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)

Выданные обеспечения, тыс. руб.		Полученные обеспечения, тыс. руб.		Перечень предприятий
Собственные	Третьим лицам	Собственные	От третьих лиц	
1 407 470	1 708 045		2 242	Банки
	213			Физические лица
<b>1 407 470</b>	<b>1 708 258</b>	<b>65 571</b>	<b>2 242</b>	<b>Итого</b>
<b>3 115 728</b>		<b>67 813</b>		<b>Итого</b>

Расшифровка выданных и полученных обеспечений на 31.12.2013 года.

Таблица №38

Выданные обеспечения тыс. руб.		Полученные обеспечения тыс. руб.		Перечень предприятий
Собственные	Третьим лицам	Собственные	От третьих лиц	
		50 514		Физические лица (квартиры, проданные с рассрочкой платежа, в залоге, поручительства за выданные займы работникам)
780 331	26 672 978			Банки
	92			Физические лица
<b>780 331</b>	<b>26 673 070</b>	<b>50 514</b>		<b>Итого</b>
<b>27 453 401</b>		<b>50 514</b>		<b>Итого</b>

При передаче в залог оборудования по договорам залога со Сбербанком РФ, 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 Unicredit Bank AG предлагалась остаточная стоимость оборудования, принадлежащего ОАО «Южный Кузбасс», пересчитанная по курсу на дату заключения соглашения. Залоговая оценка оборудования, передаваемого в залог ОАО «ВТБ» г. Кемерово устанавливалась договором залога.

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

По состоянию на 31.12.2011 года величина суммы «Износа жилищного фонда» составила 930 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2012 сумма увеличилась на 93 тыс. руб. и составила 1 023 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 г. «Износ жилищного фонда» составил 1 323 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. В соответствии с Учетной политикой 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 остаются у компаний-разработчиков. На 31.12.2012г. сумма на счете 023 «Нематериальные активы» составляет 2 129 112 тыс. руб. На 31.12.2013 г. сумма на счете 023 «Нематериальные активы» составляет 2 133 157 тыс. руб.

## **10.АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

1. Уменьшение выручки на 7.9 % обусловлено уменьшением выручки от реализации угольной продукции в результате снижения цен на угли различных марок и его более высокого передела – угольного концентрата (коксового и энергетического).

2. На получение убытка за 2013г. повлияла неблагоприятная ситуация в 2013 г. на рынке угольной продукции, как следствие - снижение ее стоимости.

Изменения основных показателей финансово-хозяйственной деятельности отчетного периода в сравнении с 2012 годом представлены в таблице ниже.

Таблица №39

№ п/п	Наименование строки	2013год	2012 год	Изменения	
				+/ -	%
<b>1</b>	<b>Строка 2110»Выручка» всего:</b>	<b>29 139 781</b>	<b>31 642 204</b>	<b>-2 502 423</b>	<b>92,09</b>
	в том числе				
1.1.	Выручка от реализации угля	24 250 135	28 714 695	-4 464 560	84,45
1.2.	Выручка от реализации прочей готовой продукции	0	310	-310	0,00
1.3.	Выручка от реализации услуг обогащения	1 585		1 585	#ДЕЛ/0!
1.4.	Выручка от реализации услуг ЖДЦ		54 955	-54 955	0,00
1.5.	Выручка от реализации прочих услуг	669 091	607 416	61 675	110,15
1.6.	Выручка от предоставления имущества в аренду	157 600	143 592	14 008	109,76
1.7.	Выручка от реализации товаров всего:	4 061 370	2 121 236	1 940 134	191,46
	в том числе:				
	уголь	35 076	36 729	-1 653	95,50
	Прочее	4 026 294	2 084 507	1 941 787	193,15
<b>2</b>	<b>Строка 2120»Себестоимость продаж» всего:</b>	<b>25 555 900</b>	<b>24 674 600</b>	<b>881 300</b>	<b>103,57</b>
	в том числе				
2.1.	Себестоимость реализации угля	20 830 796	21 839 176	-1 008 380	95,38
2.2.	Себестоимость реализации прочей готовой продукции	0	309	-309	0,00
	Себестоимость от реализации услуг обогащения	455		455	
2.3.	Себестоимость реализации услуг ЖДЦ	0	59 824	-59 824	0,00
2.4.	Себестоимость реализации прочих услуг	600 329	573 580	26 749	104,66
2.5.	Расходы по предоставлению имущества в аренду	134 522	113 827	20 695	118,18
2.6.	Покупная цена товаров всего:	3 989 798	2 087 884	1 901 914	191,09
	в том числе:				
	уголь	29 462	35 764	-6 302	82,38
	прочее	3 960 336	2 052 120	1 908 216	192,99
	<b>Строка 2210 "Коммерческие расходы"</b>	<b>815 712</b>	<b>826 315</b>	<b>-10 603</b>	<b>98,72</b>
	<b>Строка 2210 "Управленческие расходы"</b>	<b>1 977 585</b>	<b>1 914 370</b>	<b>63 215</b>	<b>103,30</b>
	<b>Строка 2310 "Доходы от участия в других организациях"</b>	<b>2</b>	<b>22 903</b>	<b>-22 901</b>	<b>0,01</b>

