

Открытое акционерное общество  
«Белон»  
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
о бухгалтерской отчетности  
за 2013 год

Новосибирск 2014

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аktionерам и иным пользователям бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Белон».

### АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Белон».

Сокращенное наименование организации: ОАО «Белон».

Место нахождения: 652600, Российская Федерация, Кемеровская обл., г. Белово, ул. Ленина, д. 12.

Государственная регистрация: свидетельство от 23.07.2002 серия 54 № 000733053 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002, за основным государственным регистрационным номером 1025403902303.

### АУДИТОР

Полное наименование: Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма «ФИНАНСЫ-Н».

Сокращенное наименование: ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н»

Место нахождения: 630049, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Галуцака, 17.

Государственная регистрация: свидетельство от 30.11.2002 серия 54 № 002476622 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002, за основным государственным регистрационным номером 1025402481983.

Является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России».

Номер в реестре Саморегулируемой Организации Аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» - 10201002096.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Белон», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
- Отчета об изменениях капитала за 2013 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2013 год;
- Пояснений.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

#### МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Белон» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н»

В.С. Сапелкин

24.03.2014



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2013 г.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **ОАО "Белон"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности **Оптовая торговля**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Открытое Акционерное Общество**

по ОКПО / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (по-русски зачеркнуты)

по ОКЕИ

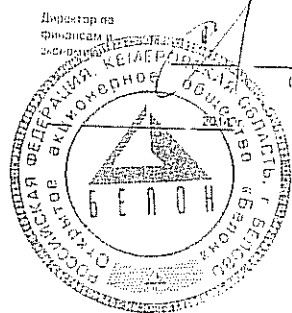
Адрес **652603 Кемеровская обл. г. Белово, ул. Ленина, 12**

КОДЫ		
0710001		
2013	12	31
11620893		
5410102633		
5151.1		
47	16	
384		

Дата утверждения  
Дата отправки (присылки)

Пояснение	АКТИВ	код по классификации	на 31 декабря 2013г. (за отчетный период)	на 31 декабря 2012 г. (предыдущего года)	на 31 декабря 2011 г. (предыдущего года)
1	2	3	4	5	6
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Нематериальные активы (04.01-05)	1110	1 543	1 721	1
	Результаты исследований и разработок (04.02)	1120	0	0	0
	Основные средства, оборудование к установке, вложения во внеоборотные активы (01, 02, 01.07-08)	1150	454 440	546 971	574 543
	в том числе основные средства	1151	445 706	538 717	546 982
	оборудование к установке	1152	0	0	
	вложения во внеоборотные активы	1153	8 734	8 254	27 561
	Доходные вложения в материальные ценности (03.02.02)	1160	2 342	11 138	17 932
	Финансовые вложения (58)	1170	3 042 880	3 342 202	3 219 691
	в том числе:				
	инвестиции в дочерние общества	1171	2 959 523	3 213 374	3 213 374
	инвестиции в зависимые общества	1172	0	0	1 329
	инвестиции в другие организации	1173	0	0	0
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1174	43 357	128 828	4 988
	Отложенные налоговые активы (09)	1180	452 667	139 044	224 227
	Прочие внеоборотные активы	1190	912 369	1 314 737	1 348 092
	<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>4 766 241</b>	<b>5 355 813</b>	<b>5 376 476</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Запасы	1210	119 891	255 227	188 091
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности (10)	1211	65 637	201 026	114 737
	инвентарь на выращивание и откорме (11)	1212	0	0	0
	затраты на незавершенное производство (подготовок обществу) (20, 44)	1213	0	0	0
	готовая продукция и товары для перепродажи (41, 42, 43)	1214	54 254	54 201	51 134
	товары отгруженные (45)	1215	0	0	2 220
	расходы будущих периодов (57)	1216			
	прочие запасы и затраты	1217	0	0	0
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19)	1220	50 477	59 533	41 656
	Дебиторская задолженность	1230	11 414 439	11 296 593	11 953 541
	в том числе:				
	покупатели и заказчики (50)	1231	66 766	50 583	663 278
	по векселям к получению (52)	1232	0	0	0
	задолженность компаний группы	1233	11 106 431	10 599 149	10 771 174
	задолженность участникам (учредителям) по взносам и уставной капитал (75)	1235	0	0	0
	зачеты выданные (50.02)	1236	35 956	46 751	124 246
	прочие дебиторы	1237	293 277	519 670	334 844
	Финансовые вложения (58) (за исключением денежных эквивалентов)	1240	679 050	11 619	0
	в том числе:				
	зачеты предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	679 050	11 619	0
	собственные акции, выкупленные у акционеров	1242	0	0	0
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1243			

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	230	343	0,43
в том числе:				
касса (50)	1251	1	18	60
расчетные счета (51)	1252	112	216	523
вспомогательные счета (52)	1253	0	0	
прочие денежные средства (55, 57)	1254	117	109	266
Прочие оборотные активы	1250	120 410	147 321	29 657
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>12 375 509</b>	<b>11 677 566</b>	<b>12 193 990</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)</b>	<b>1600</b>	<b>17 141 750</b>	<b>17 033 405</b>	<b>17 570 465</b>
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) (60)	1310	11 500	11 500	11 500
Собственные акции, выкупленные у акционеров (61)	1320	0	0	0
Переводка внеоборотных активов (62 01)	1340	105	105	105
Добавочный капитал (без переоценки) (63)	1350	1 424 916	1 424 916	1 424 916
Резервный капитал (64)	1360	4 025	4 025	4 025
в том числе:				
резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	2 875	2 875	2 875
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	1 150	1 150	1 150
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (65)	1370	7 746 592	9 722 230	8 275 004
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>9 107 536</b>	<b>11 162 776</b>	<b>9 815 050</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства (67)	1410	5 015 727	2 565 223	2 036 602
в том числе:				
кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	153 720	192 510	253 826
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	4 862 007	2 372 705	2 391 233
Отсроченные налоговые обязательства (77)	1420	154 201	268 527	274 409
Оценочные обязательства	1430		0	0
Прочие обязательства (76 30)	1450	0	0	0
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>5 180 008</b>	<b>2 833 750</b>	<b>2 310 369</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ</b>				
Заемные средства (66)	1510	822 474	863 958	861 897
в том числе:				
кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	575	37 343	40 445
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	821 899	826 615	821 552
Предимущество задолженности	1520	1 936 719	2 155 729	2 278 404
в том числе:				
погашения и подотчетности (68)	1521	783 814	727 430	844 673
задолженность перед персоналом организации (70 76 04)	1522	9 138	13 518	13 800
задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	1523	3 305	3 194	1 502
задолженность перед бюджетом (68)	1524	4 658	76 982	265 825
прочие кредиторы	1525	58 021	5 347	1 347
задолженность компаний группы	1526	450 657	572 306	1 016 207
авансы получателям (62)	1528	587 716	756 872	33 970
Доходы будущих периодов (66)	1530	101	0	0
Оценочные обязательства	1540	14 910	17 406	16 663
Прочие краткосрочные обязательства	1550	0	0	1 339 484
в том числе:				
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал (75)	1551	0	0	1 339 484
Расчеты по аккредитивам	1552	0	0	0
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>2 774 204</b>	<b>3 036 803</b>	<b>4 496 548</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)</b>	<b>1700</b>	<b>17 141 750</b>	<b>17 033 405</b>	<b>17 570 465</b>



Е.В. Гогарин  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*(подпись)*

Р.Б. Сереня  
(расшифровка подписи)

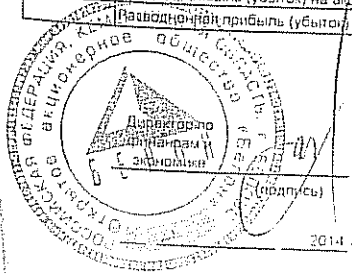
# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

на 31 декабря 2013 г.  
 Организация **ОАО "Белон"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности **оптовая торговля**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
**Открытое акционерное общество**  
 Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (необходимо зачеркнуть) \_\_\_\_\_  
 Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 по ОКФС / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

КОДЫ		
0710002		
2013	12	31
11820893		
5410102823		
51511		
47	16	
384 / 385		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
	Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных в том числе от продажи):	2110	13 804 795	17 548 727
	оптовая торговля	2111	2 854 904	2 751 398
	производство	2112	10 773 968	14 562 253
	услуги по обогащению	2113		
	аренда	2114	92 241	162 187
	прочее	2115	83 682	71 889
	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг в том числе проданных:	2120	(13 403 997)	(16 232 758)
	оптовая торговли	2121	(2 807 167)	(2 708 672)
	производство	2122	(10 502 840)	(13 326 495)
	услуги по обогащению	2123		
	аренда	2124	(16 076)	(119 441)
	прочее	2125	(77 914)	(81 180)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	400 798	1 315 959
	Коммерческие расходы	2210	(120 975)	(139 022)
	Управленческие расходы	2220	(401 454)	(421 371)
	Прибыль (убыток) от продаж (строки 2110-2120-2210-2220)	2200	(121 631)	755 566
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	35551	1443
	Проценты к уплате	2330	(383 285)	(300 344)
	Прочие доходы	2340	311 663	691 808
	Прочие расходы	2350	(2 234 622)	(1 052 507)
	Прибыль (убыток) до налогообложения (строки 2200+2320-2330+2340-2350)	2300	(2393 124)	85 966
	Текущий налог на прибыль	2410		(8 511)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	60 756	70 640
	Изменения отложенных налоговых обязательств	2430	104 246	5 861
	Изменения отложенных налоговых активов	2450	313 623	(851 83)
	Прочее	2460	17	9610
	Чистая (нераспределенная) прибыль (убыток) отчетного периода	2400	(1975 238)	7 743

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) пер	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1975 238)	7 743
	Базовая прибыль (убыток) на акцию (в рублях)	2900	(2)	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Е. В. Гаврилин  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
 (подпись)

Р. Б. Середина  
 (расшифровка подписи)

Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации

Отчет об изменениях капитала  
за 20 13 г.

