

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

ОАО «Южный Кузбасс»

за 2014 год

Структура пояснений

1. Общие сведения об Обществе	4
1.1. Общие сведения (адрес, место поставки на налоговый учет, коды ОКВЭД).....	4-5
1.2. Филиалы и представительства Общества.....	5-6
1.3. Аудитор Общества.....	6
1.4. Реестродержатель Общества.....	6
1.5. Организатор торговли ценных бумаг Общества	6
1.6. Лица, входящие в состав органов управления Общества.....	6-7
2. Основные направления деятельности Общества.....	7
2.1. Основные виды деятельности Общества.....	7
2.2. Списочная численность работников Общества.....	7
2.3. Сведения о наличии лицензий на отдельные виды деятельности.....	8-10
3. Основные риски в деятельности Общества.....	10
3.1. Отраслевые риски.....	10
3.2. Страновые и региональные риски.....	10-11
3.3. Финансовые риски.....	11-12
3.4. Правовые риски.....	12-13
3.5. Риски, связанные с деятельностью Общества.....	13-14
4. Основные положения учетной политики Общества	14-19
5. Анализ основных статей баланса Общества.....	19
5.1. Внеоборотные активы Общества.....	26
5.1.1. Нематериальные активы.....	26
5.1.2. Основные средства.....	26-27
5.1.3. Основные средства, переданные в аренду.....	27
5.1.4. Основные средства, полученные в аренду.....	27
5.1.5. Незавершенное строительство.....	28
5.1.6. Отложенные налоговые активы.....	28
5.1.7. Долгосрочные финансовые вложения.....	29
5.1.8. Прочие внеоборотные активы.....	29
5.2.оборотные активы Общества.....	29
5.2.1. Запасы	29
5.2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	29
5.2.3. Дебиторская задолженность.....	30
5.2.4. Краткосрочные финансовые вложения.....	30
5.2.5. Денежные средства.....	31
5.2.6. Прочие оборотные активы.....	31
5.3. Капитал и резервы.....	32
5.3.1. Капитал и резервы.....	32
5.4. Долгосрочные обязательства.....	32
5.4.1. Долгосрочные займы и кредиты.....	32
5.4.2. Отложенные налоговые обязательства.....	33
5.5. Краткосрочные обязательства.....	33
5.5.1. Краткосрочные займы и кредиты.....	33
5.5.2. Кредиторская задолженность.....	33
5.5.3. Задолженность бюджету и внебюджетным фондам.....	33-35
5.5.4. Доходы будущих периодов.....	36

5.5.5. Учет государственной помощи.....	36
5.5.6. Оценочные обязательства.....	36
5.5.7. Прочие долгосрочные обязательства	37
6. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.....	37-38
7. Износ жилищного фонда и нематериальные активы, полученные в пользование.....	38
8. Анализ показателей отчета о финансовых результатах.....	38-39
9. Информация по сегментам.....	39
9.1. Операционные сегменты.....	39-40
9.2. Географический сегмент.....	40
10. Информация о прекращаемых видах деятельности (ПБУ 16/02).....	40
11. События после отчетной даты.....	41
12. Условные обязательства хозяйственной деятельности.....	41
13. Информация о связанных сторонах	41-51
14. Информация о реорганизации юридического лица.....	51
15. Планы будущей деятельности Общества.....	51

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 31.12.2014 г.:

На конец отчетного периода Общество имеет 4 филиала:

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»;
- УМПШО,
- Управление по дегазации и геологоразведки.

В 2014 году Совет директоров Общества принял решение с 01 мая 2014 г о ликвидации филиала «Управление по ремонтам». 06 мая 2014 г. обособленное подразделение Филиал ОАО «Южный Кузбасс» - Управление по ремонтам (дата открытия филиала 02.2.2011 г.), адрес: 652870, Россия, Кемеровская область, г. Междуреченск, проезд Горького, д.1 снят с учета в налоговом органе МРИ ФНС № 8 по Кемеровской области (уведомление № 1975698 от 07 мая 2014 г., уведомление № 1991035 от 22.05.2014 г.).

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 Закрытое акционерное общество «Компьютершер Регистратор». Адрес: 121108, г. Москва, ул. Ивана Франко, д. 8
Лицензия на осуществление деятельности: Лицензия № 10-000-1-00252 от 06.09.2002 г., 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 21.10.2013 г., 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

Штарк Павел Викторович с 01.01.2014 по 31.12.2014.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом управляющей организации не предусмотрен.

Совет директоров Общества:

Состав совета директоров после акционерного собрания изменился.

С 20.06.2014 г. в состав Совета директоров входят:

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

Члены совета директоров:

Коцкий Александр Николаевич – не работает;

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

Ляпин Алексей Иванович – ООО «УК Мечел-Майнинг», заместитель управляющего директора ОАО «Южный Кузбасс» по экономике и финансам

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

Штарк Павел Викторович – ООО «УК Мечел-Майнинг», генеральный директор.

В течение 2014 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 – ОАО «Южный Кузбасс», директор Департамента внутреннего контроля и аудита;

Мальцева Наталья Викторовна – ОАО «Южный Кузбасс», аудитор отдела внутреннего контроля;

Есауленко Валентин Иванович – ОАО «Южный Кузбасс», главный специалист отдела экономической 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 31.12.2014 г. в состав Угольной Компании «Южный Кузбасс» входит 9 дочерних предприятий (ОАО «Разрез Томусинский», ОАО «ТЭУ», ОАО «Взрывпром Юга Кузбасса», ООО «Шахтоучасток Урегольский», ООО «МИД», ООО «Транскол», ООО «Шахтострой», ООО «Ресурс-Уголь», ООО БД «Душкан»).
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).

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» 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	2013 год		2014 год	
			Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.	Удельный вес (%)
1	Реализация угля и угольной продукции добытой и обогащенной Обществом	51.51	24 250 135	83,22	24 032 505	87,32
2	Реализация покупного угля	51.51	35 076	0,12	13 773	0,05
3	Оптовая торговля ТМЦ., оборудованием	51.65-51.70	4 026 294	13,82	2 800 927	10,18
4	Услуги обогащения	10.10.21	1 585	0,00	0	0,00
5	Аренда прочих машин и оборудования	71.34	157 600	0,54	152 243	0,55
6	Прочие виды деятельности		669 091	2,30	521 420	1,9
	Итого выручка:		29 139 781	100,00	27 520 868	100,00

Как видно из таблицы общая выручка от реализации продукции (работ, услуг) (стр.2110 «Выручка от реализации товаров, работ, услуг» Отчета о финансовых результатах) в 2014 году уменьшилась по сравнению с 2013 годом.

Снижение общей выручки на 1 618 913 тыс. руб. или на 5,6 % обусловлено уменьшением выручки от реализации угольной продукции в результате падения цен на угли различных марок и его более высокого предела – угольного концентрата (коксового и энергетического).

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

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

Списочная численность на 31.12. 2014г.- 9 184 чел.

Общая численность ОАО «Южный Кузбасс» уменьшилась за 2014 год на 568 человек или на 5,8 %.

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	26 лет 6 месяцев	31.12.2032
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	25 лет 7 месяцев	01.01.2032
12	КЕМ 14093 ТЭ	Федеральное агентство по недропользованию	Лицензия на право пользования недрами - добыча каменного угля на участке «Поле шахты Усинская»	04.06.2007	7 лет 6 месяцев	31.12.2014
13	КЕМ 14199 ТР	Федеральное агентство по недропользованию МПР России	Геологическое изучение и добыча каменного угля на участке «Поле шахты Ольжерасская - Новая»	17.08.2007	14 лет 4 месяца	31.12.2021
14	КЕМ 01374 ТЭ	Управление по недропользованию по Кемеровской обл. (Кузбасснедра)	Лицензия на право пользования недрами-добыча каменного угля открытым способом на участке Поле разреза Ольжерасский	12.05.2008	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	12 лет 10 месяцев	31.12.2019

№ п/п	№ лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Наименование	Дата регистрации	Срок действия	Дата окончания действия
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 Урегольский 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	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
28	КЕМ 15463 ТЭ	МПР РОССИИ Федеральное агентство по недропользованию	Лицензия на пользование недрами-разведка и добыча каменного угля на участке Сибиргинский 2 Сибиргинского и Кураинского каменноугольных месторождений в Кемеровской области	17.12.2012	20 лет	14.12.2032
29	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 3 месяца	31.05.2015
30	ПВ-68-000802(В)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Деятельность, связанная с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения	04.03.2008	бессрочно	
31	ПМ-68-000708 (О)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и	Лицензия на производство маркшейдерских работ	07.12.2007	бессрочно	

№ п/п	№ лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Наименование	Дата регистрации	Срок действия	Дата окончания действия
		атомному надзору				
32	4 200 147	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	Деятельность по обезвреживанию и размещению отходов I-IV классов опасности	22.11.2012 .	бессрочно	
33	6-А/00080	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	Лицензия на деятельность по тушению пожаров в населенных пунктах на производственных объектах и объектах инфраструктуры	01.11.2004	бессрочно	
34	42-Б/00048	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	Лицензия на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	13.10.2009	бессрочно	

Реализуемый курс по наращиванию сырьевой базы обеспечивает для ОАО «Южный Кузбасс» дальнейшее развитие, конкурентоспособный уровень, как на сегодняшний день, так и на перспективу. Применение новых технологий и технологических решений, наряду с техническим перевооружением, направлено на увеличение объемов добычи угля по компании, за счет действующих предприятий.

3. ОСНОВНЫЕ РИСКИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

3.1. Отраслевые риски

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

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

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

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

3.2. Страновые и региональные риски

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

Основные политические и экономические риски России:

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

Основными факторами возникновения политических рисков являются:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Финансовые риски

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

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

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

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

В Обществе существует валютный риск ввиду наличия задолженности, которая выражена в иностранной валюте. ОАО «Южный Кузбасс» является заемщиком на кредитном рынке. Частично займы Общества номинированы в долларах США и Евро. Текущие обязательства по обслуживанию этих займов также выражены в долларах США и Евро. В связи со значительным ростом курса валют в 2014 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, денежные средства и в целом на финансовый результат 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.

У Общества существуют риски, связанные с судебными разбирательствами со Сбербанком России, которые могут существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности. Подробно информация раскрыта в разделе 12 Пояснений.

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 2014 год, утвержденная приказом от 27.12.2013 г. № 680 (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 2014 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 обработкой 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.

Общество может не чаще одного раза в год (на конец отчетного года) переоценивать группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости. Решение о переоценке и перечень объектов подлежащих переоценке устанавливаются приказом.

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 по процессному методу.