№ п/п	Наименование строки	2013год	2012 год	Изменения	
				+/-	%
	<b>Строка 2320 "Проценты к получению"</b>	<b>7 119 008</b>	<b>5 239 661</b>	<b>1 879 347</b>	<b>135,87</b>
	<b>Строка 2330 "Проценты к уплате"</b>	<b>5 785 526</b>	<b>3 682 935</b>	<b>2 102 591</b>	<b>157,09</b>
	<b>Строка 2340 "Прочие доходы" - всего</b>	<b>1 057 473</b>	<b>892 400</b>	<b>165 073</b>	<b>118,50</b>
	в том числе				
1	Доходы от продажи основных средств	540 745	3 071	537 674	17 608,11
2	Доходы от продажи и прочего выбытия ТМЦ	58 495	37 606	20 889	155,55
3	Доходы от списания незавершенного строительства	2 725	1 342	1 383	203,06
4	Доходы, выявленные при инвентаризации	24 784	14 667	10 117	168,98
5	Корректив сумм неиспользованных резервов по сомнительным долгам	58 134	26 254	31 880	221,43
6	Доходы от повторного использования ТМЦ	60 283	26 638	33 645	226,30
7	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 362	324	1 038	420,37
8	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	239 835	491 370	-251 535	48,81
9	Суммы списанной кредиторской и депонентской задолженности	399	980	-581	40,71
10	Суммы дооценки, переоценки активов	7 290	14 185	-6 895	51,39
11	Доходы на возмещение расходов по охране труда из ФСС	25 109	22 218	2 891	113,01
12	Доходы от переуступки прав требования	17 535	0	17 535	0
13	Корректив резерва под снижение ТМЦ	4 141	4 547	-406	91,07
14	Доходы от операций с ценными бумагами (кроме векселей)	0	90 000	-90 000	0,00
15	Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги	0	25 463	-25 463	0,00
16	Курсовые разницы	0	57 304	-57 304	0,00
17	Субсидии на возмещение расходов по пл.Ленина, на организацию общественных работ	0	51 492	-51 492	0,00
18	Прочие внереализационные расходы	16 636	24 939	-8 303	66,71
	<b>Строка 2350 "Прочие расходы" - всего</b>	<b>4 936 908</b>	<b>2 663 500</b>	<b>2 273 408</b>	<b>185,35</b>
1	Расходы при продаже основных средств	514 978	1 035	513 943	49 756,33
2	Расходы при списании (ликвидации) основных средств	19 478	10 246	9 232	190,10
3	Расходы при продаже и прочем выбытии объектов незавершенного строительства	19 460	22 531	-3 071	86,37
4	Расходы при продаже и прочем выбытии ТМЦ	51 069	31 058	20 011	164,43
5	Расходы от операций с ценными бумагами (кроме векселей)	0	6 885	-6 885	0,00
6	Расходы по договору факторинга	62 789	0	62 789	#ДЕЛ/0!
7	Расходы, связанные с оплатой услуг банка	345 151	212 472	132 679	162,45