Организация Открытое акционерное общество "Белон" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН  
Вид экономической деятельности оптовая торговля твердым топливом по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество по ОКПО/ОКФС  
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2013	12	31
11820893		
5410102823		
51 51 1		
47	16	
384 (385)		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 011 г. <sup>1</sup>	3100	11 500	( )	1 425 021	4 025	8 375 004	9 815 550
За 20 12 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего	3210					1 347 226	1 347 226
в том числе:							
чистая прибыль	3211	х	х	х	х	7 743	7 743
переводка имущества	3212	х	х	х	х		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	х	х	х	х	1 339 483	1 339 483
дополнительный выпуск акций	3214				х	х	х
увеличение номинальной стоимости акций	3215				х		х
реорганизация юридического лица	3216				х		х

Форма 0710023 с 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего	3220	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:							
убыток	3221	х	х	х	х	( )	( )
переводка имущества	3222	х	х	( )	х	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	х	х	( )	х	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )			х	( )	( )
уменьшение количества акций	3225	( )			х	( )	( )
реорганизация юридического лица	3226				х	( )	( )
дивиденды	3227	х	х	х	х	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3230	х	х		х	( )	х
Изменение резервного капитала	3240	х	х	х			х
Величина капитала на 31 декабря 20 012 г. <sup>2</sup>	3200	11 500	( )	1 425 021	4 025	9 722 230	11 162 776
За 20 13 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего	3310						
в том числе:							
чистая прибыль	3311	х	х	х	х		
переводка имущества	3312	х	х	х	х		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	х	х		х	х	
дополнительный выпуск акций	3314				х		х
увеличение номинальной стоимости акций	3315				х		х
реорганизация юридического лица	3316				х		х
Уменьшение капитала - всего	3320	( )	( )	( )	( )	1 975 238	( )
в том числе:							
убыток	3321	х	х	х	х	1 975 238	( )
переводка имущества	3322	х	х	( )	х	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	х	х	( )	х	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( )			х	( )	( )
уменьшение количества акций	3325	( )			х	( )	( )
реорганизация юридического лица	3326				х	( )	( )
дивиденды	3327	х	х	х	х	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3330	х	х		х	( )	х
Изменение резервного капитала	3340	х	х	х			х
Величина капитала на 31 декабря 20 013 г. <sup>3</sup>	3300	11 500	( )	1 425 021	4 025	7 746 592	9 187 538



2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Форма 07-0023 от 3

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 12 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				€
после корректировок	3500				
в том числе					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	9 187 639	11 162 776	9 815 550

Руководитель

(ကဏ္ဍကလေး)

Е.В. Гагарин

(расшифровка подписи)

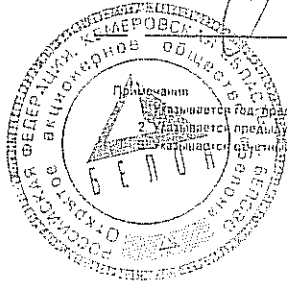
20 14 r

ពិភពមរតក

Бухгалтер

Р.Б.Середа

(расшифровка подписи)



**Примечание**

2. Указывается предыдущий год

Отчет о движении денежных средств  
за \_\_\_\_\_ год 20 13 г.Организация ОАО "Белон"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической

деятельности Оптовая торговляОрганизационно-правовая форма/форма собственности ОАО

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2013
5410102823		
51.51.1		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ 20 13 г. <sup>1</sup>	За _____ 20 12 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	13 012 295	18 537 554
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 888 416	18 334 726
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	108 994	152 598
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	14 885	50 230
Платежи - всего	4120	( 14 749 566 )	( 18 412 852 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 13 558 410 )	( 17 153 442 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 312 077 )	( 316 576 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 387 995 )	( 216 423 )
налога на прибыль организаций	4124	( 75 000 )	( 230 287 )
прочие платежи	4129	( 416 084 )	( 496 124 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-1 737 271	124 702

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За _____ 20 13 г. <sup>1</sup>	За _____ 20 12 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	220874	1189107
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1160	17280
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	65490	10000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	147378	1161788
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6846	39

прочие поступления	4219		0
Платежи - всего	4220	( 884736 )	( 1126264 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 480 )	( 25878 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( 10 )	( )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( 884246 )	( 1100386 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( )	( )
прочие платежи	4229	( )	( )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-663862	62843
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	2553725	19861
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2553725	19861
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За 20 13 г. <sup>1</sup>	За 20 12 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 152894 )	( 207336 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( )	( )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( )	( )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 152894 )	( 207336 )
прочие платежи	4329	( )	( 0 )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2400831	-187475
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-302	70
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	343	843
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	230	343
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	189	-570

Руководитель

Е.В.Гагарин

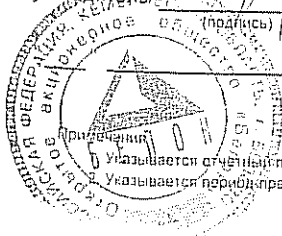
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Р.Б.Середа

(расшифровка подписи)

20 14 г.



приложение

указывается отчетный период.

указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

*Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах ОАО «Белон»  
по итогам 2013 года.*

## СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

ОАО «Белон» является открытым акционерным обществом, зарегистрировано Новосибирской городской регистрационной палатой 14 мая 1991 года, регистрационный № КР159.

Полное фирменное наименование Общества:

на русском языке - Открытое акционерное общество «Белон».

на английском - PublicJointStockCompany «Belon».

Сокращенное наименование:

на русском языке - ОАО «Белон».

на английском языке - PJSC «Belon»

Общество расположено по адресу: Российская Федерация, 652600, Кемеровская область, г. Белово, ул. Ленина, д.12.

Общество филиалов и представительств не имеет.

Уставный капитал Общества на 31.12.2013 год составил 11 500 000 руб. Номинальная стоимость акции составляет 1 копейку.

По состоянию на 31.12.2013 года зарегистрированными лицами в реестре акционеров Общества являлись 3 акционера и 6 номинальных держателей. Реестродержателем является Закрытое акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС».

Совет директоров Общества избран в составе 7 человек:

Рузанкин Владимир Константинович	член Совета директоров
Ануфриев Виктор Петрович	член Совета директоров
Соколова Наталья Александровна	член Совета директоров
Король Сергей Витальевич	член Совета директоров
Довженок Александр Валерьевич	член Совета директоров
Пермяков Александр Юрьевич	член Совета директоров
Шашков Олег Анатольевич	член Совета директоров

Исполнительный орган Общества представлен в виде единоличного (Генеральный директор).

Генеральный директор: Ануфриев Виктор Петрович,

### Сведения о дочерних обществах.

Общество с ограниченной ответственностью "Автобаза "Инская", общество расположено по адресу: 652616, Российская Федерация, Кемеровская обл., г. Белово, ул. Артема, 1;

Открытое акционерное общество центральная обогатительная фабрика «Беловская», общество расположено по адресу: Российская Федерация, 652607, Кемеровская область, г. Белово, 1-Телеут, 27;

Общество с ограниченной ответственностью «Новобачатский-2», общество расположено по адресу: 652607, Российская Федерация, Кемеровская область г.Белово, ул. Промышленная, 1;

Общество с ограниченной ответственностью «Шахта Чертинская-Коксовая», общество расположено по адресу: 652607, Российская Федерация, Кемеровская область, г.

Белово, ул. Промышленная, 1;

Закрытое акционерное общество «Шахта «КОСТРОМОВСКАЯ», общество расположено по адресу: 652502, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Зорина, 2;

Открытое акционерное общество "Беловопогрузтранс", общество расположено по адресу: Российская Федерация, 652619, Кемеровская обл., г. Белово, ул. Крылова, 1;

Общество с ограниченной ответственностью «Белон-геология», общество расположено по адресу: Россия, 652607, Кемеровская область, г. Белово, ул. Промышленная, д. 3/1;

Общество с ограниченной ответственностью «Сибгормонтаж», общество расположено по адресу: 652616, Российская Федерация, Кемеровская обл., г. Белово, ул. Вахрушева, д.12;

Общество с ограниченной ответственностью «Белон-Метакон», общество расположено по адресу: 399050, Россия, Липецкая обл., Грязинский район, г. Грязи, ул. Осавнахима, 12;

Общество с ограниченной ответственностью «Белон-Финанс», общество расположено по адресу: Российская Федерация, 630110, г. Новосибирск, ул. Б. Хмельницкого, 56;

Общество с ограниченной ответственностью «Шахта «Чертинская-Южная», общество расположено по адресу: 652645, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Белово, 5-я Рудничная, 90.

### **Учетная политика Открытого акционерного общества «Белон»**

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется в валюте Российской Федерации - в рублях. Документирование имущества, обязательств и иных фактов хозяйственной деятельности, ведение регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется на русском языке.

Имущество, обязательства и иные факты хозяйственной деятельности для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежат оценке в денежном выражении.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется бухгалтерской службой. К бухгалтерской службе относятся соответствующие подразделения Общества, ответственные за ведение учета и составление бухгалтерской отчетности.

### **Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств**

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общества проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Под имуществом Общества понимаются основные средства, нематериальные активы, финансовые вложения, производственные запасы, готовая продукция, товары, прочие запасы, денежные средства и прочие финансовые активы, а под финансовыми обязательствами - кредиторская задолженность, кредиты банков, займы и резервы.

Порядок (количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, и т.д.) проведения инвентаризации определяется руководителем Общества, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

Инвентаризации подлежит все имущество Общества независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств.

Порядок проведения инвентаризации и документального оформления ее результатов осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.95 №49 и Инструкцией о порядке учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней, продукции из них и ведения отчетности при их производстве, использовании и обращении, утвержденной Приказом Минфина РФ от 29.08.01 №68н.

### Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

К доходным вложениям относятся активы, приобретаемые исключительно с целью их предоставления во временное пользование за плату другим организациям и физическим лицам по договору аренды, лизинга.

Состав и группировка основных средств определяется в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов, утвержденным Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.94 №359.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка первоначальной стоимости основных средств в Обществе не производится.

Арендованные Обществом основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации, за исключением случаев, когда начисление амортизации в соответствии с нормативными актами по бухгалтерскому учету не производится. По арендованным и полученным в пользование основным средствам амортизация не начисляется.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Годовая сумма амортизационных отчислений в отношении основных средств, по которым производилось увеличение их первоначальной стоимости, в результате достройки, модернизации, реконструкции, дооборудования производится исходя из остаточной стоимости объекта основных средств с учетом увеличения стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из оставшегося срока полезного использования этого объекта.

Добывающие активы Общества состоят из затрат на подготовку минеральных запасов - углей, капитализированных затрат на разведку и оценку углей, а также лицензий на разработку полезных ископаемых.

Затраты на подготовку минеральных запасов включают в себя прямые затраты на: подготовку новых месторождений к добыче; определение дополнительных залежей в существующих угольных пластах; расширение производительности добычи шахт (разрезов).

Затраты на подготовку минеральных запасов также включают в себя расходы по процентам, капитализированным до начала промышленной добычи, если данные расходы финансировались за счет заемных средств.



### Затраты на разведку и оценку запасов

Затраты на разведку – это расходы, понесенные при первоначальном поиске экономически рентабельных минеральных запасов или в процессе сбора дополнительной информации о существующих месторождениях.

Затраты на разведку включают права на разведку, топографические, геологические, геохимические и геофизические исследования, разведывательное бурение.

Затраты на оценку – это расходы, понесенные для определения технической и коммерческой жизнеспособности развивающегося месторождения обнаруженного в результате разведочной деятельности или приобретения. Затраты на оценку включают расходы на определение оптимальных методов добычи и переработки, изучение требований к перевозке и инфраструктуре, экономический анализ для определения того, является ли разработка месторождений экономически целесообразной, включая предварительные исследования, предварительное ТЭО и финальное ТЭО.

Добывающие активы включают в себя материальную, так и нематериальную составляющую.

К стоимости нематериального актива Общество относит стоимость лицензии, платежи за недр, аренду земельных участков (лесных участков), право пользования участком недр.

К стоимости материального актива Общество относит геологоразведку, строительство инфраструктуры и т.д.

Нематериальные добывающие активы не подлежат обесценению.

Общество проводит проверку стоимости материальных добывающих активов на предмет обесценения на каждую отчетную дату, чтобы определить, существуют ли индикаторы, свидетельствующие об их обесценении.

По специализированным основным средствам, связанным непосредственно с подготовкой к добыче минеральных запасов угля, расширением производительности добычи шахт (разрезов) горные выработки, специализированные здания, сооружения и передаточные устройства т.е. добывающие активы, начисление амортизации производится по способу списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Месячная норма амортизации определяется исходя из первоначальной стоимости добывающего актива и нормы амортизации, исчисленной исходя из отношения количества добытого угля в текущем месяце к оценочным данным по доступному к разработке объему углей.