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

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

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

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

Общепроизводственные расходы, собранные на счете 25, списываются на себестоимость продукции (услуг) основного производства и распределяются по видам продукции (услуг) 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;
- Шлам (полученный в процессе обогащения).

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.

Оценочное обязательство по расходам на рекультивацию создается не ранее периода, в котором начато осуществление мероприятий по разработке месторождения.

Расчет оценочного обязательства определяется пропорционально доле разведанных запасов полезных ископаемых в размере запасов, определенном при осуществлении разведывательных работ. Информация о доле разведанных запасов предоставляется в бухгалтерию соответствующими техническими службами не позднее 31 декабря отчетного года.

Размер оценочного обязательства определяется по следующей формуле:

$$Рез = Расх_{рек} * Кд * ДЗ_{раз}$$

где:

Рез – сумма оценочного обязательства, подлежащего отражению в отчетности на конец текущего года,

$Расх_{рек}$ - сумма расходов на рекультивацию,

Кд – коэффициент дисконтирования,

$ДЗ_{раз}$ - доля разведанных запасов полезных ископаемых в размере запасов, определенном при осуществлении разведывательных работ. Указанный коэффициент определяется как отношение объема добытых полезных ископаемых на конец отчетного периода к проектному объему полезных ископаемых.

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:

$$Кд = \frac{1}{(1+Сд)^n}$$

где:

Кд - коэффициент дисконтирования;

Сд - 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 2014 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 за 2014г. для целей бухгалтерского учета в сравнении с 2013г.

В 2014 году в сравнении с 2013г. существенных изменений в учетную политику Общества не вносилось.

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2015 год

С 01.01.2015г. существенные изменения в учетную политику не вносятся.

5. АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

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

В таблице приведены изменения сравнительных показателей статей актива и пассива бухгалтерского баланса на 31.12.2013 за 2013 год.

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Актив	№ строки баланса	Сумма на 31.12.13 тыс. руб.	Изменения 2013		№ строки баланса	Сумма на 31.12.13 тыс. руб.
			сумма, тыс. руб.	Причина		
1	2	3	4	5	6	7
Нематериальные активы в том числе:	1110	1 775 271	133 518	Отражена полная стоимость лицензии на право пользования недрами согласно п. 21, 23 ПБУ 24/2011 по лицензионному участку Граничный в составе нематериальных активов, т.к. лицензия КЕМ 01701 ТЭ получена в декабре 2013 г.	1110	1 908 789
патенты, лицензии, торговые знаки и иные аналогичные права и активы	1115	1 775 271	133 518	Отражена полная стоимость лицензии на право пользования недрами согласно п. 21, 23 ПБУ 24/2011 по лицензионному участку Граничный в составе нематериальных активов, т.к. лицензия КЕМ 01701 ТЭ получена в декабре 2013 г.	1115	1 908 789
Нематериальные поисковые активы	1130	133 518	-133 518	Отражена полная стоимость лицензии на право пользования недрами согласно п. 21, 23 ПБУ 24/2011 по лицензионному участку Граничный в составе нематериальных активов, т.к. лицензия КЕМ 01701 ТЭ получена в декабре 2013 г.	1130	0
Основные средства	1150	16 071 710	-32 361	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам на приобретение ОС в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1150	16 039 349
машины и оборудование	1153	5 082 523	-847	ОС перенесены из группы "рабочие машины и оборудование" в группу "транспортные средства" (исправление ошибки)	1153	5 081 676
транспортные средства	1154	1 588 597	847	ОС перенесены из группы "рабочие машины и оборудование" в группу "транспортные средства" (исправление ошибки)	1154	1 589 444
незавершенные капитальные вложения	1155	5 179 609	-32 361	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам на приобретение ОС в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1155	5 147 248
авансовые платежи связ. со строительством	1159	238 716	-32 361	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам на приобретение ОС в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1159	206 355
Итого по разделу I	1100	48 017 076	-32 361	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам на приобретение ОС в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1100	47 984 715

Дебиторская задолженность	1230	12 205 463	-105 530	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1230	12 099 933
долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев	1231	321 838	-16 551	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам долгосрочным в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1231	305 287
авансы выданные	1231.2	109 102	-16 551	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам долгосрочным в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1231.2	92 551
задолженность прочих контрагентов	1231.2.3	109 102	-16 551	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам долгосрочным в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1231.2.3	92 551
краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев	1232	11 883 625	-88 979	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам краткосрочным в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1232	11 794 646
авансы выданные	1232.4	1 043 799	-88 979	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам краткосрочным в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1232.4	954 820
задолженность прочих контрагентов	1232.4.3	1 043 799	-88 979	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам краткосрочным в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1232.4.3	954 820
Прочие оборотные активы	1260	70 310	-65 806	Отражена в бухг. балансе кредиторская зад-ть по полученным авансам в размере полученной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1260	4 504
Итого по разделу II	1200	56 574 932	-171 336	Отражена в бухг. балансе дебиторская / кредиторская зад-ть по уплаченным / полученным авансам в размере уплаченной / полученной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1200	56 403 596
БАЛАНС	1600	104 592 008	-203 697	Отражена в бухг. балансе дебиторская / кредиторская зад-ть по уплаченным / полученным авансам в размере уплаченной / полученной суммы за вычетом НДС с/но письма	1600	104 388 311

				Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01		
Итого изменения актива баланса за 2013 год			-203 697			
Пассив	№ строки баланса	Сумма на 31.12.13 тыс. руб.	Изменения 2013		№ строки баланса	Сумма на 31.12.13 тыс. руб.
			сумма, тыс. руб.	Причина		
1	2	3	4	5	6	7
Кредиторская задолженность	1520	13 555 607	-65 805	Отражена в бухг. балансе кредиторская зад-ть по полученным авансам в размере полученной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1520	13 489 802
авансы полученные	1528	435 194	-65 805	Отражена в бухг. балансе кредиторская зад-ть по полученным авансам в размере полученной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1528	369 389
<i>задолженность перед прочими контрагентами</i>	1528.3	435 194	-65 805	Отражена в бухг. балансе кредиторская зад-ть по полученным авансам в размере полученной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1528.3	369 389
Прочие обязательства	1550	137 892	-137 892	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1550	0
Итого по разделу V	1500	24 005 228	-203 697	Отражена в бухг. балансе дебиторская / кредиторская зад-ть по уплаченным / полученным авансам в размере уплаченной / полученной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1500	23 801 531
БАЛАНС	1700	104 592 008	-203 697	Отражена в бухг. балансе дебиторская / кредиторская зад-ть по уплаченным / полученным авансам в размере уплаченной / полученной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1700	104 388 311
Итого изменения пассива баланса за 2013 год			-203 697			

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

Таблица № 4 (тыс. руб.)

Актив	№ строки баланса	Сумма на 31.12.12 тыс. руб.	Изменения 2012		№ строк и баланса	Сумма на 31.12.12 тыс. руб.
			сумма, тыс. руб.	Причина		
1	2	3	4	5	6	7
Основные средства	1150	17 509 394	-33 901	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам на приобретение ОС в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1150	17 475 493
незавершенные капитальные вложения	1155	4 952 027	-33 900	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам на приобретение ОС в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1155	4 918 127
авансовые платежи связ. со строительством	1159	248 450	-33 900	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам на приобретение ОС в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1159	214 550
Итого по разделу I	1100	24 474 249	-33 901	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам на приобретение ОС в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1100	24 440 348
Дебиторская задолженность	1230	11 342 696	-136 919	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1230	11 205 777
долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев	1231	551 087	-38 952	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам долгосрочным в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1231	512 135
авансы выданные	1231.2	256 164	-38 952	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам долгосрочным в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1231.2	217 212
задолженность прочих контрагентов	1231.3	256 164	-38 952	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам долгосрочным в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1231.2.3	217 212
краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой	1232	10 791 609	-97 967	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам краткосрочным в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-	1232	10 693 642

ожидаются в течение 12 месяцев				18/01		
авансы выданные	1232.4	1 403 232	-97 967	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам краткосрочным в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1232.4	1 305 265
задолженность прочих контрагентов	1232.4.3	1 402 858	-97 967	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам краткосрочным в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1232.4.3	1 304 891
Прочие оборотные активы	1260	6 531	-3 626	Отражена в бухг. балансе кредиторская зад-ть по полученным авансам в размере полученной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1260	2 905
Итого по разделу II	1200	77 757 180	-140 545	Отражена в бухг. балансе дебиторская / кредиторская зад-ть по уплаченным / полученным авансам в размере уплаченной / полученной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1200	77 616 635
БАЛАНС	1600	102 231 429	-174 446	Отражена в бухг. балансе дебиторская / кредиторская зад-ть по уплаченным / полученным авансам в размере уплаченной / полученной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1600	102 056 983
Итого изменения актива баланса за 2012 год			-174 446			

Пассив	№ 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
Кредиторская задолженность	1520	9 544 724	-3 626	Отражена в бухг. балансе кредиторская зад-ть по полученным авансам в размере полученной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1520	9 541 098
авансы полученные	1528	63 205	-3 626	Отражена в бухг. балансе кредиторская зад-ть по полученным авансам в размере полученной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1528	59 579
задолженность перед зависимыми обществами	1528.2	10	-2	Отражена в бухг. балансе кредиторская зад-ть по полученным авансам в размере полученной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1528.2	8

задолженность перед прочими контрагентами	1528.3	63 195	-3 624	Отражена в бухг. балансе кредиторская зад-ть по полученным авансам в размере полученной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1528.3	59 571
Прочие обязательства	1550	170 820	-170 820	Отражена в бухг. балансе дебиторская зад-ть по уплаченным авансам в размере уплаченной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1550	0
Итого по разделу V	1500	17 546 179	-174 446	Отражена в бухг. балансе дебиторская / кредиторская зад-ть по уплаченным / полученным авансам в размере уплаченной / полученной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1500	17 371 733
БАЛАНС	1700	102 231 429	-174 446	Отражена в бухг. балансе дебиторская / кредиторская зад-ть по уплаченным / полученным авансам в размере уплаченной / полученной суммы за вычетом НДС с/но письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01	1700	102 056 983
Итого изменения пассива баланса за 2012 год			-174 446			

2014 году Общество внесло изменения в Отчет о финансовых результатах за 2013 год – уменьшило показатели прочих доходов и расходов (строки 2340, 2350) на сумму 567 049 тыс. руб. (отразило свернуто аналогичные доходы и расходы от продажи основных средств в сумме 514 812 тыс. руб., от продажи объектов незавершенного строительства в сумме 2 554 тыс. руб., от продажи ТМЦ в сумме 49 683 тыс. руб.).