№ п/п	Наименование строки	2013год	2012 год	Изменения	
				+/-	%
8	Отчисления в резервы, по сомнительным долгам	235 952	80 684	155 268	292,44
9	Недостачи, выявленные при инвентаризации	556	1 392	-836	39,94
10	Расходы на содержание законсервированных объектов	5 648	30	5 618	18 826,67
11	Налог на имущество	237 745	259 694	-21 949	91,55
12	Резерв под снижение стоимости ТМЦ	154 195	3 995	150 200	3 859,70
13	Амортизация основных средств на складе	4 875	7 816	-2 941	62,37
14	Расходы на поддержание горных выработок в безопасном состоянии	189 915	207 937	-18 022	91,33
15	Расходы по списанию ТМЦ	6 883	6 663	220	103,30
16	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	51 002	10 221	40 781	498,99
17	Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	75 675	357 812	-282 137	21,15
18	Резерв под обесценение фин. вложений	34 699	3 631	31 068	955,63
19	Курсовые разницы	1 883 980	0	1 883 980	#ДЕЛ/0!
20	Суммы уценки, скидок, переоценки	77 011	69 303	7 708	111,12
21	Чрезвычайные расходы (тушение эндог. пожаров)	97 340	215 802	-118 462	45,11
22	Арбитражные, судебные и прочие аналог. расходы уменьшающие налог на прибыль	3 202	2 509	693	127,62
23	Расходы на поддержание горных выработок в безопасном состоянии	165 369	67 098	98 271	246,46
24	Административные штрафы	8 874	11 676	-2 802	76,00
25	Расходы будущих периодов-недропользование	102 083	168 784	-66 701	60,48
26	Расходы на оплату услуг поручительства	124 224	120 123	4 101	103,41
27	Расходы на консервацию	4 686	4 290	396	109,23
28	Амортизация по неиспользованным ОС	12 652	20 671	-8 019	61,21
29	Уголь пенсионерам и др. категориям	5 327	5 441	-114	97,90
30	Возмещение морального, материального ущерба и прочих по решению суда	3 938	2 395	1 543	164,43
31	Отчисления от з/п из ФМС	9 899	7 913	1 986	125,10
32	Оформление земли в собственность, аренда земли	21 701	0	21 701	#ДЕЛ/0!
33	Выплаты социального характера	177 666	200 069	-22 403	88,80
34	Дополнительные расходы по кредитам	203 338	528 058	-324 720	38,51
35	Прочие расходы	25 548	15 267	10 281	167,34
	<b>Строка 2410 "Текущий налог на прибыль "</b>	<b>264 100</b>	<b>-703 912</b>	<b>968 012</b>	<b>-37,52</b>
	<b>Строка 2430 "Изменение отложенных налоговых обязательств "</b>	<b>-74 748</b>	<b>-414 827</b>	<b>340 079</b>	<b>18,02</b>
	<b>Строка 2450 "Изменение отложенных налоговых активов "</b>	<b>-45 023</b>	<b>1 992</b>	<b>-47 015</b>	<b>-2 260,19</b>
	<b>Строка 2461 "Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением</b>	<b>848 811</b>	<b>-93 678</b>	<b>942 489</b>	<b>-906,09</b>

№ п/п	Наименование строки	2013год	2012 год	Изменения	
				+/-	%
	ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль"				
	Строка 2463 "Сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов"	0	-2 061	2 061	0,00
	Строка 2464 "Прочие аналогичные платежи из прибыли" - всего	91	-10 430	10 521	-0,87
	Строка 2465 "Перераспределение налога на прибыли внутри консолидированной группы налогоплательщиков"	-339 328	0	-339 328	#ДЕЛ/0!
	Строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)	-1 101 464	2 812 532	-3 913 996	-39,16

Чистый убыток Общества за 2013год составила 1 101 464 тыс. руб.

В 2013 году получен базовый убыток на 1 акцию в размере 30 руб. 50коп. По сравнению с прошлым годом произошло снижение на 108 руб.39 коп. в связи с отрицательным результатом хозяйственной деятельности.

## **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. Выручка от реализации концентрата составляет в составе операционных сегментов и в общей выручки от реализации угольной продукции – 87,7 %. Выручка от реализации отсева и рассортированного угля составляет 10,1 %. Оптовая реализация товарно-материальных ценностей составляет 13,8 % в общей сумме выручки от реализации, прочие виды деятельности 2,84 %.

Потребители продукции ОАО «Южный Кузбасс» в зависимости от поставляемых марок угля в 2013 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 России - это предприятия ООО «Мечел -Энерго», ОАО «Южно-Кузбасская ГРЭС» и т.д.
3. Общество осуществляет поставку угля на экспорт в Турцию, Болгарию, Бельгию, Китай, Японию, Казахстан, Украину, Великобританию и т.д.