Затраты на капитальный и текущий ремонт объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

Амортизационные отчисления и затраты на ремонт объектов основных средств непроизводственного назначения подлежат включению в состав прочих расходов.

### Нематериальные активы

Нематериальные активы представляют собой главным образом лицензии на ведение производственной деятельности, стоимость различного приобретенного программного обеспечения, авторские права на произведения.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Порядок определения первоначальной стоимости нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000, утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.00 №91н.

Стоимость нематериальных активов, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Годовая сумма начисления амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

## Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам (далее – расходы по НИОКР) признаются в бухгалтерском учете согласно ПБУ 17/02, Утвержденного приказом МФ РФ №115Н от 19.11.2002 года.

Единицей бухгалтерского учета расходов по НИОКР является инвентарный объект.

## Вложения во внеоборотные активы

В состав вложений во внеоборотные активы относятся капитальные вложения, направленные на создание, приобретение следующих объектов:

- основных средств;
- нематериальных активов;
- расходов на НИОКР;
- доходных вложений в материальные ценности.

Единицей учета вложений во внеоборотные активы является инвентарный объект учета каждого вида активов.

По степени готовности к эксплуатации вложения во внеоборотные активы подразделяются на две группы:

- законченные капитальные вложения;
- незавершенные капитальные вложения.

Оценка завершенных капитальных вложений во внеоборотные активы осуществляется в соответствии с порядком формирования первоначальной стоимости соответствующего вида активов

Незавершенные капитальные вложения на конец отчетного периода отражаются по фактическим затратам для Общества.

## Товарно-материальные запасы

К товарно-материальным запасам (ТМЗ) относятся сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, товары, топливо, тара, запасные части, строительные и прочие материалы.

2.8.2. Единицей учета ТМЗ (за исключением товаров) признаются:

- партия - по однородным материалам;
- отдельное транспортное средство – по приобретенному бензину, дизтопливу и др. гсм;
- наименование – по прочим материалам;

Приемка и оприходование поступающих ТМЗ и тары оформляется путем составления приходного ордера или актом приемки-передачи, товарной накладной (ТОРГ-12) и т.п.

При поступлении ТМЗ оцениваются по фактической себестоимости. Порядок определения фактической себестоимости производится в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.01 №119н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.01 №44н.

Транспортные расходы по доставке соответствующей единицы учета ТМЗ до склада или иного места хранения (использования) включаются в стоимость приобретения.

ТМЗ принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

ТМЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей ( по устаревшим и медленно оборачиваемым запасам).

Возвратные отходы принимаются к бухгалтерскому учету по цене возможной реализации без учета НДС.

При отпуске ТМЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется по следующему расчету:

$$C_{ср} = \frac{C_{н} + C_{п}}{K_{н} + K_{п}}, \text{ где:}$$

$C_{н}$  и  $C_{п}$  – соответственно себестоимость в остатках и себестоимость приобретения материалов на дату их поступления;

$K_{н}$  - количество ТМЗ в остатках на начало месяца;

$K_{п}$  - количество ТМЗ, приобретенных на дату списания;

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенных для продажи.

Единицей учета товаров являются каждое наименование (номенклатурный номер).

Приемка и оприходование поступающих товаров осуществляется на основе товарной накладной (форма №ТОРГ-12) при отсутствии расхождений между данными поставщика и фактическими данными (по количеству и качеству).

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Порядок определения фактической себестоимости производится в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.01 №119н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.01 №44н.

Товары, принятые Обществом на ответственное хранение, учитываются на забалансовом счете «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение».

#### **Признание расходов по обычным видам деятельности**

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения уставного капитала по решению общего собрания акционеров Общества.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:

материальные затраты;

затраты на оплату труда;

отчисления на социальные нужды;

амортизация;

прочие затраты.

По способу включения расходов в себестоимость продукции расходы по обычным видам деятельности подразделяются следующие группы:

прямые расходы;

общепроизводственные расходы;

общехозяйственные расходы;

расходы обслуживающих производств и хозяйств;

расходы на продажу.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов».

К расходам будущих периодов относятся расходы, в виде:

фиксированного разового платежа по исключительным, простым (ненесключительным) лицензиям, авторским договорам, договорам на предоставление права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору;

страховой премии (страховых взносов) по договорам страхования в сумме, не относящейся к отчетному периоду (месяцу). Момент начисления определяется моментом заключения договора страхования. (Договорами страхования, заключаемыми ОАО «ММК», как правило, предусматривается начало действия договора с момента его подписания сторонами).

Условиями этих договоров, как правило, предусматривается уплата страховой премии в течение срока действия договора, при этом сроки уплаты страховой премии договорами страхования могут не устанавливаться. По факту платеж может быть сделан в размере страховой премии (разовый платеж) либо в размере части страховой премии (страховой взнос);

Прямые затраты и накладные расходы по подготовке угольных пластов к добыче с применением проходческого оборудования признаются в себестоимости. При возникновении попутной добычи в ходе проведения геологоразведочных работ расходы по освоению уменьшаются на стоимость попутно добытого полезного ископаемого, за исключением некондиционного угля. Стоимость попутного полезного ископаемого определяется по цене возможной реализации. По указанной стоимости полезное ископаемое приходится на счет «Материалы»;

#### Учет затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции (работ, услуг)

К затратам на производство продукции (работ, услуг) относятся расходы по обычным видам деятельности, связанные с производством указанной продукции (работам, услугам), за исключением расходов на продажу.

Затраты на производство продукции (работ, услуг) подразделяются на две группы:

прямые затраты;

общепроизводственные затраты;

Прямыми расходами признаются расходы, непосредственно связанные с производством конкретного вида продукции (работ, услуг).

В состав общепроизводственных расходов включаются расходы, непосредственно не связанные с определенным видом продукции, работ, услуг.

Прямые расходы по основным видам деятельности учитываются на счете «Основное производство».

Калькулирование себестоимости основных видов деятельности осуществляется по каждому виду продукции с расчетом фактической производственной себестоимости единицы произведенной продукции.

Калькуляционной единицей выступает:

одна тонна – для добычи угля;

одна тонна/километр перевезенного груза – для транспортных услуг;

один куб – для горной массы.

Прямые расходы по счету «Основное производство» относятся на тот вид продукции, работ, услуг с которыми они непосредственно связаны.

В состав прямых расходов вспомогательных производств относятся расходы, связанные с оказанием работ и услуг, предназначенных для обеспечения основных видов деятельности

При реализации услуг на сторону затраты вспомогательных производств списываются на счета потребителей в соответствии с объемом выполненных работ, исходя из количества потребленных калькулируемых единиц продукции этих производств.

Калькуляционными единицами вспомогательного производства выступают:

одна тонна пара – для котельной;

тонно-километр – для транспортных услуг, горно-вскрышных работ;

один кубометр воды – для водоснабжения;

Общехозяйственные расходы учитываются на счете «Общехозяйственные расходы».

В конце месяца сумма произведенных общехозяйственных расходов в полном объеме признается в составе себестоимости проданной продукции (работ, услуг) и списывается на счет «Продажи», при этом распределение общехозяйственных расходов между различными видами деятельности осуществляется пропорционально выручке без учета НДС.

Производственная себестоимость изготовленной основной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) представляет собой фактические расходы на изготовление продукции.

выполнение работ, оказание услуг и включает сумму прямых расходов, в том числе расходы вспомогательных производств и распределенную часть общепроизводственных расходов.

Производственная себестоимость единицы изготовленной продукции определяется как частное от деления производственной себестоимости конкретного вида продукции на общее количество изготовленной продукции.

При наличии остатков незавершенного производства их оценка производится по фактической себестоимости. Исходя из особенностей технологических процессов, при невозможности использования фактической себестоимости незавершенного производства, оценка производится по стоимости сырья.

### Учет готовой продукции

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи (конечный результат производственного цикла), активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством.

Учет готовой продукции осуществляется в количественных и стоимостных показателях. Количественный учет готовой продукции ведется в единицах измерения, исходя из ее физических свойств (объем, вес, площадь, линейные единицы или поштучно).

Готовая продукция Общества учитывается по наименованиям и местам хранения.

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости).

В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения готовой продукции применяются учетные цены. В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется нормативная себестоимость, используемая при планировании.

Разница между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам учитывается на счете «Готовая продукция» в разрезе отдельных групп готовой продукции. Превышение фактической себестоимости над учетной стоимостью отражается по дебету указанного счета и кредиту счетов учета затрат. Если фактическая себестоимость ниже учетной стоимости, то разница отражается сторнировочной записью.

Списание готовой продукции (при отгрузке, отпуске и т.д.) производится по учетной стоимости с применением средней себестоимости.

Готовая продукция, фактически отгруженная покупателям, но право собственности на которую к последнему не перешло, учитывается в учете обособленно на счете «Товары отгруженные» по фактической себестоимости.

Уголь, поступающий на переработку в Общество на давальческих условиях и угольный концентрат, изготовленный из давальческого сырья, отражаются на забалансовых счетах в разрезе мест хранения и каждого заказчика.

Учет готовой продукции при добыче угля и его обогащении осуществляется в соответствии с указаниями настоящей учетной политики и Инструкцией по учету добычи угля и продуктов обогащения на шахтах (разрезах) и обогатительных фабриках угольной промышленности» (приложение к приказу Минтопэнерго России от 21.01.1993г №26).

### Учет расходов на продажу

В состав расходов на продажу включаются расходы Общества, возникающие в процессе движения готовой продукции и товаров до покупателей.

В состав расходов на продажу не включается стоимость проданных товаров и затраты на производство продукции (работ, услуг).

Учет расходов на продажу осуществляется с использованием счета «Расходы на продажу».

Расходы, подлежащие возмещению покупателями сверх цены товаров, в состав расходов на продажу не включаются и подлежат отражению на счетах расчетов.

Расходы на продажу признанные в отчетном месяце полностью признаются в составе себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг.

#### **Учет финансовых результатов от продажи продукции товаров, оказания услуг, выполнения работ**

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи товаров, готовой продукции поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ (далее - выручка).

В состав выручки также включаются поступления от сдачи имущества во временное пользование (аренду).

Размер признаваемой выручки осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №32н.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, оказанных услуг, выполненных работ, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды.

Себестоимость проданных товаров, продукции, оказанных услуг, выполненных работ складывается из:

- стоимости проданных товаров,
- себестоимости проданной продукции,
- производственной себестоимости оказанных услуг,
- выполненных работ.

Для определения итогового финансового результата от продажи товаров, оказания услуг к счету «Продажи» должны открываться субсчета:

- «Выручка от продаж»;
- «Себестоимость продаж»;
- «Налог на добавленную стоимость»;
- «Коммерческие расходы»;
- «Управленческие расходы»;
- «Прибыль (убыток) от продаж».

Аналитический учет по счету «Продажи» ведется по каждому виду деятельности, находящемуся на обычном налоговом режиме, и по каждому виду деятельности, переведенному на специальный налоговый режим.

#### **Налог на добавленную стоимость**

Расчет налога на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с главой 21 «Налог на добавленную стоимость» Налогового кодекса РФ.

#### **Учет финансовых вложений**

К финансовым вложениям Общества относятся:

- ценные бумаги;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- прочие финансовые вложения.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные.

К долгосрочным относятся финансовые вложения, приобретенные на срок, превышающий 12 месяцев. Финансовые вложения, не отвечающие указанному критерию, относятся к краткосрочным.