В 2014 году Общество внесло изменения в Отчет о движении денежных средств за 2013 год – уменьшило платежи по текущим операциям (строка 4120) на сумму 1 036 658 тыс. руб. и увеличило поступления по текущим операциям (строка 4110) на сумму 1 036 658 тыс. руб. (отразило возмещение от ФСС в сумме 26 835 тыс. руб. и «свернуто» НДС в сумме 488 859 тыс. руб. в составе прочих поступлений, платежи поставщикам увеличены на сумму аренды земли 937 316 тыс. руб., платежи, связанные с оплатой труда работников увеличены на суммы НДФЛ 599 121 тыс. руб. и алиментов 102 131 тыс. руб., платежи по налогам в бюджет уменьшены на сумму НДФЛ 599 121 тыс. руб., на сумму аренды земли 937 316 тыс. руб. и увеличены на сумму НДС 488 859 тыс. руб., платежи, связанные с отчислениями во внебюджетные фонды увеличены на сумму возмещения от ФСС 26 835 тыс. руб., прочие платежи уменьшены на сумму алиментов 102 131 тыс. руб.).

Основные показатели, движение активов и обязательств представлены в табличных пояснениях. Далее раскрыта информация, которая не нашла свое отражение в табличных пояснениях.

Активы баланса за 2014 год увеличились на 20 310 432 тыс. руб. или на 19,5 % и составили 124 698 743 тыс. руб. Наиболее значительные изменения в 2014 году в активе баланса произошли по строкам «Основные средства», «Финансовые вложения» (долгосрочные), «Дебиторская задолженность», «Финансовые вложения» (краткосрочные), «Запасы» и «Денежные средства».

По строке «Основные средства» произошло увеличение на 8 457 509 тыс. руб. или на 52,7%.

Долгосрочные финансовые вложения Общества снизились за отчетный год на 10 330 242 тыс. руб. или в 35,0% (с 29 496 425 тыс. руб. на 31.12.2014 г. до 19 166 183 тыс. руб. на конец года).

Краткосрочные финансовые вложения увеличились за 2014 год на 19 946 844 тыс. руб. и составили на конец отчетного периода 56 813 288 тыс. руб.

Дебиторская задолженность увеличилась за отчетный период на 7 783 745 тыс. руб. или на 64,3%

В результате вышеуказанных операций структура баланса за отчетный год изменилась:

Удельный вес внеоборотных активов в общей стоимости имущества Общества снизился за отчетный год на 9,3 % и составил по состоянию на 31.12.2014 г. 36,7 %. Удельный вес оборотных активов увеличился на 9,3% и составил соответственно 63,3 %. Наибольший удельный вес на 31.12.2014 г. в структуре имущества Общества

занимают основные средства (19,7 %) и финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные) (15,4 % и 45,6% соответственно).

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2014г. снизилась по отношению к стоимости на 31.12.2013г. на 10 675 196 тыс. руб. и составила 7 076 041 тыс. руб. (факт на 31.12.13г. 17 656 716 тыс. руб.). Чистые активы на 1 акцию уменьшились с 488,98руб. до 195,96 руб.

5.1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Внеоборотные активы за 2014 год уменьшились на 2 259 747 тыс. руб. или на 4,71 % и составили на конец года 45 724 968 тыс. руб. Уменьшение внеоборотных активов произошло в основном за счет статьи «Финансовые вложения» вследствие перевода долгосрочных займов в краткосрочные, согласно заключенных договоров.

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 №5:

Таблица №5 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2012 год	На 31.12.2013 год	На 31.12.2014 год
Нематериальные активы в том числе:	1 921 053	1 908 789	1 755 870
Лицензии на недропользование	1 920 906	1 908 658	1 755 755
Патент	147	131	115

В составе нематериальных активов в балансе Общества отражено изобретение – «Способ обогащения угольных пламов» ЦОФ «Сибирь», патент № 2223828 зарегистрирован в Государственном реестре изобретений 20.02.2004 года. Остаточная стоимость нематериального актива на 31.12.2014 г. составляет 115 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:

На 31.12.2014 г. проведена переоценка основных средств по группе «Земельные участки» по кадастровой стоимости земельных участков. По остальным группам переоценка не проводилась.

Общество на конец 2014 г. создало резерв на обесценение по основным средствам, неиспользуемым более года (за исключением основных средств, по которым есть перспективные планы реконструкции, использования или продажи) 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 58 305 тыс. руб.

Прирост основных фондов к уровню 2013 года составил 9 367 095 тыс. руб. Наиболее существенное увеличение основных средств произошло по статье «Земельные участки». За счет проведенной переоценки в 2014 году их стоимость возросла на 9 703 231 тыс. руб.

Стоимость основных средств без учета переоценки земельных участков в 2014 г. по сравнению с 2013 г. уменьшилась на 336 136 тыс. руб. На снижение основных средств значительно повлияло выбытие (продажа) экскаваторов в количестве 4 шт. на сумму 357 110 тыс. руб. и ликвидация БелАЗов в количестве 5 шт. на сумму 132 251 тыс. руб.

5.1.3. Основные средства, переданные в аренду:

Передача основных средств в аренду (тыс. руб.)

Таблица № 6

Наименование	На 31.12.2012 год	На 31.12.2013 год	На 31.12.2014 год	Результат (+, -)
Всего передано в аренду объектов основных средств, в т.ч.	557 415	676 309	796 099	119 790
здания и сооружения	250 183	270 244	284 308	14 064
транспортные средства, оборудование, проч.	301 526	400 359	346 081	-54 278
Земельные участки	5 706	5 706	165 710	160 004

В таблице основные средства, переданные в аренду отражены по первоначальной стоимости. За 2014 год по данному виду деятельности получено доходов в сумме 152 243 тыс. руб., рентабельность составила 27,4 %, доля в выручке- 0,55 %.

5.1.4. Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31.12.2012 г. величина полученных Обществом в аренду основных средств составила 38 583 893 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 г. - 39 194 611 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 г. – 73 303 920 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 31.12.2014 г. было приобретено лизингового имущества на сумму 3 546 280 тыс. руб.:

автомобилей марки БЕЛАЗ – 1 106 709 тыс. руб.;

транспортной техники – 545 193 тыс. руб.;

горно-шахтного оборудования – 1 894 378 тыс. руб.;

Сумма лизинговых платежей, которые будут выплачены Обществом, согласно заключенных договоров финансовой аренды в сумме 2 183 478 тыс. руб. Данная сумма представляет собой разницу между суммой по договору, включая НДС, и суммой принятых Обществом счетов-фактур на 31.12.2014 г.

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

Таблица №7

	Кадастровая стоимость на 31.12.2012, тыс. руб.	Кадастровая стоимость на 31.12.2013, тыс. руб.	Кадастровая стоимость на 31.12.2014, тыс. руб.
Итого:	35 040 833	34 932 073	69 085 780

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

Таблица №8

	Кадастровая стоимость на 31.12.2012, тыс. руб.	Кадастровая стоимость на 31.12.2013, тыс. руб.	Кадастровая стоимость на 31.12.2014, тыс. руб.
Итого	327	239	17 383

Увеличение стоимости земельных участков на правах бессрочного пользования произошло вследствие увеличения кадастровой стоимости.

5.1.5. Незавершенное строительство:

Третьей по величине составляющей внеоборотных активов предприятия по состоянию на 31.12.14 г. являются незавершенные капитальные вложения – 5 880 938 тыс. руб. или 12,9% от общей стоимости внеоборотных активов, в 2013 г.- 10,7%, в 2012 г.- 20,1%.

Стоимость незавершенного строительства по состоянию

- на 31.12.2013 года составляла 5 147 248 тыс. руб.

- на 31.12.2012 года составила 4 918 127 тыс. руб.

В 2014 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 35 128 тыс. руб.

На начало 2013 и 2014 года изменены показатели валюты баланса - строка 1159 - «авансовые платежи, связанные со строительством», так как в бухгалтерском балансе перечисленные авансы следует отражать за вычетом суммы НДС. На начало 2014 года уменьшение произошло на 32 361 тыс. руб., на начало 2013 года на 33 900 тыс. руб. соответственно.

В соответствии с учетной политикой предприятия сформирован резерв по сомнительной задолженности по контрагенту ЗАО «Энерго Инжиниринг НПО» мв связи с нарушением условий поставки, предусмотренных договором №355 ИОК/08 от 29.02.2008 г.

Сальдо по счету 63 «Резерв по сомнительной задолженности» по данному контрагенту на 31.12.2014 года составило 203 033 тыс. руб. В связи с этим данные строки 1159 «авансовые платежи, связанные со строительством» отражены в бухгалтерском балансе за минусом суммы резерва по сомнительным долгам.

5.1.6 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 2014 года отложенные налоговые активы увеличились незначительно, на 1 445 тыс.руб. и составили сумму 67 933 тыс. руб. Основные изменения прошли в части уменьшения ОНА на 3 461 по резерву на рекультивацию земель, в виду освоения резерва на рекультивацию, и увеличения активов на 5 824 тыс.руб. в части различного способа начисления амортизации основных средств.

Изменение отложенных налоговых активов за 2013г. и 2014г.

Таблица №9 (тыс. руб.)

№	Наименование	ОНА на 31.12.2012.	ОНА за 2013 год	ОНА на 31.12.2013г.	ОНА за 2014 год	ОНА на 31.12.2014г .
1	Различные нормы начисления амортизации	46 919	6 186	53 105	5 824	58 929
2	Геологические разработки	7 648	-7 122	526	-526	0
3	Расходы по ликвидации основных	87	-87	0	0	0
4	Неоплаченные страховые взносы	5	-5	0	367	367
5	Различные способы учета затрат по оптовой торговле	3	-2	1	244	245
6	Убыток от реализации основных средств	159	-5	154	-2	152
7	Расходы будущих периодов	51 856	-44 922	6 934	-1 001	5 933
8	Резерв на рекультивацию	4 834	934	5 768	-3 461	2 307
	Итого	111 511	-45 023	66 488	1 445	67 933

5.1.8 Долгосрочные финансовые вложения

Согласно учетной политике Общества на 31.12.2014 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 147 798 тыс. руб. В составе финансовых вложений, принадлежащих Обществу, на конец отчетного периода находятся финансовые вложения в сумме 68 791 тыс. руб., по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Величина финансовых вложений, находящихся в собственности Общества, по которым рыночная стоимость не определяется, составляет 254 508 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 9 497 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.

Долгосрочные процентные займы приняты к учету по первоначальной стоимости каждой единицы в сумме фактических затрат на приобретение и составили на конец отчетного периода 16 954 828 тыс. руб. (строка 1174 «Долгосрочные предоставленные займы» Бухгалтерского баланса).