Таблица №40(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	24 285 211	20 860 258	3 424 953	87 167 401	72 461 771	1 655 976	2 304 724
Реализация ТМЦ	4 026 294	3 960 336	65 958	14 451 659	12 013 583		
Оказание услуги прочие виды деятельности	828 276	735 306	92 970	2 972 948	2 471 395		72 588
<b>Итого</b>	<b>29 139 781</b>	<b>25 555 900</b>	<b>3 583 881</b>	<b>104 592 008</b>	<b>86 946 749</b>	<b>1 655 976</b>	<b>2 377 312</b>



## 11.2. ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

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

Таблица №41(тыс. руб.)

Структура выручки	2013 год	2012 год	Изменения	
			+/-	%
<b>Выручка всего</b>	<b>29 139 781</b>	<b>31 642 204</b>	<b>-2 502 423</b>	<b>92,09</b>
В том числе:				
Россия	17 663 868	19 009 081	-1 345 213	92,92
% в общей выручки	60,62	60,08	0,54	
Экспорт	11 475 913	12 633 123	-1 157 210	90,84
% в общей выручки	39,38	39,92	-0,54	
<b>Себестоимость</b>	<b>25 555 900</b>	<b>24 674 600</b>	<b>881 300</b>	<b>103,57</b>
В том числе:				
Россия	14 808 381	14 890 135	-81 754	99,45
% в общей выручки	57,95	60,35	-2,40	
Экспорт	10 747 519	9 784 465	963 054	109,84
% в общей выручки	42,05	39,65	2,40	
<b>Валовая прибыль или убыток</b>	<b>3 583 881</b>	<b>6 967 604</b>	<b>-3 383 723</b>	<b>51,44</b>
В том числе:				
Россия	2 855 487	4 118 946	-1 263 459	69,33
% в общей выручки	79,68	59,12	20,56	
Экспорт	728 394	2 848 658	-2 120 264	25,57
% в общей выручки	20,32	40,88	-20,56	

В разрезе географических сегментов за 2013год выручка от продаж составила в пределах:

- Российской Федерации– 60,6 %
- Экспорт - 39,4 %

В 2012 году-

- Российской Федерации– 60,1 %
- Экспорт - 39,9 %

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 2013 года не было и не планируется в 2014 году.

## 13. 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 №42

№ п/п	Название контролируемой организации	Характер контроля
1	Открытое акционерное общество «Томусинское энергоуправление»	Общество имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица
2	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
3	Открытое акционерное общество «Разрез Томусинский»	Общество имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица
4	Общество с ограниченной ответственностью «Междуреченский информационный дом»	Общество имеет право распоряжаться долей, составляющей 100 процентов уставного капитала данного лица
5	Общество с ограниченной ответственностью «Шахтоучасток Урегольский»	Общество имеет право распоряжаться долей, составляющей 100 процентов уставного капитала данного лица
6	Общество с ограниченной ответственностью "Транскол"	Общество имеет право распоряжаться долей, составляющей 100 процентов уставного капитала данного лица
7	Общество с ограниченной ответственностью «Шахтспецстрой»	Общество имеет право распоряжаться долей, составляющей 100 процентов уставного капитала данного лица
8	Общество с ограниченной ответственностью «Ресурс-Уголь»	Общество имеет право распоряжаться долей, составляющей 100 процентов уставного капитала данного лица
9	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», владеющим 96,6% в уставном капитале Общества и ООО «УК Мечел-Майнинг», осуществляющим функции управления по договору передачи полномочий исполнительного органа.

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

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

Конечным собственником (бенефициаром) является И.В. Зюзин.

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 №43

тыс. руб.

Наименование		Наименование операции	Продажи без НДС/ Прочие доходы		Закупки без НДС/ Прочие расходы	
			2013г.	2012г.	2013г.	2012г.
Открытое акционерное общество «Мечел-Майнинг»	Основное общество	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг				2 059
		проценты	2 380 043	1 340 402		
Открытое акционерное общество «Мечел»	Контролируют общество	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			244 139	293 060
		аренда имущества	29	879		
		проценты	1 522 422	775 978		
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая	Контролируют общество	продажа товаров, работ, услуг	255	807		