Долгосрочные займы выданные переводятся в состав краткосрочных в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга или её части (по графику гашения) остается 365 дней.

Финансовые вложения также подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений выступает:

- пакет ценных бумаг - для ценных бумаг одного выпуска одного эмитента, не обладающих идентификационными признаками;
- каждая ценная бумага - по идентифицируемым ценным бумагам;
- предоставленный заем - по займам;
- каждый депозит - по депозитам;
- вклад в одну организацию - по вкладам в уставные (складочные) капиталы других организаций, за исключением акционерных обществ;

стоимость приобретенной дебиторской задолженности одного должника по одному договору уступки права требования - по дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования.

По прочим финансовым вложениям единица учета выбирается по мере возникновения факта хозяйственной деятельности таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н.

В случае если величина дополнительных затрат на приобретение ценных бумаг составляет менее 5 процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются операционными расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету.

Изменение первоначальной стоимости финансовых вложений производится в отношении финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость. Указанные финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В случае устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, Общество образует резерв на обесценение финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Резерв под обесценение финансовых вложений определяется как разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений. Сумма отчислений в резерв под обесценение включается в состав операционных расходов Общества.

Корректировка резерва производится в порядке, предусмотренном пунктами 39-40 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н.

К прочим доходам и расходам относятся доходы и расходы, не относящиеся к доходам и расходам по обычным видам деятельности.

Прочие доходы и расходы классифицируются на следующие группы:

- а) прочие доходы
- б) прочие расходы;

В состав прочих доходов подлежат включению также бюджетные средства, связанные с финансированием текущих расходов и приобретением внеоборотных активов.

Списание бюджетных средств на прочие доходы производится в порядке, предусмотренном пунктами 8 и 9 Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 №92н.

Прочими расходами являются:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- бесплатное предоставление угля работникам и иным категориям, предусмотренное действующим законодательством;
- прочие расходы.

Порядок признания прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №33н.

#### Учет заемных средств

Долгосрочная задолженность по полученным займам, кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев, переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Задолженность по процентам, начисленным по долгосрочным кредитным договорам и договорам займа, срок выплаты по которым наступает в течение 12 месяцев после отчетной даты, подлежит отражению в составе краткосрочной задолженности по займам и кредитам. К заемным средствам относятся средства, полученные по договору займа и кредитному договору, в том числе коммерческого и товарного кредита.

Задолженность Общества займодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим займодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

На конец отчетного периода задолженность по заемным средствам отражается с учетом начисленной суммы процентов, подлежащих уплате в соответствии с условиями договора.

Расходы по выплате процентов и дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.08.01г. №60н.



Учет налога на прибыль осуществляется на синтетических счетах «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства», «Расчеты по налогам и сборам», 99 «Прибыли и убытки».

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Условный расход (условный расход) по налогу на прибыль представляет собой сумму текущего налога на прибыль, определяемого по данным налоговой декларации, и отложенных налоговых обязательств, признанных в отчетном периоде за вычетом суммы отложенных налоговых активов и постоянных налоговых обязательств, признанных в отчетном периоде.

Отложенные налоговые активы представляют собой результат возникновения вычитаемых временных разницы, при условии существования вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы равняются величине, определяемой как произведение вычитаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Вычитаемые временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли (убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Аналитический учет отложенных налоговых активов ведется в разрезе видов однородных групп доходов и расходов, активов. Аналитический учет отдельных видов вычитаемых разниц производится в аналитической справке бухгалтера.

Под отложенным налоговым обязательством понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным периодом или в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы.

Отложенные налоговые обязательства равняются произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Налогооблагаемые временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли (убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Аналитический учет отложенных налоговых обязательств ведется в разрезе видов однородных групп доходов и расходов, активов. Аналитический учет отдельных видов налогооблагаемых разниц производится в аналитической справке бухгалтера.

Под постоянными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода и исключаемые из расчета налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Аналитический учет отдельных видов постоянных разниц производится в аналитической справке бухгалтера.

#### Учет расчетов с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами группируются на соответствующих синтетических счетах бухгалтерского учета, исходя из содержания отношений Общества с конкретным дебитором и кредитором.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются Обществом в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых им правильными.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества.

Общество формирует резерв сомнительных долгов по расчетам с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резерва на финансовые результаты. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Моментом возникновения сомнительной задолженности считается день, следующий за днем неисполнения должником обязательства по оплате согласно условиям договора (в отношении задолженности, не обеспеченной соответствующими гарантиями).

Резерв создается ежемесячно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками по каждому сомнительному долгу в следующем порядке: сомнительные долги со сроком возникновения свыше 1 года включаются в резерв в сумме, равной 100% от суммы долгов. По сомнительным долгам со сроком возникновения до 1 года (включительно) резерв не создается.

#### Формирования итогового финансового результата и использование прибыли

Бухгалтерская прибыль (убыток) представляет собой конечный финансовый результат (прибыль или убыток), выявленный за отчетный период на основании бухгалтерского учета всех хозяйственных операций Общества и оценки статей бухгалтерского баланса по правилам, принятым в соответствии с настоящей учетной политикой.

Конечный финансовый результат определяется на счете «Прибыли и убытки».

Чистая прибыль (убыток) определенная по данным бухгалтерского учета в конце года подлежит списанию на «Нераспределенная прибыль».

Отчисления в резервные фонды на счете «Резервный капитал» производятся в соответствии с действующим законодательством и уставом Общества.

Отражение в бухгалтерском учете использования нераспределенной прибыли прошлых лет на осуществление расходов производится только по решению общего собрания акционеров и совета директоров Общества.

Внешним пользователям представляется промежуточная бухгалтерская отчетность за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев, а также годовая бухгалтерская отчетность.

Отчетной датой годовой бухгалтерской отчетностью является 31 декабря отчетного периода.

#### Результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный год

Основными видами текущей деятельности Общества являлись:

- поставка угля и угольного концентрата,
- поставки ТМЦ для общества группы ОАО «Белон».

Основными видами инвестиционной деятельности Общества являлись:

- прямые инвестиции в дочерние и зависимые общества,
- развитие собственной производственной базы.

Основными видами финансовой деятельности Общества являлись:

- предоставление займов,
- Финансовая аренда

Цель развития компании

Достижение стабильно растущей стоимости акций Компании на мировых биржах.

# Отчет о прибылях и убытках 2013 года

## Выручка от продаж товаров, продукции, работ, услуг, по РСБУ.

За 2013 г. тыс. руб.,	13 804 795
За 2012 г. тыс. руб.,	17 548 727

В сравнении с отчетным периодом прошлого года выручка от продаж уменьшилась на 3 743 932 тыс. руб.

Выручка от продаж по направлениям тыс. руб.

Период	Оптовая торговля	Угольный концентрат	Аренда и прочие)
Итого за 2013 год	2 854 904	10 773 968	175 923
В % к общему объему продаж	20.7	78.0	1.3
Себестоимость за 2013 год	2 807 167	10 502 840	93 990
Прибыль за 2013 год	47 737	271 128	81 933

## Себестоимость проданных товаров, работ, услуг ОАО «Белон».

Всего без НДС за 2013 г., тыс. руб.	13 403 997
Всего без НДС за 2012 г., тыс. руб.	16 232 768

В том числе управленческие расходы по бухгалтерскому учету:

За 2013 г., тыс. руб.	401 454
За 2012 г., тыс. руб.	421 371

Уменьшение управленческих расходов на 19 917 тыс. руб. или 4.7 %.

## Прибыль от продаж ОАО «Белон»

В сравнении с 2012 г., прибыль от продаж уменьшилась на 877 197 тыс. руб.

Прибыль от продаж 2013г., тыс. руб.	тыс. руб. (121 631)
Прибыль от продаж 2012г., тыс. руб.	755 566

## Прочие доходы и расходы:

В сравнении с прошлым периодом сальдо прочих доходов и расходов увеличилось на -1 601 893 тыс. руб. и составило – 2 271 493 тыс. руб., убыток сложился из превышения расходов над доходами, за соответствующий период прошлого года сальдо прочих доходов и расходов составило -669 600 тыс. руб.

Вывод: основные затратные статьи:

Начисленные проценты за пользование кредитными ресурсами в сумме 1 607 тыс. руб., соответствующий период прошлого года сумма 11 695 тыс. руб. снижение на 10 088 тыс.руб

Начисленные проценты по займам в сумме 381 678 тыс. руб., соответствующий период прошлого года сумма 300 344 тыс. руб. увеличение на 82 941 тыс. руб или 27,6%.

Штрафам, пени по договорам 3 551 тыс. руб., соответствующий период прошлого года 5 903 тыс. руб., снижение на 39,8 % в том числе:

Расшифровка 91.04"Штрафы, пени по договорам"	2012 года.	2013 года.
Штраф за невыполнения плана перевозок	515	1 165
Штраф за простой вагонов	68	17
Штраф за задержку вагонов	529	378
Штрафы за нарушение условий договора	4 744	1 964
Штрафы прочие	47	27
Всего	5 903	3 551

Прочие статьи расходов и доходов-показано в нетто оценке

Доход тыс. руб.	2012 год	2013 год
Проценты по займам, депозитам, векселям, ост на р/с.	-298 901	-347 734
Доход от выбытия ОС	19 458	82 520
Доход от прочей реализации.	-616	784
Доход от операций с ценными бумагами	7 698	-30 412
Пени, штрафы по хозяйственным договорам	10 087	-1 032
Доход от продажи валюты	-559	0
Курсовая разница	28 846	-18 729
Создан резерв по сомнительным долгам	227	155
Списание Кт, Дт задолженность	1 796	10 128
Прибыль (убытки) прошлых лет	-150 066	930
Услуги банка	-4 406	-2 270
Налог на имущество, земельный налог, транспортный	-13 201	-12 016
Расходы непроизводственного характера	-94 296	112 448
Прочие	-2 436	750 733
Госпошлина	-959	-142
Аренда земли, пр.	-123 432	0
Реклама	-10 543	-27 734
Страхование залога	-3 228	0
Результат инвентаризации	-8 637	170
Расходы на содержание законсервированных объектов	-10 677	-102 070
Продажа/выбытие имущественных прав	22	-1 182 776
НДПИ	-15 777	-3 364
Сальдо прочих доходов и расходов	-669 600	-2 271 593

Расходы непроизводственного назначения составили 112 448 тыс. руб. соответствующий период прошлого года 94 296 тыс. руб. увеличение составило на 18 152 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов, расходов непроизводственного назначения.

Расходы непроизводственного назначения.	2012 год	2013 год.
Благотворительная помощь.	45 249	75 637
Материалы	1 458	3 574
Амортизация основных средств	7 943	8 690
Коммунальные услуги, гостиница	742	1 535

Премии	412	0
Налоги	5279	965
Проведение совета директоров, собрания акционеров	748	309
Представительские расходы	850	191
Компенсационные выплаты	6012	4 640
Социальные льготы	4 410	1 394
Отдых детей	893	755
Праздничные мероприятия	6 698	4 592
Безвозмездная передача	7	792
Пособие по выходу на пенсию	3 240	6 284
Хозяйственные расходы	652	617
Матерьяльная помощь	1 444	680
Прочие	8 259	1 793
Всего	94 296	112 448

#### Прибыль до налогообложения.

Показатели	12 месяцев 2012 года	12 месяцев 2013 года
Прибыль до налогообложения, тыс. руб.,	85 966	(2 393 124)
Налог на прибыль, тыс. руб.,	8 531	0
Средняя % ставка по налогу на прибыль за период, %	-	-
Прибыль (убыток) по данным налогового учета, тыс. руб.,	42 655	(1 932 760)
Постоянные и временные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом	-43 311	-460 364

#### Вывод:

По данным бухгалтерского учета за 2013 год получен убыток до налогообложения в размере - 2 393 124 тыс. руб.