5.1.9. Прочие внеоборотные активы

На 31.12.2014 года в строке баланса 1190 отражены дополнительные расходы по кредитам.

В таблице приведены показатели прочих внеоборотных активов по годам:

Таблица № 10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12. 2012 г.	На 31.12. 2013 г.	На 31.12. 2014 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Прочие внеоборотные активы	1190	532 778	372 389	140 828
В т.ч.				
Дополнительные расходы по кредитам		532 778	372 389	140 828

5.2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

5.2.1 Запасы

Общая сумма запасов товарно-материальных ценностей за 2014 год снизилась на 2 098 925 тыс. руб. или на 57,8%. Снижение главным образом обусловлено уменьшением остатков угольной продукции на складах Общества и сырья и материалов.

В структуре запасов за отчетный год произошли следующие изменения: увеличился удельный вес сырья и материалов и других ТМЦ на 26,6% (с 24,8 % до 51,4%), а удельный вес готовой продукции снизился на 29,7 % (с 73,0% до 43,3%).

В соответствии с принятой учетной политикой, ОАО «Южный Кузбасс» создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей. На 31.12.2014 г. сумма созданного резерва под снижение стоимости материалов составляет 1 091 тыс. руб., на 31.12.2013 года – 2 254 тыс. руб. В 2014 году Общество создало резерв под снижение стоимости готовой продукции и полуфабрикатов в размере 149 316 тыс. руб.

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:

Таблица № 11 (тыс. руб.)

№	Наименование	Сумма на 31.12.2012г.	Сумма на 31.12.2013г.	Сумма на 31.12.2014г.
1	НДС по приобретенным основным средствам	0	5 348	0

2	НДС приобретенный по незавершенному Строительству	2 530	2 363	2 363
3	НДС по приобретенным ТМЦ и услугам	1 191	1 389	5 973
4	НДС связанный с экспортной продукцией	485 370	504 031	434 965
5	НДС по неотфактурованной поставке	234 733	274 205	165 682
	Итого	723 824	787 336	608 983

Уменьшение остатка на 31.12.2014 года по сравнению с остатком на 31.12.2013 года по строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» составило 178 353 тыс.руб., в том числе:

- по экспортным операциям на 69 066 тыс. руб.;
- по неотфактурованным поставкам на 108 523 тыс. руб.

Уменьшение суммы по строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по экспортным операциям связано с уменьшением в 2014 году по сравнению с 2013 годом экспортных поставок, по которым не собран полный пакет документов, подтверждающих продажу на экспорт, а также в связи с уменьшением суммы НДС распределенной на операции связанные с реализацией по ставке 0% в результате уменьшения закупок.

Уменьшение суммы НДС по неотфактурованным поставкам связано с уменьшением в 2014 году по сравнению с 2013 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 7 783 745 тыс. руб. или на 64,3 % и составила 19 833 678 тыс. руб., из нее со сроком гашения свыше 12 месяцев дебиторская задолженность составила 414 076 тыс. руб. (задолженность физических лиц по выданным займам, проданным в рассрочку квартирам, ссуды и др. на сумму 33 426 тыс. руб., авансы по договорам лизинга 22 384 тыс. руб., задолженность по процентам по выданным займам контрагентам-358 266 тыс. руб.).

В соответствии с принятой учетной политикой, ОАО «Южный Кузбасс» создает резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2013 г. сумма созданного резерва по результатам проведенной инвентаризации составляла 265 018 тыс. руб., на 31.12.2014 года – 476 104 тыс. руб. (в том числе на 31.12.14г. резерв по сомнительным долгам по авансам под строительство – 203 033 тыс. руб.)

Наибольший удельный вес в структуре дебиторской задолженности на конец отчетного периода занимает задолженность покупателей и заказчиков -53,7%, прочая задолженность– 36,6%, задолженность по авансам выданным – 6,9%.

5.2.4. Краткосрочные финансовые вложения

В течение 2014 года ОАО «Южный Кузбасс»:

- были выданы краткосрочные займы в сумме 15 354 598 тыс. руб., с учетом переоценки займов в сумме 700 905 тыс. руб.
- были переведены из состава долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных финансовых вложений займы в сумме 25 777 025 тыс. руб.;
- был переведен 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 15 044 464 тыс. руб.;
- были переведены из состава краткосрочных в состав долгосрочных финансовые вложения на сумму 6 282 795 тыс. руб.
- были переведены краткосрочные займы и проценты по займам из валютных в рублевые в сумме 430 345 тыс. руб.
- были переведены краткосрочные займы и проценты по займам из рублевых в валютные в сумме 2 450 350 тыс. руб.
- была переведена из состава долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных финансовых вложений дебиторская задолженность по договорам уступки на сумму 1 913 853 тыс. руб. с учетом переоценки в сумме 1 497 768 тыс. руб.
- была переведена из состава краткосрочных финансовых вложений в состав долгосрочных финансовых вложений дебиторская задолженность по договорам уступки на сумму 3 840 789 тыс. руб. с учетом переоценки в сумме 129 297 тыс. руб.

5.2.5. Денежные средства

Таблица № 12

Счета в банках (касса)	Остаток на 31.12.2012 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2013 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2014 (тыс. руб.)	Изменения	
				+/-	%
Касса (включая денежные документы)					
ИТОГО по счету 50 "Касса"	149	40	23	- 17	- 42,50
Расчетные счета					
ИТОГО по счету 51 "Расчетный счет"	1 034 533	5 084	57 157	+ 52 073	1 024,25
Валютные счета					
ИТОГО по счету 52 "Валютный счет"	25 133	30 518	376	- 30 142	- 98,77
в тыс. долларах	827	932	6	- 926	- 99,36
в тыс. евро	1	0	0	0	0
Депозиты в банках					
По счету 58.3 «Предоставленные займы (краткосрочные вложения в части депозитов)»	2 200 000	2 978 569	0	- 2 978 569	- 100,00
Итого по строке 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса	3 259 815	3 014 211	57 556	- 2 956 655	- 98,09

СПРАВОЧНО:	Руб.
Курс \$ на 31.12.2013	32,7292
Курс \$ на 31.12.2014	56,2584
Курс EURO на 31.12.2013	44,9699
Курс EURO на 31.12.2014	68,3427

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 по экспорту, суммы, ранее относившиеся к РБП-дополнительные расходы по кредитам. Данные о величине прочих оборотных активов по годам приведены в таблице:

Расшифровка прочих оборотных активов

Таблица № 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12. 2012 г.	На 31.12. 2013 г.	На 31.12. 2014 г.
Недостачи от порчи ценностей	1260	1 689	613	4 110
НДС по экспорту	1260	1 216	3 314	2 745
Дополнительные расходы по кредитам	1260		577	71 172
ИТОГО	1260	2 905	4 504	78 027

Валюта баланса на конец отчетного периода увеличилась на 20 310 432 тыс. руб. или на 19,5 % в основном за счет роста краткосрочных и долгосрочных обязательств.

В структуре пассивов бухгалтерского баланса на конец отчетного года наибольший процент (60,9 %) занимают долгосрочные обязательства, краткосрочные обязательства -(33.4 %) и наименьший процент (-5.7 %) занимают собственные источники финансирования.

5.3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

5.3.1. Капитал и резервы

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2013 г. и по состоянию на 31.12.2014 г. составил 1 444 тыс. руб.

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2013 г. составила 29 322 тыс. руб. За отчетный год Обществом была произведена дооценка земельных участков до кадастровой стоимости в сумме 9 705 760 тыс. руб., что привело к увеличению добавочного капитала, а также в течение отчетного года произошло выбытие основных средств в сумме 12 тыс.руб., что привело к уменьшению добавочного капитала. По состоянию на 31.12.2014 переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса) составила 9 735 070 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (строка 1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2013 г. составила 11 325 491 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 г. убыток составил - 8 959 904 тыс. руб., изменение на 20 285 395 тыс. руб., произошло из-за:

- а) корректировки переоценки выбывших ОС в сумме 12 тыс. руб;
- б) убытка, полученного в отчетном периоде – 20 285 407 тыс. руб.

5.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.4.1. Долгосрочные займы и кредиты

Таблица № 14 (тыс. руб.)

Виды обязательств	Остаток долгосрочных обязательств на 31.12.2012г.	Остаток долгосрочных обязательств на 31.12.2013г.	Погашено или списано на фин. результат	Переведено из долгосрочных в краткосрочные, из краткосрочных в долгосрочные	Поступление, начисление процентов за период	Остаток долгосрочных обязательств на 31.12.2014г.
Долгосрочные займы и кредиты	54 945 955	60 228 309	2 991 229	- 21 994 981	38 478 135	73 720 234
Капит.проценты по долгосрочным кредитам					24 550	24 550
Всего	54 945 955	60 228 309	2 991 229	- 21 994 981	38 502 685	73 744 784

В течение 2014 года Обществом были привлечены кредиты в иностранной валюте.

По инвестиционным кредитам в течение 2014 года поступлений на расчетные счета Общества не было.

В течение 2014 года из долгосрочных обязательств сумма основного долга 23 471 620 тыс. руб. была переведена в краткосрочные обязательства, поступило из краткосрочных обязательств 1 476 639 тыс. руб.

В течение 2014 года был осуществлен перевод кредита из валютных обязательств в рублевые обязательства в сумме 10 007 538 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.

По долгосрочному кредиту ВТБ банка (филиал г. Красноярск) проценты учитываются в составе долгосрочных обязательств в связи со сроками их уплаты 2016 год.

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 2014 года отложенные налоговые обязательства уменьшились на 560 933 тыс.руб. и составили сумму 1 571 254 тыс.руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2013г. и 2014г.

Таблица №15(тыс. руб.)

№	Наименование	ОНО на 31.12.2012 г.	ОНО за 2013 год	ОНО на 31.12.2013г.	ОНО за 2014 год	ОНО на 31.12.2014г.
1	Различный способ расчета затрат по отгруженной продукции	420 542	92 884	513 426	-349 889	163 537
2	Различные нормы начисления Амортизации	1 157 906	-5 899	1 152 007	-187 682	964 325
3	Различный способ списания выданной спецодежды	3 214	-733	2 481	-1 017	1 464
4	Разницы в стоимости лицензий (по недропользованию)	368 666	-13 717	354 949	-3 829	351 120
5	Расходы будущих периодов	555	578	1 133	1 081	2 214
6	Лизинг	0	0	0	36 497	36 497
7	Геологические разработки	0	26 676	26 676	-26 676	0
8	Дополнительные расходы по кредитам	106 556	-32 078	74 478	-32 078	42 400
9	Расходы на ремонт ТМЦ	0	7 037	7 037	2 660	9 697
	Итого	2 057 439	74 748	2 132 187	- 560 933	1 571 254

Снижение в 2014 году суммы отложенных налоговых обязательств на 560 933 тыс. руб. в большей степени произошло за счет значительного уменьшения остатков готовой продукции на складах и соответственно списания обязательств на 349 889 тыс. руб. в связи с различным способом отнесения затрат по отгруженной продукции, а так же снижения обязательств в части различного способа начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учетах на сумму 187 682 тыс. руб.