компания Мечел-Майнинг»		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			172 874	167 381
		аренда имущества	7 555	8 398		
		прибыль прошлых лет	259			
		проценты	2 702	61 984		
Открытое акционерное общество «Томусинское энергоуправление»	Дочернее общество	продажа товаров, работ, услуг	130	276		
Открытое акционерное общество «Взрывпром Юга Кузбасса»	Дочернее общество	продажа товаров, работ, услуг	163 320	463 016		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			1 117 888	1 243 052
		аренда имущества	11 507	10 056	139	451
		реализация прочих активов	1 788	1 576		
Открытое акционерное общество «Разрез Томусинский»	Дочернее общество	продажа товаров, работ, услуг	722 870	638 760		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			3 459 950	4 909 137
		аренда имущества	1 470	1 378	50 094	96 654
		реализация основных средств	1 365	425		
		реализация прочих активов	1 458	3 984		
		прибыль прошлых лет		52		
Общество с ограниченной ответственностью «Междуреченский информационный дом»	Дочернее общество	продажа товаров, работ, услуг	33	2		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			9 460	10 738
		аренда имущества	637	602		
Общество с ограниченной ответственностью «Шахтоучасток Урегольский»	Дочернее общество	продажа товаров, работ, услуг		14		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг				82
		аренда имущества			2 098	4 756
		проценты	1 277	1 263		
Общество с ограниченной ответственностью «Шахтспецстрой»	Дочернее общество	продажа товаров, работ, услуг	24 748	20 597		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			206 574	90 068
		аренда имущества	49 057	36 909		
		реализация прочих активов	597	2		
		проценты	1 098	55		
		капитальные вложения				165 666
		прибыль прошлых лет	949	1 925		
Общество с ограниченной ответственностью «Ресурс-Уголь»	Дочернее общество	вклад в имущество				324
Открытое акционерное общество «Томусинский ремонтно-механический	Зависимое общество	продажа товаров, работ, услуг	23 854	14 781		

завод»		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			92 583	179 105
		аренда имущества			327	341
		реализация прочих активов	7 326	9 238		
Открытое акционерное общество «Томусинское погрузочно-транспортное управление»	Зависимое общество	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			192 500	168 301
		капитальные вложения				8
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Мечел-Сталь»	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг				4 260
Открытое акционерное общество «Белорецкий металлургический комбинат»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	25 233			
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			74 050	46 046
Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	425 026	199 411		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			42 667	14 312
		проценты	117 723	284 777		
Открытое акционерное общество «Коршуновский горно-обогатительный комбинат»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	884 240	436 287		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			16 882	15 888
		реализация прочих активов	3			
		прочее	52			
Открытое акционерное общество «Южно-Уральский никелевый комбинат»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг		255 886		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг				103 069
Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Мечел-Майнинг»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг		3 450 132		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг				1 807 617
		проценты		1 135		
		прибыль прошлых лет		90		
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Транс»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	12 912	7 584		
		аренда имущества	13 364	4 627		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			1 546 932	1 574 399
		реализация прочих активов		3 503		
		прочее	603			
		проценты	26 432	141 634		
Общество с ограниченной ответственностью «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО»	Прочие связанные	продажа товаров, работ, услуг	77 471	98 046		

	стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			1 408 242	1 200 255
		аренда имущества	24 835	24 338		
		реализация основных средств	1 360			
		прибыль прошлых лет	3			
		проценты	190 249	116 301		
Открытое акционерное общество «Уральская кузница»	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			108	96
		проценты	2 991	2 865		
Закрытое акционерное общество «Металлургияшахтостроитель»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	386 012	304 435		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			2	1 706
		проценты	2 723			
		прочее	609			
		капитальные вложения				108 056
Общество с ограниченной ответственностью «Нерюнгринская автобаза»	Прочие связанные стороны	аренда имущества	386	398		
Mechel Targoviste S.A.	Прочие связанные стороны	проценты		24 806		
Mechel Campia Turzii S.A. (Мечел Кампия Турзии С.А.)	Прочие связанные стороны	проценты		90 400		
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		
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-БизнесСервис"	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			18 078	20 099
ТОО «Восход Трейдинг» » (отчуждено 27.12.2013г.)	Прочие связанные стороны	проценты		447		
ТОО «Восход Хром» » (отчуждено 27.12.2013г.)	Прочие связанные стороны	проценты		4 781		
ТОО «Восход - Oriel» » (отчуждено 27.12.2013г.)	Прочие связанные стороны	проценты		60 259		
Mechel Carbon AG	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг		12 122 936		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			124 224	131 601
		проценты		630 811		
Открытое акционерное общество «Ижсталь»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	25 151	731		
		проценты	450 134	65 540		
Открытое акционерное общество Холдинговая компания «Якутуголь»	Прочие связанные	продажа товаров, работ, услуг	1 830 803	577 194		

	стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			44 414	185 294
		реализация прочих активов	1 720			
		проценты	1 246 353	607 000		
Общество с ограниченной ответственностью «Каслинский завод архитектурно-художественного литья»	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг				289
		капитальные вложения				178
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Сервис»	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			153 285	36 394
		проценты	14 172	175 047		
Mechel Trading AG (Мечел Трейдинг АГ)	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг				-11 299
Общество с ограниченной ответственностью «Челябинский завод по производству коксохимической продукции»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	4 926 663	6 014 126		
		проценты	283 365	198 655		
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Материалы»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг		596		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			1 394	
		аренда имущества	113	120		
		реализация прочих активов		1		
		проценты	12 647	25 326		
Открытое акционерное общество "Южно-Кузбасская ГРЭС"	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	1 060 233	866 000		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг				193
Общество с ограниченной ответственностью «СП Романтика»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	4 126	2 832		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			67 326	63 645
		аренда имущества	15 941	16 192	52	428
		прибыль прошлых лет	33	1		
Открытое акционерное общество «Кузбасская энергетическая сбытовая компания»	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			320	878
Открытое акционерное общество «Московский коксогазовый завод»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	1 204 427	2 235 963		
Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный завод по изготовлению запасных частей и сменного оборудования"	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			14	1 313
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел Порт-Ванино»	Прочие связанные стороны	проценты	79	2 518		
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Инжиниринг»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	18 258	25 082		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			124 000	204 542
		аренда имущества	23 767	22 570		

		капитальные вложения				21 075
		прибыль прошлых лет		240		
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Ремсервис»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	10 103	46 589		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			54 063	728 348
		аренда имущества		9 672		
		капитальные вложения				42 633
		проценты	21 430	22 063		
		прибыль прошлых лет		485		
Общество с ограниченной ответственностью «Морские грузовые перевозки»	Прочие связанные стороны	проценты	1 855	3 797		
Mechel Service Belgium BVBA	Прочие связанные стороны	проценты		5 669		
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел Транс Восток»	Прочие связанные стороны	проценты	13 463	11 384		
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		
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел Транс Авто»	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			35 287	
Общество с ограниченной ответственностью «ТФЗ» (отчуждено 27.12.2013г.)	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	35 612	30 846		
		проценты	52 907	28 451		
Общество с ограниченной ответственностью «Частное охрannое предприятие «Мечел – Восток»	Прочие связанные стороны	реализация основных средств		85		
Общество с ограниченной ответственностью частное охрannое предприятие «Альфа»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	1 334	1 009		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			132 792	120 640
		аренда имущества	700	658		
		прибыль прошлых лет	4 106	6		
Общество с ограниченной ответственностью "Металлург-Траст"	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг		6 590		
Общество с ограниченной ответственностью «Братский завод ферросплавов»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	5 284			
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Энергоремонт»	Прочие связанные стороны	аренда имущества	9			
Общество с ограниченной ответственностью «Финком-инвест»	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			24	
НПФ «Мечел-Фонд»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	24			
		прочее			899	
Итого			18 383 788	33 125 416	9 393 681	13 753 138