В «Отчете о финансовых результатах» за отчетный период не отражены такие показатели как «Базовая прибыль на акцию» и «Разводненная прибыль на акцию», в результате полученного убытка.

#### Чистая прибыль

ОАО «Белон».

Чистый убыток за 2013 год, тыс. руб.

(1 975 238)

Чистая прибыль к распределению за 2012 года, тыс. руб.

7 743

#### Активы баланса (состав средств).

Отчетный период характеризуется уменьшением необоротных активов Компании. На размер и структуру валюты баланса влияние оказывают множество факторов хозяйственной деятельности общества. Состояние средств организации в денежной оценке тыс. руб., на 01.01.14 составила 17 141 750 тыс. руб. в сравнение с началом года увеличилось на 108 341 тыс. руб., или 0,64%.

#### Необоротные активы:

На 01.01.14 года средства используемые организацией в своей деятельности более одного года в денежной оценке составляют 4 756 241 тыс. руб.

Увеличение отложенного налогового актива на 313 632 тыс. руб. в связи с полученным налоговым убытков по итогам года. Исполнительный орган ОАО «Белон» признает отложенный налоговый актив в полном объеме как актив на 31.12.2013г.

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов со сроком погашения свыше одного года в сумме 812 369 тыс.руб., за соответствующие периоды прошлых лет данная строка приведена в соответствии: на 31.12.2011- 1 340 082 тыс.руб., на 31.12.2010 - 1 350 109 тыс.руб. Уменьшение произошло за счет списания части РБП в связи с продажей ООО «Разрез Новобачатский». В 2014 году планируется выбытие существенной суммы расходов будущих периодов.

#### Нематериальные активы:

Стоимость нематериальных активов не изменилась и составила на 01.01.13г. 1 780 тыс. руб. начисленная амортизация 178 тыс. руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость 1	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислена амортизация	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость 1	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость 1	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость 1	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 13 г. 1	1 780	( 59 )		( )		( 178 )				1 780	( 237 )
	5110	за 20 12 г. 2	3	( 2 )	1 780	( 3 )	2	( 59 )				1 780	( 59 )
в том числе:		за 20 13 г. 1		( )	0	( )		( 0 )				0	( 0 )
Право доступа к ЦПС		за 20 12 г. 2	3	( 2 )		( 3 )	2	( 0 )				0	( 0 )
		за 20 13 г. 1	1 780	( 59 )		( 0 )	0	( 178 )				1 780	( 237 )
Графический фильм		за 20 12 г. 2	0	( 0 )	1 780	( 0 )	0	( 59 )				1 780	( 59 )

#### Основные средства.

За отчетный период произошли изменения, в наличии и структуре основных средств, сумма их уменьшилась на 93 265 тыс. руб. или 17 % и составила по остаточной стоимости 445 706 тыс. руб. в том числе:

Поступило основных фондов за 2013 год тыс. руб.	130
Выбыло основных фондов за 2013 год тыс. руб.	68 514
Начислена амортизация за 2013 год тыс. руб.	24 627
Накопленная амортизация по выбывшим объектам тыс. руб.	5 096
Процент изношенности основных средств	16,1%,

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость 1	накопленная амортизация 4	поступило	выбыло объектов		начислена амортизация 6	переоценка		первоначальная стоимость 1	накопленная амортизация 4
						первоначальная стоимость 2	накопленная амортизация 3		первоначальная стоимость 5	накопленная амортизация 6		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	642 199	( 103 482 )	130	( 73 610 )	5 096	( 24 627 )			568 719	( 123 013 )
	5210	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	634 017	( 87 035 )	48 009	( 39 827 )	9 045	( 25 492 )			642 199	( 103 482 )
в том числе	5201	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	437 520	( 30 265 )	0	( 10 )	4	( 10 244 )			437 510	( 40 505 )
Здания и сооружения	5211	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	447 432	( 24 777 )	5 729	( 15 641 )	4 794	( 10 282 )			437 520	( 30 265 )
Машины и оборудование	5202	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	87 741	( 48 698 )	130	( 4 029 )	3 659	( 8 431 )			83 842	( 53 470 )
	5212	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	86 819	( 42 725 )	15 583	( 18 761 )	3 063	( 9 036 )			87 741	( 48 698 )
	5203	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )			0	( 0 )
Авиатранспорт	5213	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( )			0	( 0 )
	5204	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	47 774	( 24 519 )	0	( 1 835 )	1 433	( 5 952 )			45 939	( 29 038 )
Инвентарь	5214	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	48 600	( 19 533 )	2 548	( 3 374 )	1 188	( 6 174 )			47 774	( 24 519 )
	5205	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	69 164	( 0 )	0	( 67 736 )	0	( 0 )			1 428	( 0 )
Земельный участок	5215	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	47 066	( 0 )	24 149	( 2 051 )	0	( 0 )			69 164	( 0 )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	100 693	( 89 555 )	0	( 96 000 )	91 342	( 4 138 )			4 693	( 2 351 )
	5230	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	105 592	( 87 660 )	0	( 4 899 )	4 846	( 6 741 )			100 693	( 89 555 )
в том числе	5221	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	15 390	( 12 556 )	0	( 15 390 )	12 582	( 26 )			0	( 0 )
Здания и сооружения	5231	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	15 424	( 12 095 )	0	( 34 )	0	( 461 )			15 390	( 12 556 )
Машины и оборудование	5222	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	18 869	( 12 899 )	0	( 14 176 )	12 326	( 1 778 )			4 693	( 2 351 )
	5232	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	23 737	( 14 989 )	0	( 4 865 )	4 846	( 2 756 )			18 869	( 12 899 )
Транспортные средства	5223	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	66 434	( 64 100 )	0	( 66 434 )	66 434	( 2 334 )			0	( 0 )
	5233	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	66 434	( 60 576 )	0	( 0 )	0	( 3 524 )			66 434	( 64 100 )

### Незавершенные капитальные вложения

Стоимость незаконченного строительства на 01.01.13г. в денежной оценке составляет 8 254 тыс. рублей. На 01.01.14 стоимость незаконченного строительства в денежной оценке составляла 8 734 тыс. руб. Незначительное увеличение на сумму 480 тыс. руб.

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 13 г. <sup>1</sup>	8 254	610	( 130 )	( 130 )	8 734
	5250	за 20 12 г. <sup>2</sup>	27 561	26 636	( 15 390 )	( 30 553 )	8 254
в том числе:		за 20 13 г. <sup>1</sup>	7 026	0	( 0 )	( 0 )	7 026
Здания и сооружения		за 20 12 г. <sup>2</sup>	8 797	185	( 0 )	( 1 956 )	7 026
		за 20 13 г. <sup>1</sup>	1 228	130	( 0 )	( 130 )	1 228
Машины и оборудование		за 20 12 г. <sup>2</sup>	18 764	3 327	( 15 390 )	( 5 473 )	1 228
		за 20 13 г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
Орг. техника		за 20 12 г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
		за 20 13 г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
Земельные участки		за 20 12 г. <sup>2</sup>	0	23 124	( 0 )	( 23 124 )	0
		за 20 13 г. <sup>1</sup>	0	480	( 0 )	( 0 )	480
Нематериальные активы		за 20 12 г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0

### Долгосрчные финансовые вложения.

Стоимость долгосрочных финансовых вложений в денежной оценке на 01.01.14 г. составляет 3 102 062 тыс. руб. В сравнении с началом года произошло уменьшение стоимости долгосрочных финансовых вложений на 240 140 тыс. руб. В течении года были проданы ООО «Разрез Новобачатский» - 1 098 813 тыс.руб (стоимость долей), ООО КПЩ БКК – 149 483 тыс.руб (стоимость долей), ликвидировано ОАО ИКСИ – 30 238 тыс.руб.

### Краткосрочные финансовые вложения

Вывод:

Прочих краткосрочных финансовых вложений на 01.01.13г. 11 619 тыс.руб, на 01.01.14 краткосрочные финансовые вложения составили 670 062 тыс.руб. Прирост произошел за счет перевода долгосрочных фин.вложений в краткосрочные.



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>1</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая дивиденды первоначальной стоимости до номинальной)	текущий рыночной стоимости (убыток от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>2</sup>
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>1</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 13 г. <sup>1</sup>	3 342 202		1 532 970	( 1 802 701 )		29 591		3 102 062	
	5311	за 20 12 г. <sup>2</sup>	2 366 944		1 654 258	( 801 881 )		370		3 219 691	
в том числе:		за 20 13 г. <sup>2</sup>	3 342 202	0	1 532 970	( 1 802 701 )		29 591		3 102 062	
в том числе:		за 20 12 г. <sup>1</sup>	2 366 944		1 654 258	( 801 881 )		370		3 219 691	
Инвестиции в дочерние общества		за 20 13 г. <sup>2</sup>	3 213 374		1 064 683	( 1 278 534 )				2 999 523	
Инвестиции в дочерние общества		за 20 12 г. <sup>2</sup>	3 213 374			( )				3 213 374	
Инвестиции в зависимые общества		за 20 13 г. <sup>2</sup>				( )					
Инвестиции в зависимые общества		за 20 12 г. <sup>2</sup>	1 329			( 1 329 )					
Прочие долгосрочные финансовые вложения		за 20 13 г. <sup>2</sup>	128 828		468 287	( 624 167 )		29 591		43 357	
Прочие долгосрочные финансовые вложения		за 20 12 г. <sup>2</sup>	4 960		122 407	( )		1 433		128 828	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 13 г. <sup>2</sup>	11 619		1 017 972	( 354 137 )		5 392		670 062	
	5315	за 20 12 г. <sup>2</sup>			11 611	( )		8		11 619	
в том числе:		за 20 13 г. <sup>2</sup>	11 619		1 017 972	( 354 137 )		5 392		670 062	
в том числе:		за 20 12 г. <sup>1</sup>			11 611	( )		8		11 619	
Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев		за 20 13 г. <sup>2</sup>	11 619		892 774	( 228 939 )		5 392		670 062	
Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев		за 20 12 г. <sup>2</sup>			11 611	( )		8		11 619	
Прочие краткосрочные финансовые вложения		за 20 13 г. <sup>2</sup>			125 198	( 125 198 )				0	
Прочие краткосрочные финансовые вложения		за 20 12 г. <sup>2</sup>				( )					

#### Оборотные активы.

Основные виды оборотных активов можно подразделить на следующие группы:

Товарно-материальные ценности, дебиторская задолженность, краткосрочные финансовые вложения и денежные средства.

#### Запасы.

Запасы сырья, основных и вспомогательных материалов, топлива, запасных частей по себестоимости на 01.01.13 составили 255 227 тыс. руб.

01.01.14 составили 119 891 тыс. руб.

Уменьшение запасов на 135 336 тыс. руб. или 53 % с начала года.

Вывод: основное увеличение:

Сырье и материалы 135 389 тыс. руб.

Готовая продукция, товары 7 665 тыс. руб.

Товары, отгруженные

-7 718 тыс.руб.