5.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.5.1. Краткосрочные займы и кредиты

В структуре краткосрочных займов и кредитов в течение 2014 года произошли следующие изменения:

Таблица № 16(тыс. руб.)

Виды обязательств	Остаток на 31.12.2012г.	Остаток на 31.12.2013г.	Погашено	Перевод из долгосрочной в краткосрочную (+), из краткосрочной в долгосрочную (-)	Поступление, начисление процентов за отчетный период	Остаток на 31.12.2014г
Проценты по долгосрочным займам и кредитам, подлежащие погашению в, истечение 12 месяцев после отчетной даты	308 481	200 338	3 855 025	- 1 625	6 139 702	2 483 390
Краткосрочные займы, всего, в том числе:	7 207 772	9 780 738	14 475 279	21 996 606	7 649 563	24 951 628
Итого	7 516 253	9 981 076	18 330 304	21 994 981	13 789 265	27 435 018

В составе краткосрочных займов и кредитов отражаются проценты по долгосрочным займам и кредитам, подлежащие гашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2014 г. сумма непогашенных процентов по долгосрочным обязательствам составила 2 483 390 тыс. руб.

5.5.2. Кредиторская задолженность

Всего кредиторская задолженность за 2014 год увеличилась на 130 985 тыс. руб. и составила на конец отчетного периода 13 620 787 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в структуре кредиторской задолженности на конец отчетного периода занимает задолженность поставщиков и подрядчиков -78.7% и прочая кредиторская задолженность— 15,8%.

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 2013 года составила 642 543 тыс. руб. На конец 2014 года

данная сумма составила 438 385 тыс. руб. Из данной суммы 209 873 тыс. руб. является просроченной задолженностью в связи с временным дефицитом денежных средств, в том числе 40 752 тыс. руб. просроченная задолженность по налогам перед бюджетом, 169 121 тыс. руб. – перед внебюджетными фондами. Остальная сумма задолженности 228 512 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 2013 - 2014г.

Таблица №17(тыс. руб.)

№	Наименование		За 2013г.	За 2014г.	Отклонение 2014г. от 2013г.
1	Налог на имущество		231 069	189 292	-41 777
2	Налог на прибыль		-773 583	107 203	880 786
3	Налог на добычу полезных ископаемых		404 937	319 113	-85 824
4	Земельный налог		56 331	56 269	-62
5	НДС		-283 639	-469 332	-185 693
6	Налог на доходы физических лиц		598 943	589 663	-9 280
7	Водный налог		289	287	-2
8	Транспортный налог		12 244	12 041	-203
9	Регулярные платежи за пользование недрами		468	121	-347
10	Налог на доходы иностранных организаций		2 830	0	-2 830
11	Налог с дивидендов		18 766	0	-18 766
13	Плата за выбросы в окружающую среду		54 660	129 067	74 407
14	Арендная плата		1 091 063	1 133 047	41 984
15	Платежи за водные ресурсы		708	840	132
16	Экономические санкции		-3 040	3 899	6 939
	Итого налоги и сборы в бюджет		1 412 046	2 071 510	659 464
1	Фонд социального страхования		110 710	126 034	15 324
2	Пенсионный фонд		1 105 180	1 129 376	24 196
3	Фонд медицинского страхования		202 038	199 737	-2 301
4	Фонд страхования от несчастных случаев на производстве		188 089	191 399	3 310
5	Экономические санкции		4 066	41 640	37 574
	Итого платежи во внебюджетные фонды		1 610 083	1 688 186	78 103

В 2014 году по сравнению с 2013 годом произошло увеличение на 659 464 тыс. руб. суммарного начисления налогов и сборов в бюджет, и увеличение на 78 103 тыс. руб. начисления страховых взносов во внебюджетные фонды.

По следующим налогам и сборам произошли наиболее существенные изменения:

- увеличение налога на прибыль организаций в связи с представлением в 2014 году уточненных налоговых деклараций за 2011-2012 годы к уплате на сумму 107 203 тыс. руб. Уточнение связано в основном с исключением из единовременного учета затрат на выполнение работ по мобилизационной подготовке за 2012 г и включением в расходы суммы амортизационных отчислений лизингового оборудования. С 01.01.2013 ОАО «Южный Кузбасс» входит в консолидированную группу налогоплательщиков Мечел и в данной группе в целом за 2014 году получен убыток;

- увеличение суммы НДС к возмещению из бюджета на 185 693 тыс. руб. связано с уменьшением суммы начисленного НДС в связи со снижением выручки от реализации;

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

- увеличение платы за выбросы вредных загрязняющих веществ в окружающую среду на 74 407 тыс. руб., связано с предоставлением в 2014 году уточненных расчетов по негативному воздействию на окружающую среду за 2012- 2013 год;

- уменьшение налога на доходы физических лиц за 2014 год связано с отсутствием суммы удержанного налога с дивидендов, выплачиваемых физическим лицам, как ранее в 2013 году, со снижением Фонда оплаты труда, а также снижения среднесписочной численности предприятия за 2014 год на 469 человек в сравнении с 2013 годом.

- уменьшение налога на добычу полезных ископаемых связано с уменьшением в 2014 году объема добытого полезного ископаемого в сравнении с 2013 годом, а так же снижением налоговой ставки в связи с применением коэффициента-дефлятора, зависящего от общего снижения цен на уголь;

- уменьшение налога на имущество связано с освобождением от налогообложения движимого имущества, введенного в эксплуатацию после 01.01.2013 года, а также выбытием основных средств за 2014 год;

- уменьшение налога на имущество со снижением остаточной стоимости основных средств, за счет начисления амортизации, а также выбытия основных средств за 2014 год;

- изменение взносов во внебюджетные фонды (пенсионного и социального страхования) в сторону увеличения в 2014 году, связано с предоставлением в 2013 году уточненных расчетов по взносам в ПФР и ФСС за 2010-2013 гг., уменьшающие страховые взносы по определенным видам выплат;

- увеличение экономических санкций связано с несвоевременной оплатой, в установленные законодательством сроки налогов и платежей в бюджет и внебюджетные фонды, в виду дефицита денежных средств.

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

В Отчете о финансовых результатах за 2014 год отражена сумма условного дохода по налогу на прибыль в размере 4 138 364 тыс. руб. За 2013 год в Отчете о финансовых результатах отражена сумма условного дохода по налогу на прибыль в размере 351 074 тыс. руб. Данное изменение связано с тем, что по данным бухгалтерского учета исчислен убыток в размере 20 691 161 тыс. руб. по причине снижения выручки от реализации и роста прочих расходов по сравнению с 2013 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 2014 год сумма постоянных налоговых обязательств и активов составила 1 081 010 тыс.руб., в том числе данный показатель сложился из суммы постоянных налоговых обязательств в размере 1 226 672 тыс. руб. и постоянных налоговых активов 145 662 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств и активов за 2014 год увеличилась на 874 265 тыс.руб. по сравнению с 2013 годом за счет увеличения на 883 759 тыс.руб. постоянных налоговых обязательств и увеличения на 9 494 тыс.руб. постоянных налоговых активов.

Изменения постоянных налоговых обязательств связано с уменьшением курсовых и суммовых разниц на 162 133 тыс. руб., снижением уточнений за прошлые периоды расходов (прямые, РБП и прочих) на 58 364 тыс. руб. в сравнении с прошлым годом, так же снижением резерва по сомнительным долгам на 10 242 тыс.руб. Увеличение ПНО связано с увеличением сверхлимитных процентов, не учитываемых в составе налоговых расходов по контролируемой задолженности в соответствии с п.2 статьи 269 НК РФ на 1 043 439 т.руб. Так же постоянные налоговые обязательства увеличились за счет того, что в 2014 году была отражена разница по оценочному обязательству по судебным расходам 3 169 тыс.руб. и оценочному налоговому обязательству - 44 584 тыс.руб. , в 2013 году подобные разницы не отражались. Увеличение так же связано с ростом отчислений в резерв под обесценение вложений в ценные бумаги на 22 619 тыс.руб.

Постоянные налоговые активы увеличились в основном за счет роста в 2014 году на 30 125 тыс. руб. доходов в виде восстановленного резерва под снижение стоимости ТМЦ, по которым резерв в налоговом учете не создавался, и по доходам от переоценки финансовых вложений на 5 767 тыс. руб. По статье «Прибыль прошлых лет» произошло значительное снижение на 26 409 тыс. руб., вследствие снижении уточнений по налогу на прибыль за прошлые налоговые периоды, в сравнении с 2013 годом.

В 2014 году Общество входит в Консолидированную группу налогоплательщиков «Мечел», на основании зарегистрированного в 2013 году в налоговом органе, Договора о создании консолидированной группы налогоплательщиков.

5.5.4. Доходы будущих периодов:

Таблица №18(тыс. руб.)

Виды доходов будущих периодов	Остаток на 31.12.2012 г. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2013 г. (тыс. руб.)	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2014г. (тыс. руб.)
Возмещение расходов на уплату процентов	13 289	11 457	0	1 028	10 429
Итого	13 289	11 457	0	1 028	10 429

5.5.5. Учет государственной помощи и доходов от ФСС

В течение 2014 года получено и израсходовано средств от фонда социального страхования на приобретение индивидуальных средств защиты, углубленный профосмотр на сумму 29 430 тыс. руб.;
Смета доходов и расходов по бюджетным средствам выполнена полностью.

5.5.6. Оценочные обязательства

ОАО «Южный Кузбасс» в соответствии с принятой учетной политикой на 2014 год создает оценочные обязательства на выплату лет, на оплату отпусков, на рекультивацию нарушенных земель и прочие оценочные обязательства. В течение 2014 года было начислено оценочных обязательств на сумму 1 155 974 тыс. руб., использовано оценочных обязательств по целевому назначению на сумму 884 630 тыс. руб., восстановлено 24 743 тыс. руб. Созданное оценочное обязательство на оплату отпусков планируется использовать в течение 2015 года, оценочное обязательство на рекультивацию планируется использовать по мере отработки запасов угольных месторождений.

Таблица № 19 (тыс. руб.)