Таблица № 44

Наименование предприятия	Наименование финвложений	Остаток на 01.01.13	Выдано займов /приобретено акций, долей	Погашено займов/реализ. акций (долей)	Переоценка	Резерв под обесценение	Переведено в краткосрочные (долгосрочные)	Остаток на 31.12.13
<b>Долгосрочные финвложения</b>								
<i>Дочерние общества</i>		<b>425 453</b>	<b>1 031</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 700</b>	<b>0</b>	<b>391 784</b>
ОАО Взрывпром Юга Кузбасса	акции	9 316						9 316
ООО МИД	доля	10						10
ОАО Разрез Томусинский	акции	7 253	1 031					8 284
ОАО Томусинское Энергоуправление	акции	26 302						26 302
ООО Транскол	доля	25 908				2 550		23 358
ООО Шахтоучасток Урегольский	доля	184 129				10 393		173 736
ООО Ресурс-Уголь	пай	171 235				21 757		149 478
ООО Шахтспецстрой	пай	1 300						1 300
<i>Зависимые общества</i>		<b>7 754</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 754</b>
ОАО Томусинское ПТУ	акции	7 642						7 642
ОАО ТРМЗ	акции	112						112
<i>Прочие связанные стороны</i>		<b>3 738 146</b>	<b>15 994 342</b>	<b>18 704 646</b>	<b>-69 660</b>	<b>0</b>	<b>-28 138 227</b>	<b>29 096 409</b>
ОАО Челябинский металлургический комбинат	акции	147 906			-69 660			78 246
ООО Мечел-Кокс	займ	3 590 240	5 384 245	8 008 672			793 840	171 973
ОАО Ижсталь	займ						-702 000	702 000
ЗАО Металлургшахтоспецстрой	займ		378 850	125 323				253 527
ОАО Мечел	займ						-898 000	898 000
ОАО Мечел-Майнинг	займ		2 379 200	1 737 516			-14 586 200	15 227 884
ООО УК Мечел-Майнинг	займ			10 900			-10 900	0
ООО Мечел-Транс Восток	займ			126 300			-126 300	0
ООО Мечел-Транс	займ		25 800					25 800
ООО Мечел-Энерго	займ			1 000 000			-1 000 000	0
ООО Транскол	займ						-2 151	2 151
ОАО ХК Якутуголь	займ		7 826 247	7 695 935			-11 606 516	11 736 828
<b>Итого долгосрочные</b>		<b>4 171 353</b>	<b>15 995 373</b>	<b>18 704 646</b>	<b>-69 660</b>	<b>34 700</b>	<b>-28 138 227</b>	<b>29 495 947</b>
<b>Краткосрочные финвложения</b>								
<i>Дочерние общества</i>		<b>15 563</b>	<b>30 000</b>	<b>30 210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 151</b>	<b>13 202</b>
ООО Транскол	займ	15 563		210			2 151	13 202
ООО Шахтспецстрой	займ	0	30 000	30 000				0
<i>Прочие связанные стороны</i>		<b>58 864 852</b>	<b>62 263 199</b>	<b>56 526 061</b>	<b>387 289</b>	<b>0</b>	<b>28 136 076</b>	<b>36 853 203</b>
ОАО Мечел	займ	4 055 000	36 434 413	14 257 095			898 000	25 334 318
ООО Мечел-Энерго	займ	2 838 100		1 838 100			1 000 000	0



ООО Мечел-Сервис	займ	140 000	1 195 000	1 335 000				0
ТОО Восход-Хром	займ	2 105 120	4 659 120	6 764 240				0
ТОО Восход-Хром (руб)	займ	267 000		267 000				0
LAMINORUL S.A.	займ	671 986	116 443	846 199	57 770			0
ООО УК Мечел-Майнинг	займ	1 173 000	1 614 000	2 787 000				0
ТОО Восход-Хром	займ	44 456	347 648	396 237	4 133			0
ТОО Восход-Хром (руб)	займ	127 000		127 000				0
LAMINORUL S.A.	займ	2 192 137		2 173 938	-18 199			0
ZONELINE LIMITED	прочее		4 194 487	997 937	348 601			3 545 151
ООО УК Мечел-Майнинг	займ	60 800		49 900			10 900	0
Mechel Campia Turzii	займ	1 055 603		1 055 148	-455			0
ООО Мечел-Ремсервис г. Челябинск	займ	375 500	-375 500					0
ООО Мечел-Ремсервис г. Перюгри	займ		568 200	568 200				0
ОАО Ижсталь	займ	3 669 000	296 000	1 657 500			702 000	1 605 500
ОАО Мечел-Майнинг	займ	29 596 470	1 852 500	11 579 491			14 586 200	5 283 279
ОАО Мечел-Кокс	займ	0		793 840			-793 840	0
Mechel Service Belgium	займ	60 262		55 831	-4 431			0
ООО Мечел- Транс	займ	58 850	1 392 500	1 451 350				0
MECHEL Targoviste	займ	300 690		300 560	-130			0
ООО Мечел- Транс Восток	займ	225 183		98 883			126 300	0
ООО Морские грузовые перевозки	займ	39 800	39 905	72 600				7 105
ООО Мечел- Порт-Ванино	займ	9 710		9 710				0
ОАО ХК Якутуголь	займ	7 395 333	9 710 483	4 421 450			11 606 516	1 077 850
ООО ТФЗ	займ	2 328 852	100 000	2 428 852				0
ОАО Уральская кузница	займ	75 000	118 000	193 000				0
<b>Итого краткосрочные</b>		<b>58 880 415</b>	<b>62 293 199</b>	<b>56 556 271</b>	<b>387 289</b>	<b>0</b>	<b>28 138 227</b>	<b>36 866 405</b>
<b>Всего</b>		<b>63 051 768</b>	<b>78 288 572</b>	<b>75 260 917</b>	<b>317 629</b>	<b>34 700</b>	<b>0</b>	<b>66 362 352</b>