Сальдо по счету «Расходы будущих периодов» по договорам со сроком действия более года отражены в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы».

Сальдо по счету «Расходы будущих периодов» по договорам со сроком действия менее года отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

4.1. Наличие и движение запасов												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 13 г. <sup>1</sup>	255227	( )	32240413	( 22554189 )				х	119891	( )
	5420	за 20 12 г. <sup>2</sup>	168091	( )	26842346	( 16055696 )				х	255227	( )
в том числе: Сырье и материалы	5401	за 20 13 г. <sup>1</sup>	201026	( )	18837873	( 9232562 )				-9740700	65637	( )
	5421	за 20 12 г. <sup>2</sup>	114737	( )	10786257	( 3724 )				-10696244	201026	( )
Затраты в не завершенном производстве  (группа, ауд)	5402	за 20 13 г. <sup>1</sup>		( )		( )						( )
	5422	за 20 12 г. <sup>2</sup>		( )		( )						( )
Готовая продукция	5403	за 20 13 г. <sup>1</sup>	8406		10495176	10502841					741	
	5423	за 20 12 г. <sup>2</sup>			13334900	13326494					8406	
Товары (41,45)	5404	за 20 13 г. <sup>1</sup>	45795		2907364	2818786				-80860	53513	
	5424	за 20 12 г. <sup>2</sup>	53354		2721109	2725478				-3270	45795	

### Дебиторская задолженность

	01.01.2013 г	01.01.2014	2013 г.(+,-)	Доля в приросте к 2012 г., %
Валюта баланса	17 033 409	17 141 750	108 341	0,64
Стр. 1230	11 206 553	11 414 439	207 886	1,86
Доля в валюте	65,79%	66,6%		
Стр. 1231	50 583	66 765	16 182	31,99
Стр. 1233	10 590 149	11 108 431	518 282	4,89
Стр. 1236	46 751	35966	-10 785	-23,1
Стр. 1237	519 070	203 277	-315 793	-60,8

### Динамика по балансу

Как видно из таблицы за 2013г. общая сумма дебиторской задолженности увеличилась на 1,86 % с 11 206 553 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.12) до 11 414 439 тыс. руб. При этом доля в валюте баланса изменилась с 65,79 % до 66,6%. Валюта баланса в целом увеличилась на 0,64 % и составила 17 141 750 тыс.руб. Долгосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 5 245 973 тыс.руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступления		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>б</sup>	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления <sup>б</sup>	погашения	списание на финансовый результат <sup>б</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 13 г. <sup>1</sup>	5504372	( )			( 256399 )	( )		( )	5245973	( )
	5521	за 20 12 г. <sup>2</sup>	5351215	( )	437448		( 264291 )	( )		( )	5504372	( )
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками и прочие дебиторы		за 20 13 г. <sup>1</sup>	1654372	( )			( 256399 )	( )		( )	1365973	( )
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	1501215	( )	437448		( 264291 )	( )		( )	1654372	( )
по расчетам с покупателями и заказчиками		за 20 13 г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )	0	( )
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	3850000	( )			( )	( )		( )	3850000	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 13 г. <sup>1</sup>	5771623	( 69442 )	3705076		( 3235084 )	( 10587 )			6230228	( 61762 )
	5530	за 20 12 г. <sup>2</sup>	6649357	( 151049 )	2999116		( 3836574 )	( 38278 )			5771623	( 69442 )
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками		за 20 13 г. <sup>1</sup>	4343940	( 44449 )	3035881		( 2241274 )	( 77 )			5138470	( 36769 )
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	4633634	( 97951 )	2439750		( 2729444 )	( )			4343940	( 44449 )
расчеты по авансам выданным		за 20 13 г. <sup>1</sup>	140179	( 24993 )	70089		( 108448 )	( 2674 )			98946	( )
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	210645	( 53098 )	108393		( 178859 )	( )			140179	( 24993 )
расчеты с прочими дебиторами		за 20 13 г. <sup>1</sup>	1267504	( )	599106		( 886162 )	( 7636 )			992812	( )
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	1805078	( )	450975		( 930271 )	( 38278 )			1267504	( )
Итого	5500	за 20 13 г. <sup>1</sup>	11275995	( 69442 )	3705076		( 3494283 )	( 10587 )		x	11476201	( 61762 )
	5520	за 20 12 г. <sup>2</sup>	12000572	( 151049 )	3436566		( 4122865 )	( 38278 )		x	11275995	( )

Структура и состав задолженности

Сравнительный анализ дебиторской и кредиторской задолженностей отражена в таблице (по состоянию на 31.12.2013 г.), тыс. руб.

	Дебиторская задолженность,	Доля ДЗ, %	Кредиторская задолженность,	Доля КЗ, %
1. С покупателями и поставщиками	66 765	0,6	763 814	39,4
2. Дочерние зависимые общества	11 108 431	97,3	450 657	23,3
3. По авансам выданным(полученным)	35 966	0,3	587 716	30,3
4. Задолженность перед персоналом	0	0	9 138	0,5
5. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	399	0	3 305	0,2
6. Задолженность перед бюджетом	166 126	1,5	4 068	0,2
7. прочие (дт, кт)	36 752	0,3	118 021	6,1
Итого	11 414 439	100,00	1 936 719	100,00

### Заемные средства.

тыс.руб

На 01.01.13г. сумма заемных средств, предоставленная дочерним и зависимым компаниям, составила	2 602 865
сумма задолженности по процентам на 01.01.2013	79 731
Всего выдано заемных средств дочерним и зависимым компаниям за 2013 год в сумме	787 993
Погашено заемных средств за 2013 год в сумме	25 078
За пользование заемными средствами начислено процентов в сумме	1066
Погашено процентов в сумме	102438
Задолженность по заемным средствам на 01.01.2014 года составила	2 528 434
Задолженность по процентам на 01.01.2014года.	105 908

Беспроцентные займы отражены в балансе в составе дебиторской задолженности.

Пассивы баланса (источники).

### Капиталы и резервы.

По данным третьего раздела бухгалтерского баланса, чистые активы ОАО Белон на начало года составили 11 162 776 тыс. руб., на 01.01.14 чистые активы составляют 9 187 538 тыс. руб. За отчетный период произошло, уменьшение капитала, с начала года на 1 975 238 тыс. руб. или на 17,7%, Доля собственного капитала в активах предприятия на начало года составляла 65,53%, на 01.01.14 53,60 %. Доля собственного капитала в активах предприятия уменьшилась на 11,93 %. Основное место в собственном капитале предприятия занимает прибыль, Доля прибыли в собственном капитале на 01.01.13 составляет 87,1 %, на 01.01.14 года 84,3 %. За отчетный период получен убыток в сумме 1 975 238 тыс. руб.

Показатели	01.01.13	Начислено отчетный период	Использовано отчетный период	01.01.14
Уставной капитал	11 500			11 500
Добавочный капитал	1 425 021			1 425 021
Резервный капитал	4 025			4 025
Нераспределенная прибыль	9 714 487			9 722 230
Прибыль/убыток отчетного периода	7 743	(1 975 238)		(1 975 238)
Итого стоимость активов	11 162 776			9 187 538

Стоимость чистых активов Компании в течение анализируемого периода уменьшилась с начала года на 1 975 137 тыс. руб. или 17,7 %.

### Кредиты и Займы :

Кредиты и Займы отражаются первоначально по фактической себестоимости далее с учетом процентов.

На 01.01.12 общая сумма обязательств	3 428 791 тыс. руб.
В том числе:	
сумма долгосрочных обязательств	2 565 223 тыс. руб.
сумма краткосрочных обязательств	863 568 тыс. руб.

На 01.01.13 общая сумма обязательств	5 838 201 тыс. руб.
В том числе:	
сумма долгосрочных обязательств	5 015 727 тыс. руб.
сумма краткосрочных обязательств	822 474 тыс. руб.

Всего за 2013 год сумма начисленных процентов по кредитам банков составила- 1 607 тыс. руб.

Всего за 2013 год сумма начисленных процентов по заемным средствам предприятий составила – 381 678 тыс. руб.

#### Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в валюте баланса составляет 1 936 719 тыс. руб.  
Задолженность перед поставщиками в общем объеме "кредиторской", задолженности составляет- 1 107 630 тыс. руб. или 57,2 % в общем объеме задолженности.

Задолженность перед персоналом текущая - 9 138 тыс. руб. срок выплаты с 15 следующего месяца.

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами текущая - 7 373 тыс. руб.

Задолженность перед прочими кредиторами – 224 862 тыс. руб.

Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами - 450 657 тыс. руб.

Задолженность по авансам полученным - 756 871 тыс. руб.

## 5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
	5571	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	2155729	1940667		( 2156490 )	( 3187 )		1936719
	5580	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	2278407	2125629		( 2244921 )	( 3386 )		2155729
в том числе: поставщики и подрядчики		за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	1299459	1102509		( 1293205 )	( 1133 )		1107630
		за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	1936130	1302294		( 1936621 )	( 2352 )		1299459
авансы полученные		за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	756871	587631		( 755459 )	( 1317 )		567716
		за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	33969	723936		( )	( 1034 )		756871
задолженность перед персоналом организации		за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	13518	9138		( 13518 )	( )		9138
		за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	13800	13518		( 13800 )	( )		13518
задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами		за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	80176	7373		( 80176 )	( )		7373
		за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	268327	80176		( 268327 )	( )		80176
прочие кредиторы		за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	5705	234016		( 14122 )	( 737 )		224862
		за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	26173	5705		( 26173 )	( )		5705
Итого	5550	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	2155729	1940667		( 2156490 )	( 3187 )	x	1936719
	5570	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	2278407	2125629		( 2244921 )	( 3386 )	x	2155729

### Корректировка бухгалтерской отчетности на начало отчетного периода

Сальдо по счету «Расходы будущих периодов» по договорам со сроком действия более года отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы». Сальдо по счету «Расходы будущих периодов» по договорам со сроком действия менее года отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

### Информация о событиях после отчетной даты

В соответствии п.3 ПБУ 7/01 «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности существенных событий после отчетной даты не было.

### Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

В соответствии с п.4 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Оценочное обязательство может возникнуть из норм законодательства или в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и как следствие, у других лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязательства.

В 2013 году создано оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в сумме 14 910 тыс.рублей.

наименование показателя	Код	Средства на начало года	Получено	Платежи	Средства на конец года	Средства на конец года
Оценочные обязательства - всего	5700	1333	1497	3003	316	17436
в том числе: по оплате налогов		1333	1497	3003	316	17436

## Налоговые обязательства

### Проверки

За 12 месяцев 2013 года Межрайонной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №2 по Кемеровской области в отношении ОАО «Белон» проводились встречные и камеральные проверки расчетов с поставщиками и покупателями, правильности исчисления налогов. Нарушений не установлено.

Проведена проверка МРИ ФНС №2 по крупнейшим налогоплательщикам, по выездной налоговой проверке за 2010-2011г., предложено доначислить и уплатить налогов: 138 822 тыс.руб., пеней: 10 689 тыс.руб., штрафов 27 765 тыс.руб.

В настоящее время ОАО «Белон» оспаривает решение МРИ ФНС № 2 в арбитражном суде, вероятность положительного в пользу ОАО «Белон» решения оценивается исполнительным органом как высокая

### Налоги ОАО «Белон»

тыс. руб.