№ п/п	Содержание	Остаток на 31.12.2012г.	Остаток на 31.12.2013г.	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31.12.2014г.
1	Оценочное обязательство на выплату лет	0	0	207 849	207 849		0
2	Оценочное обязательство на оплату отпусков	300 422	310 240	677 003	668 003	216	319 024
3	Оценочное обязательство на рекультивацию, в том числе	24 171	28 838	9 865	2 640	24 527	11 536
	- долгосрочные оценочные обязательства	23 500	26 020	794	158	15 247	11 409
	- краткосрочные оценочные обязательства	671	2 818	9 071	2 482	9 280	127
4	Оценочное обязательство под неустойки по решениям суда	0	6 138	38 337	6 138		38 337
5	Оценочное налоговое обязательство			222 920			222 920
	Итого:	324 593	345 216	1 155 974	884 630	24 743	591 817

Общество в 2015 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.

Общество в 2015 году будет продолжать создавать оценочное обязательство 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. Оценочное обязательство 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 долгосрочные обязательства

Таблица № 20 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12. 2012 г. тыс. руб.	На 31.12. 2013 г. тыс. руб.	На 31.12. 2014 г. тыс. руб.
Кредиторка по лизингу (долгосрок)	1450	520 935	180 651	
ОАО "Уралмашзавод"	1450		374 354	659 042
ИТОГО	1450	520 935	555 005	659 042

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. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ

Полученные обеспечения обязательств и платежей по состоянию на 31.12.2014 г. составляют 1 602 738 тыс. руб., в том числе:

полученные обеспечения от третьих лиц на сумму 1 046 633 тыс. руб., в том числе заключены договора поручительств от юридических лиц на сумму 1 027 014 тыс. руб., договора поручительств от работников на сумму 19 619 тыс. руб. Полученные обеспечения по собственным обязательствам на сумму 556 105 тыс. руб., в том числе заключены договора залога от работников на сумму 26 541 тыс. руб., от юридических лиц на сумму 529 564 тыс. руб.

Выданные обеспечения обязательств и платежей по состоянию на 31.12.2014 г. составляют 48 828 813 тыс. руб., или 39,2 % от валюты баланса на отчетную дату, в том числе:

выданные обеспечения третьим лицам на сумму 47 651 736 тыс. руб., в том числе работникам за полученные кредиты на сумму 74 тыс. руб., также выдана гарантия на сумму 1 708 045 тыс. руб. по дог. б/н от 6.09.2010г., заключены договора залога на сумму 162 887 тыс. руб., договора поручительств на сумму 45 780 730 тыс. руб. за Якутуголь, выданные обеспечения по собственным обязательствам на сумму 1 177 077 тыс. руб.

Расшифровка выданных и полученных обеспечений на 31.12.2013 года.

Таблица №21

Выданные обеспечения, тыс. руб.		Полученные обеспечения, тыс. руб.		Перечень предприятий
Собственные	Третьим лицам	Собственные	От третьих лиц	
		21 311	29 203	Физические лица (квартиры, проданные с рассрочкой платежа, в залоге, поручительства за выданные займы работникам)
780 331	26 672 978			Банки
	92			Физические лица
780 331	26 673 070	21 311	29 203	Итого
27 453 401		50 514		Итого

Расшифровка выданных и полученных обеспечений на 31.12.2014 года.

Таблица №22

Выданные обеспечения тыс. руб.		Полученные обеспечения тыс. руб.		Перечень предприятий
Собственные	Третьим лицам	Собственные	От третьих лиц	
		26 541	19 619	Физические лица (квартиры, проданные с рассрочкой платежа, в залоге, поручительства за выданные займы работникам)
		529 564	1 027 014	Юридические лица (залог, поручительства)
1 177 077	47 651 662			Банки
	74			Физические лица
1 177 077	47 651 736	556 105	1 046 633	Итого
48 828 813		1 602 738		Итого

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. Залоговая техники, передаваемой в залог Байкальскому банку СБ РФ, для обеспечения исполнения обязательств ОАО Коршуновский ГОК, и Сбербанку РФ, для обеспечения исполнения обязательств ОАО ХК Якутуголь», устанавливалась договором залога.

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

По состоянию на 31.12.2012 года величина суммы «Износа жилищного фонда» составила 1 023 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 составила 1 323 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 г. сумма увеличилась на 142 тыс. руб. и «Износ жилищного фонда» составил 1 465 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 31.12.2012 года на забалансовом счете 023 числятся «Нематериальные активы, полученные в пользование» в сумме 2 129 112 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 31.12.2013г. сумма на счете 023 «Нематериальные активы» составляет 2 133 157 тыс. руб. В связи с продлением срока действия свидетельства на товарный знак в 2014г. был произведена переоценка нематериального актива. На 31.12.2014 г. сумма на счете 023 «Нематериальные активы» составляет 6 636 744 тыс. руб.

8. АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Уменьшение выручки на 5,6 % обусловлено снижением выручки от реализации угольной продукции в результате уменьшения объемов отгруженного угля и снижения цен на угли необогащенные.
2. На получение убытка за 2014г. повлияла неблагоприятная ситуация в 2014 г. на рынке угольной продукции и рост курса валют в стране.

Изменения основных показателей финансово-хозяйственной деятельности отчетного периода в сравнении с 2013 годом представлены в таблице ниже.

Таблица №23

№ п/п	Наименование строки	2014 год	2013 год	Изменения	
				+/-	%
1	Строка 2110»Выручка» всего:	27 520 868	29 139 781	-1 618 913	94,44
	в том числе				
1.1	Выручка от реализации угля	24 032 505	24 250 135	-217 630	99,10
1.2.	Выручка от реализации услуг обогащения	0	1 585	-1 585	0,00

№ п/п	Наименование строки	2014 год	2013 год	Изменения	
				+/-	%
1.3.	Выручка от реализации прочих услуг	521 420	669 091	-147 671	77,93
1.4.	Выручка от предоставления имущества в аренду	152 243	157 600	-5 357	96,60
1.5.	Выручка от реализации товаров всего:	2 814 700	4 061 370	-1 246 670	69,30
	в том числе:				
	Уголь	13 773	35 076	-21 303	39,27
	Прочее	2 800 927	4 026 294	-1 225 367	69,57
2	Строка 2120 «Себестоимость продаж» всего:	22 905 118	25 555 900	-2 650 782	89,63
	в том числе				
2.1.	Себестоимость реализации угля	19 638 333	20 830 796	-1 192 463	94,28
2.2.	Себестоимость от реализации услуг обогащения	0	455	-455	0,00
2.3.	Себестоимость реализации прочих услуг	432 079	600 329	-168 250	71,97
2.4.	Расходы по предоставлению имущества в аренду	110 591	134 522	-23 931	82,21
2.5.	Покупная цена товаров всего:	2 724 115	3 989 798	-1 265 683	68,28
	в том числе:				
	Уголь	11 483	29 462	-17 979	38,98
	Прочее	2 712 632	3 960 336	-1 247 704	68,49

В 2014 году получен базовый убыток на 1 акцию в размере 561 руб. 78 коп. По сравнению с прошлым годом произошло увеличение убытка на 531 руб. 03 коп. в результате полученного отрицательного результата хозяйственной деятельности.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

9.1. 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 – 86,1 %. Выручка от реализации отсева и рассортированного угля составляет 12,0 %. Оптовая реализация товарно-материальных ценностей составляет 10,2 % в общей сумме выручки от реализации, прочие виды деятельности 2,4 %.

Потребители продукции ОАО «Южный Кузбасс» в зависимости от поставляемых марок угля в 2014 году:

- Основными потребителями коксующегося концентрата являются металлургические комбинаты: ООО "Мечел-кокс", ОАО «Москокс», ОАО «НТМК», ОАО «Северсталь», ОАО «ММК» и т.д.
- Основными потребителями энергетических марок углей являются электростанции и другие предприятия России - ОАО «Южно-Кузбасская ГРЭС» и т.д.
- Общество осуществляет поставку угля на экспорт в Китай, Японию, Южную Корею, Турцию, Болгарию, Бельгию, Польшу, Молдавию, Казахстан, Украину и т.д.

Таблица №24 (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	24 046 278	19 649 816	4 396 462	108 914 834	118 282 799	1 392 583	2 264 668
Реализация ТМЦ	2 800 927	2 712 632	88 295	12 686 475	13 777 662		

Оказание услуги прочие виды деятельности	673 663	542 670	130 993	3 051 279	3 313 725		72 588
Итого	27 520 868	22 905 118	4 615 750	124 652 587	135 374 185	1 392 583	2 337 256

9.2. ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

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

Таблица №25(тыс. руб.)

Структура выручки	2014 год	2013 год	Изменения	
			+/-	%
Выручка всего	24 046 278	29 139 781	-5 093 503	82,52
В том числе:				
Россия	12 328 141	17 663 868	-5 335 727	69,79
% в общей выручки	51,27	60,62	-9,35	
Экспорт	11 718 137	11 475 913	242 224	102,11
% в общей выручки	48,73	39,38	9,35	
Себестоимость	19 649 816	25 555 900	-5 906 084	76,89
В том числе:				
Россия	9 372 927	14 808 381	-5 435 454	63,29
% в общей выручки	47,70	57,95	-10,25	
Экспорт	10 276 889	10 747 519	-470 630	95,62
% в общей выручки	52,30	42,05	10,25	
Валовая прибыль или убыток	4 396 462	3 583 881	812 581	122,67
В том числе:				
Россия	2 955 214	2 855 487	99 727	103,49
% в общей выручки	67,22	79,68	-12,46	
Экспорт	1 441 248	728 394	712 854	197,87
% в общей выручки	32,78	20,32	12,46	

В разрезе географических сегментов за 2014год выручка от продаж составила в пределах:

- Российской Федерации– 51,3 %
- Экспорт - 48,7 %

В 2013 году-

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

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.

10. 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.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после отчетной датой Советом Федерации был одобрен Законопроект № 675906-6 о внесении изменений в статью 269 НК РФ. Данным законопроектом затронут порядок расчета предельных процентов по долговым обязательствам, осуществляемый в соответствии с положениями п. 1 ст. 269 НК РФ. Изменения в законодательстве существенно повлияли на расчет текущего налога на прибыль и постоянных налоговых обязательств. В связи с тем, что сумма сверхнормативных процентов по долговым обязательствам не учтена в составе налоговых расходов в отчетности произошло увеличение ПНО и текущего налога на прибыль на 1 010 826 тыс. руб.

12. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В декабре 2014 года Общество получило от Сбербанк РФ (далее – Банк) уведомление о проведении конвертации рублевых обязательств по действующим кредитным договорам о кредитных линиях №5593 от 09.10.12г., №5594 от 09.10.12г., №8507 от 09.10.12г., № 8508 от 09.10.12г. в валютные, при этом в качестве обоснования конвертации указано соглашение о новации, подписанное сторонами. В марте 2015 года Общество обратилось в Арбитражный суд города Москвы в искем о признании соглашения о новации недействительным.