ОАО «Южный Кузбасс» не выдавал поручительства связанным сторонам, а так же не получал поручительств от связанных сторон

#### Управленческий персонал 2013г.:

Таблица № 45

Занимаемая должность	Ф.И.О.
Директор по производству	Дегтярев И.В./ Таганов А.В.
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./Гнездилов Д.П.
Главный энергетик	Сергиянский Е.А.
Главный бухгалтер	Князева С.А.
Директор филиала:	
Управление по подземной добыче угля	Галимарданов Р.Х.

<b>Занимаемая должность</b>	<b>Ф.И.О.</b>
Управление по открытой добыче угля	Назаров В.И.
Управление по обогащению и переработке угля	Ритиков И.А.
Томусинское автотранспортное управление	Доронкин В.А.
Управление по ремонтам	Шерстобитов А.Н.
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./Певелев А.В.
Управление по ремонтам	Попов С.А./Войтенков Д.В.
Директор предприятия (шахты, разреза, фабрики):	
Шахта Ольжерасская	Вылцан С.С./Багнюк А.А.
Шахта Сибиргинская	Дербенев А.А.
Шахта им.В.И. Ленина	Абуталипов Р.Г./Титов А.А.
Разрез Сибиргинский	Павин А.В.
Разрез Красногорский	Коренев И.Г.
Разрез Ольжерасский	Шабалин А.П.
ЦОФ Сибирь	Утемов А.Г.
ЦОФ Кузбасская	Шубодеров А.Я.
ГОФ Томусинская	Таганов А.В./Скулдицкий С.В.
ОФ Красногорская	Аксенов В.В.
Начальник УКОиС	Лунегова Л.В.

Основному управленческому персоналу произведены следующие выплаты:

Таблица №46  
тыс.руб.

<b>Наименование выплат</b>	<b>2013г.</b>	<b>2012г.</b>
Оплата труда	64 367	80 636
Оплата очередных отпусков	6 520	6 937
Вознаграждение за выслугу лет	5 445	4 935
<b>Итого</b>	<b>76 332</b>	<b>92 508</b>
Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды с выплат в пользу управленческого персонала	18 060	20 907
Резервы (оценочные обязательства) в части выплат в пользу управленческого персонала на конец года	4 306	4 815

Общество предоставило основному управленческому персоналу денежные займы:

Таблица № 47  
тыс. руб.

<b>Наименование</b>	<b>2013г.</b>	<b>2012г.</b>
Задолженность на 01 января	48	513
Предоставлено	0	0
Возвращено	25	465
Задолженность на 31 декабря	23	48

## **15.ИНФОРМАЦИЯ О РЕОРГАНИЗАЦИИ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА**

В 2013 г. Общество реорганизацию не проводило.

## 16. ПЛАНЫ БУДУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

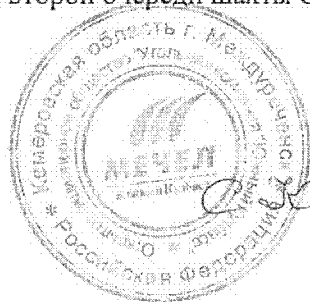
Стратегическая программа ОАО «Южный Кузбасс» на 2014-2016г.г. направлена на сохранение и рост добычи на шахтах и разрезах предприятия, в связи с чем предполагается освоение лицензионных участков «Урегольский-Новый», «Сорокинский», «Разрез Распадский», «Березовский-2», «Сибиргинский-2», покупка и введение новой высокопроизводительной горнотранспортной техники на разрезах и шахтах.

Для достижения поставленных целей на период 2014-2016 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, продолжение строительства второй очереди шахты Сибиргинская и шахты Ольжерасская-Новая.

Управляющий директор

Главный бухгалтер

15.01.2014г.



В.Н. Скулдицкий

С.А. Князева