Наименование налога	С-до на 01.01.13		Начислено	Уплачено	С-до на 01.01.14	
	Переплата	Недоимка			Переплата	Недоимка
НДФЛ	0	1967	38977	39639	0	1305
Налог на имущество	0	2619	10337	10506	0	2450
Налог на прибыль	70559	0	-49	77455	148063	0
Налог на доходы с дивидендов	0	0	0	0	0	0
НДС	0	70364	67396	148432	10672	0
Земельный налог	0	141	629	633	0	137
Транспортный налог	0	389	1012	1228	0	173
Прочие налоги	204	0	38	0	166	0
НДПИ	969	0	-2296	3960	7225	0
ЕНВД	0	0	0	0	0	0
Пени и штрафы	0	2	30	29	0	3
Итого	71732	75484	116074	281853	166126	4068
Страховые взносы	0	1950	55645	54734	0	2861
Страх.от несч.случаев	0	45	537	537	0	45
Пени и штрафы	0	2	0	0	0	2
Итого внебюдж.фонды	0	1997	56182	55271	0	2908
ВСЕГО	71732	77477	172256	337153	166126	6978

тыс. руб.

	Внебюджетные фонды	Федеральный бюджет	Бюджет субъектов	Местный бюджет	Итого
Уплачено	55271	155286	114043	12524	337124

Налоги, уплаченные в Федеральный бюджет, составляют 46,1 %, в бюджет Субъектов – 33,8 %, в местный бюджет – 3,7 %, во внебюджетные фонды – 16,4 %.

Уплата налогов по ОАО «Белон» за 2011 год, 2013 год.

тыс. руб.

Уровни бюджетов	2012	2013	Рост (снижение), %
	Уплата	Уплата	
Федеральный бюджет	414 832	155286	-62,6
Бюджеты субъектов РФ	247 262	114043	-53,9
Местный бюджет	13 117	12524	-4,52
Внебюджетные фонды	55 314	55271	-0,08
Всего	730 525	337124	-53,9

Снижение по уплаченным налоговым платежам произошло, главным образом, в результате снижения уровня цен на угольный концентрат

## Риски Общества

### Отраслевые риски

Коксующиеся угли:

Особенность рынка коксующегося угля в том, что на сегодняшний день есть возможности для открытия новых производств с запасами высококачественного угля, востребованного в металлургии. В настоящее время на рынке наблюдается дефицит предложения угольного концентрата, что уменьшает вероятность снижения рыночных цен на концентрат коксующихся углей.

Касательно рынков сбыта - фактором, который влияет на сбыт Эмитентом концентрата коксующихся углей, является стабилизация и/или снижение объемов выпуска металлопродукции. Так снижение объемов выпуска металлопродукции может негативно сказаться на рентабельности продаж концентрата коксующихся углей.

Повышение цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности могут также иметь негативное влияние.

С целью повышения эффективности деятельности компании разработана и реализуется программа мероприятий по снижению затрат.

### Страновые и региональные риски

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и подвержено всем рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране..

Политическая нестабильность может оказать неблагоприятное влияние на стоимость инвестиций в России. Однако, нынешняя ситуация в стране не несет в себе признаков неустойчивости и непредсказуемости. Тем не менее существуют определенные риски:

- вероятность существенного изменения законодательства, в том числе налогового, направленного на максимизацию бюджетных доходов, получаемых от сырьевых отраслей промышленности;
- в процессе реформирования органов государственной власти возможно упразднение, а также создание новых различных министерств и ведомств, регулирующих деятельность Эмитента, что может привести к отсутствию или задержке утверждения нормативных документов, влияющих на



деятельность ОАО «Белон»; - ужесточение требований к промышленной безопасности и охране труда после ряда крупных аварий на угледобывающих предприятиях приводит к ряду ограничений в производственной деятельности Общества.

Риски, связанные с колебаниями мировой экономики:

В настоящее время последствия глобального экономического кризиса продолжают оказывать некоторое влияние на все виды рисков. Основными чертами прошедшего кризиса являются резкое замедление экономического роста и усиление рецессии, падение цен на основные сырьевые товары, существенное снижение активности на финансовых рынках (сопровождающееся банкротством некоторых финансовых институтов), рост стоимости заёмных средств. Выход экономики из кризиса привел к увеличению спроса и повышению цен на сырье, в том числе на энергоносители.

Риски, связанные с налогово-бюджетной политикой Правительства РФ:

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Эмитент является участником налоговых отношений. Общество является налогоплательщиком в федеральный, региональные и местные бюджеты. В условиях трансформации экономики существует риск изменения налоговых условий функционирования предприятия, налоговое законодательство и особенности налогового учета в России часто меняются и поддаются неоднозначному толкованию. Процесс реформирования налогового законодательства еще не завершен, в ходе такой реформы возможны его существенные изменения.

Региональные риски:

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность на территории Кемеровской области. Администрация Кемеровской области оказывает влияние на деятельность Общества посредством принятия законодательных и регулятивных мер, что может повлиять на финансовое положение и результаты деятельности общества. Ввиду того, что дочерние общества осуществляют свою деятельность на территории Кемеровской области, влияние Администрации Кемеровской области на деятельность Общества является значительным. Ухудшение производственной деятельности может произойти только в связи с общим ухудшением экономической ситуации по России в целом. Нарушение взаимодействия между участниками добывающего, стального и транспортного сегментов в ближайшей, среднесрочной или долгосрочной перспективе не предвидится.

Из-за отдаленности Общества и дочерних компаний от рынков, на которых осуществляется продажа производимых товаров, зависимость от величины ж/д тарифов может быть существенной. Однако, как показывает деловая практика, в целом такая зависимость не нарушает долгосрочную финансовую устойчивость Общества. Большинство из указанных в настоящем разделе рисков экономического и политического характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Общества. Общество обладает определенным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать краткосрочные негативные экономические изменения в стране. Возникновение экстраординарной ситуации, возможно, скорее всего, из-за причин глобального мирового характера, что может негативно повлиять на доходы общества. Вместе с тем, сырьевая направленность деятельности в сочетании с умением мобилизовывать внутренние резервы позволяет рассчитывать на незначительный размер таких негативных воздействий.

#### Финансовые риски

ОАО «Белон» является крупным заемщиком капитала. Заимствования производятся как в рублях, так и в валюте. В 4-ом квартале 2009 года после перехода контроля над ОАО «Белон» к ОАО «ММК» основная часть совокупного долга общества была реструктурирована. Результатом

этого стало значительное снижение стоимости заемного капитала для ОАО «Белон». В целом, переход контроля над компанией к ОАО «ММК» положительно влияет на способность компании работать с традиционными международными банками, а также оказывает положительное влияние на бизнес компании, финансовое состояние и результаты деятельности. Вследствие указанных обстоятельств уровень финансовых рисков оценивается как незначительный.

ОАО «Белон» подвержено рискам неблагоприятного изменения валютных курсов, однако, в связи со сбалансированностью общего размера поступающей выручки и общего размера выплат по валютным обязательствам, включая задолженности по валютным кредитам и аккредитивам, изменение курсов валют не приведет к существенному изменению ликвидности ОАО «Белон». Тем не менее, курсовые разницы, образующиеся в результате переоценки валютных обязательств, могут в краткосрочной перспективе приводить к существенным изменениям финансового результата.

Общество сталкивается с инфляционными рисками. Отдельные расходы компании в значительной мере зависят от инфляционных ожиданий, в том числе, тарифы на услуги и продукты естественных монополий, рост которых не прекращается. Это также может неблагоприятно сказаться на издержках компании в ближайшей перспективе. При росте инфляции компания планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов, в основном за счет изменения существующих договорных отношений с потребителями с целью сокращения дебиторской задолженности покупателей, оптимизировать управление затратами.

Общество делает все возможное, в том числе, путем проведения переговоров с поставщиками товаров и услуг, а также путем проведения тендерных акций, для того, чтобы сдерживать инфляцию издержек.

### Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Общество является участником внешнеэкономических отношений, в связи, с чем изменения валютного регулирования могут повлиять на результаты деятельности компании.

При этом, в настоящее время валютное законодательство РФ существенно либерализовано, в последние годы имеется устойчивая тенденция к снижению контроля государства над операциями с валютой, в связи с чем компания расценивает риски, связанные с изменением валютного законодательства, как незначительные.

Компания осуществляет мониторинг законодательства в области валютного регулирования и контроля для того, чтобы оперативно реагировать на все изменения.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

На деятельность Общества также оказывают влияние риски, связанные с изменением налогового законодательства Российской Федерации, а также с практикой его применения.

Налоговым законодательством других государств деятельность ОАО «Белон» не регулируется. Общество соблюдает действующее налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения в толковании некоторых норм налогового законодательства, допускающих неоднозначное их понимание, с регулирующими органами. Данный риск, а равно риск изменения налогового законодательства влияет в той же степени, как и на всех субъектов коммерческого оборота. В частности, изменение налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок или изменения порядков и сроков расчета и уплаты налогов может привести к уменьшению чистой прибыли общества.

В ходе деятельности осуществляется оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законоположений.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности ОАО «Белон» либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

ОАО «Белон» полагает, что правовые риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности ОАО «Белон» либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), не оказывают и не окажут существенного воздействия на финансовые результаты деятельности компании, так как ОАО «Белон» располагает всеми необходимыми основными фондами и оборудованием, ведет свою деятельность на основе соблюдения норм действующего российского законодательства, обеспечивает выполнение требований и осуществляет все мероприятия, направленные на соблюдение норм безопасности на производственных объектах в соответствии с положениями законодательства РФ об эксплуатации особо опасных производственных объектов, требований промышленной безопасности и охраны окружающей среды. В целях снижения указанных рисков ОАО «Белон» проводит системную работу по анализу и оценке законодательных инициатив заинтересованных министерств и ведомств в сфере законодательства о недрах и лицензировании отдельных видов деятельности и учитывает их в своей деятельности, что позволяет минимизировать риски, связанные с возможными изменениями законодательства.

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

Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью ОАО «Белон» (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует ОАО «Белон», существенного влияния на деятельность ОАО «Белон» не оказывают.

Изменение судебной практики может привести к вынесению решений не в пользу Общества, что может негативно сказаться на результатах его деятельности. При этом, число судебных процессов, связанных с изменением судебной практики, в которых участвует Общество, незначительно, существенного влияния на его деятельность они не оказывают и не могут нанести существенного вреда.

ОАО «Белон» осуществляет мониторинг складывающейся судебной практики по всем вопросам, связанным с деятельностью, для того, чтобы учитывать данную практику в текущей деятельности и минимизировать возможные риски в данной области.

#### Риски, связанные с деятельностью эмитента

Существует риск изменения условий лицензирования, а также расширения перечня случаев прекращения и приостановления действий лицензий и риск введения возможных ограничений по участию претендентов в конкурсах и аукционах на получение прав пользования недрами.

Лицензии, которыми владеет ОАО «Белон» и его дочерние общества, могут быть приостановлены или отозваны до истечения срока их действия в случае нарушения условий этих лицензий, неосуществлением своевременных платежей и по другим причинам. Это может оказать негативное влияние на деятельность компании и стоимость её активов.

В целях снижения указанных рисков, ОАО «Белон» проводит системную работу по анализу и оценке законодательных инициатив заинтересованных министерств и ведомств в сфере законодательства о недрах и лицензировании отдельных видов деятельности и учитывает их в своей деятельности, что позволяет минимизировать риски, связанные с возможными изменениями законодательства.