Согласно п. 9 ПБУ 8/2010 условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией. Более того, Общество не может контролировать исход судебного спора и не в состоянии оценить величину возможного обязательства в соответствии с будущим решением суда, даже в случае негативного решения для Общества.

Помимо указанного, руководствуясь пунктом 28 ПБУ 8/2010 и учитывая исключительность данной ситуации, Общество полагает, что более полное раскрытие информации о данном обстоятельстве в большем объеме может нанести Обществу ущерб в ходе урегулирования последствий лежащих в его основе обязательств и фактов.

13. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Сведения о составе связанных сторон:

Общество контролирует следующие организации:

Таблица №26

№ 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 «База отдыха «Душкочан»	Общество имеет право распоряжаться долей, составляющей 100 процентов уставного капитала данного лица
10	Общество с ограниченной ответственностью «СП Романтика»	ОАО «Разрез Томусинский» имеет право распоряжаться долей, составляющей 100 процентов уставного капитала 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 и задолженности. С иными связанными сторонами в отчетном периоде Общество операций не совершало.

Таблица №27 тыс. руб.

Наименование		Наименование операции	Продажи без НДС/ Прочие доходы		Закупки без НДС/ Прочие расходы	
			2014г.	2013г.	2014г.	2013г.
Открытое акционерное общество «Мечел-Майнинг»	Основное общество	проценты	2 529 833	2 380 043		
Открытое акционерное общество «Мечел»	Контролируют общество	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			241 899	244 139
		аренда имущества		29		
		проценты	2 959 618	1 522 422		
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Мечел-Майнинг»	Контролируют общество	продажа товаров, работ, услуг	0	255		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			138 338	172 874
		аренда имущества	8 118	7 555		
		прибыль прошлых лет	219	259		
		проценты		2 702		
Открытое акционерное общество «Томусинское энергоуправление»	Дочернее общество	продажа товаров, работ, услуг	139	130		
Открытое акционерное общество «Взрывпром Юга Кузбасса»	Дочернее общество	продажа товаров, работ, услуг	25 303	163 320		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			748 616	1 117 888
		аренда имущества	10 755	11 507	124	139
		реализация основных средств	48			
		реализация прочих активов	1 167	1 788		
Открытое акционерное общество «Разрез Томусинский»	Дочернее общество	продажа товаров, работ, услуг	579 749	722 870		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			2 549 958	3 459 950
		аренда имущества	337	1 470	43 285	50 094
		реализация основных средств	1 575	1 365		
		реализация прочих активов	5 384	1 458		
		дивиденды полученные	1 201			
Общество с ограниченной ответственностью «Междуреченский информационный дом»	Дочернее общество	продажа товаров, работ, услуг	150	33		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			9 044	9 460
		аренда имущества	683	637		
Общество с ограниченной ответственностью «Шахтоучасток Урегольский»	Дочернее общество	аренда имущества				2 098
		проценты		1 277		

Общество с ограниченной ответственностью «Шахтспецстрой»	Дочернее общество	продажа товаров, работ, услуг	32 851	24 748		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			261 981	206 574
		аренда имущества	53 433	49 057		
		реализация прочих активов	506	597		
		проценты		1 098		
		прибыль прошлых лет	21 701	949		
Общество с ограниченной ответственностью "Транскол"	Дочернее общество	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			160	
		проценты	1 836			
Открытое акционерное общество «Томусинский ремонтно-механический завод»	Зависимое общество	продажа товаров, работ, услуг		23 854		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			82 698	92 583
		аренда имущества			401	327
		реализация прочих активов		7 326		
Открытое акционерное общество «Томусинское погрузочно-транспортное управление»	Зависимое общество	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			155 438	192 500
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Гарант»	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			168	
Открытое акционерное общество «Белорецкий металлургический комбинат»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	8 754	25 233		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			76 345	74 050
Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	289 963	425 026		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			103 199	42 667
		реализация прочих активов	2 611			
		прочее	2			
		проценты		117 723		
Открытое акционерное общество «Коршуновский горно-обогатительный комбинат»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	592 215	884 240		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			25 166	16 882
		реализация прочих активов		3		
		прочее	579	52		
ORIEL RESOURCES LIMITED	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			65	
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Транс»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	11 777	12 912		
		аренда имущества	10 967	13 364		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			2 226 673	1 546 932

		реализация прочих активов	29			
		прочее		603		
		проценты	59 133	26 432		
Общество с ограниченной ответственностью «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	35 974	77 471		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			1 167 645	1 408 242
		аренда имущества	7 823	24 835		
		реализация основных средств		1 360		
		прибыль прошлых лет		3		
		проценты	20 757	190 249		
Открытое акционерное общество «Уральская кузница»	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			3 194	108
		проценты		2 991		
Закрытое акционерное общество «Металлургшахтспецстрой»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	193 054	386 012		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг				2
		проценты	145 017	2 723		
		прочее		609		
Общество с ограниченной ответственностью «Нерюнгринская автобаза»	Прочие связанные стороны	аренда имущества	380	386		
Открытое акционерное общество «Торговый порт Посыет»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	7 060			
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-БизнесСервис"	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			20 985	18 078
Mechel Carbon AG	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			147 165	124 224
Открытое акционерное общество «Ижсталь»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	26 381	25 151		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			1 481	
		проценты	43 828	450 134		
Открытое акционерное общество Холдинговая компания «Якутуголь»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	822 303	1 830 803		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			65 463	44 414
		реализация основных средств	785			
		реализация прочих активов	79	1 720		
		проценты	2 096 183	1 246 353		
Общество с ограниченной ответственностью «Каслинский завод архитектурно-художественного литья»	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			1 474	

Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Сервис»	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			204 600	153 285
		проценты		14 172		
Общество с ограниченной ответственностью «Челябинский завод по производству коксохимической продукции»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	4 428 450	4 926 663		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			586	
		проценты	438 911	283 365		
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Материалы»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	0			
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			2 827	1 394
		аренда имущества	96	113		
		проценты		12 647		
Открытое акционерное общество "Южно-Кузбасская ГРЭС"	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	1 156 887	1 060 233		
		аренда имущества	27 659			
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			222 848	
		реализация прочих активов	137			
		реализация основных средств	137			
Общество с ограниченной ответственностью «СП Романтика»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	2 374	4 126		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			78 270	67 326
		реализация прочих активов	20			
		реализация основных средств	22			
		аренда имущества	16 399	15 941		52
		прибыль прошлых лет		33		
Открытое акционерное общество «Кузбасская энергетическая сбытовая компания»	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			316	320
Открытое акционерное общество «Московский коксогазовый завод»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	1 095 654	1 204 427		
Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный завод по изготовлению запасных частей и сменного оборудования"	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг				14
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел Порт-Ванино»	Прочие связанные стороны	проценты		79		
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Инжиниринг»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	9	18 258		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			116 164	124 000
		аренда имущества	8 527	23 767	3 146	

		реализация основных средств	4 189			
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Ремсервис»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	1 218	10 103		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			5 078	54 063
		проценты	429	21 430		
Общество с ограниченной ответственностью «Морские грузовые перевозки»	Прочие связанные стороны	проценты	196	1 855		
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел Транс Восток»	Прочие связанные стороны	проценты		13 463		
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел Транс Авто»	Прочие связанные стороны	приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			69 059	35 287
Общество с ограниченной ответственностью «ТФЗ» (отчуждено 27.12.2013г.)	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг		35 612		
		проценты		52 907		
Общество с ограниченной ответственностью частное охранное предприятие «Альфа»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	1 113	1 334		
		приобретение сырья и материалов, товаров, работ услуг			124 046	132 792
		аренда имущества	741	700		
		прибыль прошлых лет		4 106		
Общество с ограниченной ответственностью «Братский завод ферросплавов»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг	3 810	5 284		
		проценты	166 871			
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			229	24
НПФ «Мечел-Фонд»	Прочие связанные стороны	продажа товаров, работ, услуг		24		
		прочее				899
Итого			17 964 109	18 383 788	8 898 134	9 393 681

Таблица №28 тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2014		На 31.12.2013	
	Дебиторская задолж.	Кредиторская задолж.	Дебиторская задолж.	Кредиторская задолж.
ОАО «Взрывпром Юга Кузбасса»	8 250	64 855	19 661	46 201
ООО «МИД»	173	13 203		10 840
ОАО «Разрез Тотмусинский»	84 062	7 704 073	86 638	7 926 327
ООО «Ресурс-Уголь»	23 462		23 462	0
ООО «СП Романтика»	30 853	4 630	19 096	8 648
ОАО «Томусинское энергоуправление»	129		8	
ООО «Транскол»	3 029	189	1 484	
ООО «Шахтоучасток Урегольский»	28	32 098	17	34 351
ООО «Шахтспецстрой»	50 781	87 222	17 466	35 087
ОАО ТПТУ		11 573		14 871

ОАО ТРМЗ	3 908	25 884	7 584	33 553
MECHEL CARBON AG	3 749 588	202 136	5 070 107	69 640
MECHEL CARBON (Singapore) Pte. LTD	3 561 637	72 478		
MECHEL TRADING AG		323		
MECHEL NEMUNAS				323
ZONELINE LIMITED	919 322		249 854	
ООО «ЧОП Альфа»	393	23 958	396	22 164
ОАО «Белорецкий металлургический комбинат»	2 184	11 112	2 418	31 913
ООО «Братский завод ферросплавов»	47 098		2 170	
ОАО «Ижсталь»	13 432		46 111	
ООО Каслинский завод архитектурно-художественного литья»		204		31
ОАО «Коршуновский ГОК»	105 319	18 724	308 671	1 713
ОАО «Кузбассэнергосбыт»		118		9 001
ЗАО «Металлургшахтспецстрой»	75 145	2	18 552	2
ОАО «Мечел»	801 162	468 483	696 143	23 846
ООО «Мечел-БизнесСервис»		1 243		3 175
ООО «Мечел-Инжиниринг»	994	53 133	7 741	14 359
ООО «Мечел-Кокс»	1 483 119	692	633 379	
ОАО «Мечел-Майнинг»	1 856 054	171 000	801 538	
ООО «ГД Мечел-Майнинг»				6 118
ООО «УК Мечел-Майнинг»	4 002	47 389	1 952	20 917
ООО «Мечел-Материалы»	22	2 082	47	638
ООО «Мечел-Ремсервис» г.Нерюнгри	1 849	43	1 227	
ООО «Мечел-Сервис» г. УФА	884	664	3 624	
ООО «Мечел-Сервис» г. Екатеринбург		6 122	423	
ООО «Мечел-Сервис» г.Красноярск	3		2 528	
ООО «Мечел-Сервис» г.Москва	12	4 279	3 803	
ООО «Мечел-Сервис» г.Новосибирск		6 923	708	68
ООО «Мечел-Сервис» г.Омск		588		
ООО «Мечел-Сервис» г.Челябинск	149			
ООО «Мечел-Сервис» г.Рязань		2 919		
ООО «Мечел-Транс»	22 486	213 891	17 637	181 887
ООО «Мечел Транс Авто»		23 013		6 485
ООО «Мечел-Энерго»	1 733		15 455	292 646
ООО «Мечел-Энерго» г.Челябинск		176 897		
ОАО «Московский коксогазовый завод»	25 594	321	41 743	
ООО «Нерюнгринская автобаза»	168		171	
ОАО «Уральская Кузница»		406		9 721
ОАО «Челябинский металлургический комбинат»	56 172	5 632	39 473	31 627
ОАО «Южно-Кузбасская ГРЭС»	602 530	80 783	630 694	
ООО «Мечел-Сервис» г. Тюмень	9			
ООО «Морские грузовые перевозки»			630	
НПФ «Мечел-Фонд»		20		16
ORIEL RESOURCES LIMITED		106		
ООО «Финком-Инвест»		117		
ООО «Мечел-Гарант»		199		
ОАО «ХК Якутуголь»	3 765 041	85 859	963 870	1 643
Итого	17 300 776	9 625 586	9 736 481	8 837 811

Таблица №29 тыс. руб

2014г.:

Наименование предприятия	Наименование финвложений	Остаток на 01.01.14	Выдано займов /приобретено акций, долей	Погашено займов/реализ. акций (долей)	Переоценка	Переведено в краткосроч. (долгосроч.)	Остаток на 31.12.14
Долгосрочные финвложения							
<i>Дочерние общества</i>		2 151	0	0	0	-10 649	12 800
ООО Транскол	займ	2 151				-10 649	12 800
<i>Прочие связанные стороны</i>		29 016 012	18 595 953	11 436 086	706 750	18 052 942	18 829 687
ООО Мечел-Кокс	займ	171 973	7 246 772	7 412 722		6 023	0
ОАО Ижсталь	займ	702 000		663 800		38 200	0
ЗАО Металлургшахтоспецстрой	займ	253 527	950 684	330 886		169 115	704 210
ОАО Мечел	займ	898 000	2 971 000	716		-3 463 716	7 332 000
ОАО Мечел-Майнинг	займ	15 227 884	258 499			10 846 404	4 639 979
ООО Мечел- Транс	займ	25 800	145 000	170 800			0
ZONELINE LIMITED	прочее	0		745 630	706 750	-1 926 936	1 888 056
ОАО ХК Якутуголь	займ	11 736 828	7 023 998	2 111 532		12 383 852	4 265 442
Итого долгосрочные		29 018 163	18 595 953	11 436 086	706 750	18 042 293	18 842 487
Краткосрочные финвложения							
<i>Дочерние общества</i>		13 202	0	0	0	10 649	2 553
ООО Транскол	займ	13 202				10 649	2 553
<i>Прочие связанные стороны</i>		36 853 203	12 667 007	13 833 724	2 061 530	-18 052 942	55 800 958
ОАО Мечел	займ	25 334 318	6 022 000	9 167 290	99 110	3 463 716	18 824 422
ООО Мечел-Энерго	займ	0	246 100	100 000			146 100
ZONELINE LIMITED	прочее	3 545 151			1 368 470	1 926 936	2 986 685
ООО Мечел-Ремсервис г.Нерюгри	займ	0	14 851	14 851			0
ОАО Ижсталь	займ	1 605 500		1 605 500		-38 200	38 200
ОАО Мечел-Майнинг	займ	5 283 279	77 900	941 480	404 003	-10 846 404	15 670 106
ОАО Мечел-Кокс	займ	0	113 000	81 341		-6 023	37 682
ООО Мечел- Транс	займ	0	1 300 000	1 000 000	88 934		388 934
ООО Морские грузовые перевозки	займ	7 105		7 105			0
ОАО ХК Якутуголь	займ	1 077 850	3 585 521	413 257	101 013	-12 383 852	16 734 979
ЗАО Металлургшахтоспецстрой	займ		1 307 635	502 900		-169 115	973 850
Итого краткосрочные		36 866 405	12 667 007	13 833 724	2 061 530	-18 042 293	55 803 511
Всего		65 884 568	31 262 960	25 269 810	2 768 280	0	74 645 998

Таблица №30 тыс. руб.

2013г.:

Наименование предприятия	Наименование финвложений	Остаток на 01.01.13	Выдано займов /приобретено акций, долей	Погашено займов/реализ. акций (долей)	Переоценка	Переведено в краткосрочные (долгосрочные)	Остаток на 31.12.13
Долгосрочные финвложения							
<i>Дочерние общества</i>		0	0	0	0	-2 151	2 151
ООО Транскол	займ					-2 151	2 151
<i>Прочие связанные стороны</i>		3 590 240	15 994 342	18 704 646	0	-28 136 076	29 016 012

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
ОАО ХК Якутуголь	займ		7 826 247	7 695 935		-11 606 516	11 736 828
Итого долгосрочные		3 590 240	15 994 342	18 704 646	0	-28 138 227	29 018 163
Краткосрочные финвложения							
<i>Дочерние общества</i>		<i>15 563</i>	<i>30 000</i>	<i>30 210</i>	<i>0</i>	<i>2 151</i>	<i>13 202</i>
ООО Транскол	займ	15 563		210		2 151	13 202
ООО Шахтоспецстрой	займ	0	30 000	30 000			0
<i>Прочие связанные стороны</i>		<i>54 519 558</i>	<i>60 085 108</i>	<i>49 940 773</i>	<i>307 187</i>	<i>28 136 076</i>	<i>33 308 052</i>
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
ОАО Челябинский металлургический комбинат	займ	2 105 120	4 659 120	6 764 240	-18 199		0
ООО Мечел-Материалы	займ	267 000		267 000			0
LAMINORUL S.A.	займ	2 192 137		2 173 938	-18 199		0
ZONELINE LIMITED	прочее		4 194 487	997 937	348 601		0
ООО УК Мечел-Майнинг	займ	60 800		49 900		10 900	0
Mechel Campria 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. Нерюгри	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
ОАО Уральская кузница	займ	75 000	118 000	193 000			0
Итого краткосрочные		54 535 121	60 115 108	49 970 983	307 187	28 138 227	33 321 254
Всего		58 125 361	76 109 450	68 675 629	307 187	0	62 339 417

В 2014г. приобретена 100% доля в ООО "База отдыха Душкочан" стоимостью 2 767 тыс.руб

ОАО «Южный Кузбасс» получены обеспечения в счет обязательств по выданным займам от связанных сторон в форме залога и поручительства:

Таблица №31

Контрагент	Вид обеспечения	Сумма, тыс.руб.
ОАО Мечел-Майнинг	залог	525 460
ОАО Мечел	залог	1 265
ОАО Мечел	поручительство	1 172 787
ООО Мечел- Транс	залог	2 839
Итого		1 702 351

ОАО «Южный Кузбасс» не выдавал обеспечений связанным сторонам.

Управленческий персонал 2014г.:

Таблица № 32

Занимаемая должность	Ф.И.О.
Директор по производству	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.
Заместитель директора по ремонтам	Войтенков Д.В.
Главный энергетик	Сергиянский Е.А.
Главный бухгалтер	Князева С.А.
Директор филиала:	
Управление по подземной добыче угля	Галимарданов Р.Х./Дербенев А.А.
Управление по открытой добыче угля	Назаров В.И.
Управление по обогащению и переработке угля	Ритиков И.А.
Томусинское автотранспортное управление	Доронкин В.А./Шевелев А.В.
Управление по ремонтам	Шерстобитов А.Н./Войтенков Д.В.
Технический директор филиала:	
Управление по подземной добыче угля	Новосельцев С.А.
Управление по открытой добыче угля	Ращупкин С.Л./Русakov М.В.
Управление по обогащению и переработке угля	Дашков В.П.
Томусинское автотранспортное управление	Шевелев А.В./Барабанов Е.С.
Управление по ремонтам	Войтенков Д.В.
Директор предприятия (шахты, разреза, фабрики):	
Шахта Ольжерасская	Багнюк А.А./Долгов О.Н.
Шахта Сибиргинская	Дербенев А.А./Макпанкин Д.Н.
Шахта им.В.И. Ленина	Титов А.А.
Разрез Сибиргинский	Павин А.В.
Разрез Красногорский	Коренев И.Г.
Разрез Ольжерасский	Шабалин А.П.
ЦОФ Сибирь	Утемов А.Г./Шубодеров Д.А.
ЦОФ Кузбасская	Лазарев А.Л.
ГОФ Томусинская	Скулдицкий С.В.
ОФ Красногорская	Аксенов В.В./Бегунов А.А.
Начальник УКОиС	Лунегова Л.В.

Основному управленческому персоналу произведены следующие выплаты:

Таблица №33 тыс. руб.		
Наименование выплат	2014г.	2013г.
Оплата труда	54 666	64 367
Оплата очередных отпусков	5 052	6 520
Вознаграждение за выслугу лет	4 964	5 445
Итого	64 682	76 332
Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды с выплат в пользу управленческого персонала	15 614	18 060
Резервы (оценочные обязательства) в части выплат в пользу управленческого персонала на конец года	3 780	4 306

Общество предоставило основному управленческому персоналу денежные займы:

Таблица №34 тыс. руб.		
Наименование	2014г.	2013г.
Задолженность на 01 января	23	48
Предоставлено	0	0
Возвращено	23	25
Задолженность на 31 декабря	0	23

14.ИНФОРМАЦИЯ О РЕОРГАНИЗАЦИИ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА

В 2014 г. Общество реорганизацию не проводило.

15. ПЛАНЫ БУДУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

Производственная программа ОАО «Южный Кузбасс» на 2015-2016г.г. направлена на сохранение достигнутого уровня и прирост объемов добычи на шахтах и разрезах, в связи с чем предполагается дальнейшее освоение новых 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 2015-2016 гг. и последующие годы намечена перспективная программа, направленная на: дальнейший рост объемов производства повышение конкурентоспособности угольной продукции компании на рынке металлургических и энергетических углей за счет увеличения объемов обогащения и переработки угля; повышения эффективности открытых горных работ - взят курс на интенсификацию производства за счет технического перевооружения, по предприятиям подземной добычи угля продолжение строительства второй очереди шахты Сибиргинская и шахты Ольжерасская-Новая.

Управляющий директор

Главный бухгалтер

26.03.2015г.



В.Н. Скулдицкий

С.А. Князева