Риски, связанные с возможной ответственностью общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ ОАО «Белон»:

Общество несет некоторые риски, связанные с возможной ответственностью по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ. У Общества имеются поручительства, выданные в обеспечение обязательств третьих лиц, выполнение этих обязательств находится под контролем общества и риск их невыполнения минимален.

Поручительства за третьих лиц, выданные в ряде случаев Обществом, предоставляются под надежное обеспечение, что делает данный риск незначительным. Что касается возможной ответственности Общества по долгам своих дочерних обществ, то, принимая во внимание крайне ограниченное число случаев, при которых такая ответственность может наступить по действующему российскому законодательству, и характер взаимоотношений эмитента с дочерними компаниями, риск ее наступления является минимальным.

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

Общество оценивает риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг), как не оказывающие существенного влияния на его деятельность.

Это связано с ограниченным количеством на рынке производителей угля марки «Ж», а также долгосрочным характером договорных отношений с основными потребителями.

Для целей минимизации данного риска компания прилагает усилия по заключению долгосрочных контрактов, а также проводит политику выстраивания партнерских взаимоотношений с потребителями.

Приложения:

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в табличных формах -1 экз. на 11 листах.

Главный бухгалтер



Р.Б.Середа

Пояснение к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб. )

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		убыток от обесце- нения	переоценка	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы -	5100	за 20 13 г. <sup>1</sup>	1 780	( 59 )		( )		( 178 )		1 780 ( 237 )
всего	5110	за 20 12 г. <sup>2</sup>	3	( 2 )	1 780	( 3 )	2	( 59 )		1 780 ( 59 )
в том числе:		за 20 13 г. <sup>1</sup>		( )	0	( )		( 0 )		0 ( 0 )
Презентация к ЦПС		за 20 12 г. <sup>2</sup>	3	( 2 )		( 3 )	2	( 0 )		0 ( 0 )
Графический фильм		за 20 13 г. <sup>1</sup>	1 780	( 59 )		( 0 )	0	( 178 )		1 780 ( 237 )
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	1 780	( 0 )	0	( 59 )		1 780 ( 59 )

0710005 с. 1

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>5</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>4</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>5</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 13 г. <sup>1</sup>	642 199	( 103 482 )	130	( 73 610 )	5 096	( 24 627 )			568 719	( 123 013 )
	5210	за 20 12 г. <sup>2</sup>	634 017	( 87 035 )	48 009	( 39 827 )	9 045	( 25 492 )			642 199	( 103 482 )
в том числе:	5201	за 20 13 г. <sup>1</sup>	437 520	( 30 265 )	0	( 10 )	4	( 10 244 )			437 510	( 40 505 )
Здания и сооружения	5211	за 20 12 г. <sup>2</sup>	447 432	( 24 777 )	5 729	( 15 641 )	4 794	( 10 282 )			437 520	( 30 265 )
	5202	за 20 13 г. <sup>1</sup>	87 741	( 48 698 )	130	( 4 029 )	3 659	( 8 431 )			83 842	( 53 470 )
Машины и оборудование	5212	за 20 12 г. <sup>2</sup>	90 919	( 42 725 )	15 583	( 18 761 )	3 063	( 9 036 )			87 741	( 48 698 )
	5203	за 20 13 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )			0	( 0 )
Автомобильный транспорт	5213	за 20 12 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )			0	( 0 )
	5204	за 20 13 г. <sup>1</sup>	47 774	( 24 519 )	0	( 1 835 )	1 433	( 5 952 )			45 939	( 29 038 )
Инвентарь	5214	за 20 12 г. <sup>2</sup>	48 600	( 19 533 )	2 548	( 3 374 )	1 188	( 6 174 )			47 774	( 24 519 )
	5205	за 20 13 г. <sup>1</sup>	69 164	( 0 )	0	( 67 736 )	0	( 0 )			1 428	( 0 )
Земельный участок	5215	за 20 12 г. <sup>2</sup>	47 066	( 0 )	24 149	( 2 051 )	0	( 0 )			69 164	( 0 )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 13 г. <sup>1</sup>	100 693	( 89 555 )	0	( 96 000 )	91 342	( 4 138 )			4 693	( 2 351 )
	5230	за 20 12 г. <sup>2</sup>	105 592	( 87 660 )	0	( 4 899 )	4 846	( 6 741 )			100 693	( 89 555 )

в том числе:	5221	за 20 13 г. <sup>1</sup>	15 390	( 12 556 )	0	( 15 390 )	12 582	( 26 )	0	( 0 )
Здания и сооружения	5231	за 20 12 г. <sup>2</sup>	15 424	( 12 095 )	0	( 34 )	0	( 461 )	15 390	( 12 556 )
	5222	за 20 13 г. <sup>1</sup>	18 869	( 12 899 )	0	( 14 176 )	12 326	( 1 778 )	4 693	( 2 351 )
Машины и оборудование	5232	за 20 12 г. <sup>2</sup>	23 737	( 14 989 )	0	( 4 865 )	4 846	( 2 756 )	18 869	( 12 899 )
Транспортные средства	5223	за 20 13 г. <sup>1</sup>	66 434	( 64 100 )	0	( 66 434 )	66 434	( 2 334 )	0	( 0 )
	5233	за 20 12 г. <sup>2</sup>	66 434	( 60 576 )	0	( 0 )	0	( 3 524 )	66 434	( 64 100 )

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

стр 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 13 г. <sup>1</sup>	8 254	610	( 130 )	( 130 )	8 734
	5250	за 20 12 г. <sup>2</sup>	27 561	26 636	( 15 390 )	( 30 553 )	8 254
в том числе:		за 20 13 г. <sup>1</sup>	7 026	0	( 0 )	( 0 )	7 026
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	8 797	185	( 0 )	( 1 956 )	7 026
Здания и сооружения		за 20 13 г. <sup>1</sup>	1 228	130	( 0 )	( 130 )	1 228
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	18 764	3 327	( 15 390 )	( 5 473 )	1 228
Машины и оборудование		за 20 13 г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
Орг. техника		за 20 13 г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0

Земельные участки	за 20 12 г. <sup>2</sup>	0	23 124	( 0 )	( 23 124 )	0
	за 20 13 г. <sup>2</sup>	0	480	( 0 )	( 0 )	480
Нематериальные активы	за 20 12 г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 13 г. <sup>1</sup>	За 20 12 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	
в том числе:			
Реконструкция квартиры Окт. 53-46	5261		
Реконструкция квартиры Окт. 53-47 и т.д.	5262		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 676	151 352	206 489
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	122007	476879	1057553
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			



# 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		поступление	выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>в</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления в	погашение				списание на финансовый результат
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 13 г. <sup>1</sup>	5504372	( )			( 258399 )	( )		( )	5245973	( )
	5521	за 20 12 г. <sup>2</sup>	5351215	( )	437448		( 284291 )	( )		( )	5504372	( )
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками и прочие дебиторы		за 20 13 г. <sup>1</sup>	1654372	( )			( 258399 )	( )		( )	1395973	( )
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	1501215	( )	437448		( 284291 )	( )		( )	1654372	( )
по расчетам с покупателями и заказчиками		за 20 13 г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )	0	( )
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	3850000	( )			( )	( )		( )	3850000	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 13 г. <sup>1</sup>	5771623	( 69442 )	3705076		( 3235884 )	( 10587 )			6230228	( 61762 )
	5530	за 20 12 г. <sup>2</sup>	6649357	( 151049 )	2999118		( 3838574 )	( 38278 )			5771623	( 69442 )
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками		за 20 13 г. <sup>1</sup>	4343940	( 44449 )	3035881		( 2241274 )	( 77 )			5138470	( 36769 )
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	4633634	( 97951 )	2439750		( 2729444 )	( )			4343940	( 44449 )
расчеты по авансам выданным		за 20 13 г. <sup>1</sup>	140179	( 24993 )	70089		( 108448 )	( 2674 )			98946	( )
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	210645	( 53098 )	108393		( 178959 )	( )			140179	( 24993 )
расчеты с прочими дебиторами		за 20 13 г. <sup>1</sup>	1287504	( )	599106		( 886162 )	( 7636 )			992812	( )
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	1805078	( )	450975		( 930271 )	( 38276 )			1287504	( )
Итого	5500	за 20 13 г. <sup>1</sup>	11275995	( 69442 )	3705076		( 3494283 )	( 10587 )	x		11476201	( 61762 )

5520	за 20 12 г. <sup>2</sup>	12000572	( 151049 )	3436566	( 412865 )	( 38278 )	х	11275995	( )
------	--------------------------	----------	------------	---------	------------	-----------	---	----------	-----

## 5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 13 г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
	5571	за 20 12 г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 13 г. <sup>1</sup>	2155729	1940667		( 2156490 )	( 3187 )	( )	1936719
	5580	за 20 12 г. <sup>2</sup>	2278407	2125629		( 2244921 )	( 3386 )	( )	2155729
в том числе, поставщики и подрядчики		за 20 13 г. <sup>1</sup>	1299459	1102509		( 1293205 )	( 1133 )	( )	1107630
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	1936138	1302294		( 1936621 )	( 2352 )	( )	1299459
авансы полученные		за 20 13 г. <sup>1</sup>	756871	587631		( 755469 )	( 1317 )	( )	587716
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	33969	723936		( )	( 1034 )	( )	756871
задолженность перед персоналом организации		за 20 13 г. <sup>1</sup>	13518	9138		( 13518 )	( )	( )	9138
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	13800	13518		( 13800 )	( )	( )	13518
задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами		за 20 13 г. <sup>1</sup>	80176	7373		( 80176 )	( )	( )	7373
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	268327	80176		( 268327 )	( )	( )	80176
прочие кредиторы		за 20 13 г. <sup>1</sup>	5705	234016		( 14122 )	( 737 )	( )	224862
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	26173	5705		( 26173 )	( )	( )	5705
Итого	5550	за 20 13 г. <sup>1</sup>	2155729	1940667		( 2156490 )	( 3187 )	х	1936719
	5570	за 20 12 г. <sup>2</sup>	2278407	2125629		( 2244921 )	( 3386 )	х	2155729

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 13 г. <sup>1</sup>	За 20 12 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	13 371 397	15 704 622
Расходы на оплату труда	5620	288 286	303 207
Отчисления на социальные нужды	5630	60 111	60 387
Амортизация	5640	20 253	24 350
Прочие затраты	5650	178 714	709 001
Итого по элементам	5660	13 918 761	16 801 567
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		-8 406
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	7 665	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 926 426	16 793 161

# 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17486	30306	( 32718 )	( 164 )	14910
в том числе:						
по оплате отпусков		17486	30306	( 32718 )	( 164 )	14910

# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800		35 258	72 231
в том числе:				
Завод горных машин Глиник ООО				
ОАО "Кредит Урал Банк"				31 291
ТД КузбассЭлектромаш-Сервис ООО				35 840
Банковская гарантия № 284 от 03.12.2013				
ОАО "Кредит Урал Банк"				
АГН ФНС по Красноярскому краю №2		177 276		
Банковская гарантия № 193 от 20.06.2012				
ОАО "Кредит Урал Банк"				
ТД КузбассЭлектромаш-Сервис ООО			35 258	
БердХолдинг ТК ООО ТК				5 100
Выданные - всего			220 560	883 974
в том числе:				
Инвесторы				57 359
ЗАО «ЮниКредит Банк»			220 560	530 718
«Deutsche Bank»				
Банк ВТБ (16) «Восточный»				295 897

Е.В. Гагарин

Р.Б.Середа

