

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТНОСТИ

ОАО «УГОЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «СЕВЕРНЫЙ КУЗБАСС» ЗА 2013 Г.

ОАО "Угольная компания "Северный Кузбасс"
Отправлено
телекоммуникационным каналом связи
"25" марта 2014 г.
Файл № 10_01НДСН_42494250_4250005079_425001001_
20140325_8AB34612-D8AB-1017-A5BF-40A1D9075A02
Главный бухгалтер

Китайгора Татьяна Анатольевна

МЕЖРАЙОННАЯ ИФНС
России № 12
25.03.2014г. ПРИНЯТО
СПЕЦИАЛИСТ 1 РАЗР.ДА
КАСЛМОВА С. А. Подпись

СОДЕРЖАНИЕ

1. Сведения о компании.....	3
2. Информация о связанных сторонах на 31.12.2013 г.	9
3. Анализ финансового положения и эффективности деятельности ОАО "Угольная компания "Северный Кузбасс" за период с 01.01.2013 по 31.12.2013 г.....	16
4. Учетная политика на 2013 г.	20
4.1 Выписка из учетной политики на 2013 г.	20
5. Раскрытие существенных показателей отчетности	36
6. События после отчетной даты	40
7. Условные активы и обязательства	41
8. Оценочные обязательства.....	45
9. Информация об изменении оценочных значений в бухгалтерской отчетности	45

1. Сведения о компании

Полное фирменное наименование:

Открытое акционерное общество «Угольная компания «Северный Кузбасс»

Сокращенное наименование:

ОАО «Угольная компания «Северный Кузбасс»

Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны:

Место нахождения: 652427, Россия, Кемеровская область, г. Березовский,
ул. Матросова, 1.
Почтовый адрес: 652427, Россия, Кемеровская область, г. Березовский,
ул. Матросова, 1.
Телефон: 8 (384 45) 41-0-21,
Факс: 8 (384 45) 41-0-21.
Адрес электронной почты: company@kuzcoal.ru
Адрес страницы в сети Интернет: www.kuzcoal.ru

ОАО «Угольная компания «Северный Кузбасс» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной Налоговой Службы России № 12 по Кемеровской области 03 августа 2009 года.

Номер свидетельства о государственной регистрации: № 003268731 серия 42.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной Налоговой Службы России № 12 по Кемеровской обл.

Дата регистрации в ЕГРЮЛ: 03.08.2009 г.

Основной государственный регистрационный номер (ЕГРЮЛ): 1094250000327.

ОАО «Угольная компания «Северный Кузбасс» 03 августа 2009 года поставлено на налоговый учет в Межрайонной инспекции ФНС России № 12 по Кемеровской области (Свидетельство о постановке на учет серия 42 № 002976554).

Открытое акционерное общество «Угольная компания «Северный Кузбасс» создано в результате реорганизации в форме слияния

1. Открытого акционерного общества «Шахта «Березовская»

(ОАО «Шахта «Березовская» зарегистрировано ИМНС РФ по городу Березовскому Кемеровской области 20 сентября 2002г. за основным государственным регистрационным номером: 1024200646337; ИНН 4203001984, место нахождения: Российская Федерация, Кемеровская обл., г. Березовский, ул. Александра Матросова, д.1).

2. Открытого акционерного общества «Шахта Первомайская»

(ОАО «Шахта Первомайская» зарегистрировано ИМНС РФ по городу Березовскому Кемеровской области 08 августа 2002г. за основным государственным регистрационным номером: 1024200646095; ИНН 4203002120, место нахождения: Российская Федерация, Кемеровская обл., Кемеровский район, п. Разведчик, ул. Шахтовая, д.1);

3. Открытого акционерного общества «Северокузбасское погрузочно-транспортное управление»

(ОАО «Северокузбасское ПТУ» зарегистрировано ИМНС РФ по городу Березовскому Кемеровской области 11 декабря 2002г. за Основным государственным регистрационным номером: 1024200647822; ИНН 4208001473, место нахождения: Российская Федерация, г. Кемерово, ул.Проездная, д.22).

ОАО «Угольная компания «Северный Кузбасс» является правопреемником всех прав и обязанностей реорганизованных в форме слияния ОАО «Шахта «Березовская», ОАО «Шахта Первомайская», ОАО «Северокузбасское ПТУ» в соответствии с передаточными актами, утвержденными общими собраниями акционеров.

Устав:

Устав Открытого акционерного общества «Угольная компания «Северный Кузбасс», утвержден решениями внеочередных общих собраний акционеров Открытого акционерного общества «Шахта «Березовская» (протокол от 01.06.2009 № 1/2009), Открытого акционерного общества «Шахта Первомайская» (протокол от 01.06.2009 № 1/2009), Открытого акционерного общества «Северокузбасское погрузочно-транспортное управление» (протокол от 01.06.2009 № 1/2009).

Устав зарегистрирован в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 12 по Кемеровской области 03.08.2009 г.

Цели и виды деятельности:

Основной целью Общества является получение максимальной прибыли путем эффективного осуществления всех видов деятельности.

Согласно Уставу Общество может осуществлять следующие виды деятельности:

- обогащение каменного угля;
- добыча каменного угля подземным способом;
- добыча каменного угля открытым способом;
- оптовая торговля твердым топливом;
- ведение горных и других видов работ (маркшейдерские, взрывные, транспортные, хранение взрывчатых веществ и приспособлений для ведения взрывных работ, производство тепловой энергии и т.п.), связанных с эксплуатацией угольных месторождений и добычей каменного угля;
- реализация угля и продуктов углеобогащения на внутреннем и внешнем рынках;
- разработка проектов угледобывающих предприятий и их инфраструктур;
- подготовка строительного участка;
- производство общестроительных работ;
- устройство покрытий зданий и сооружений;
- производство прочих строительных работ;
- монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений;
- строительство новых и реконструкция действующих угледобывающих предприятий;
- строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом;
- капитальное строительство, в том числе, проведение проектных, строительномонтажных, пусконаладочных, ремонтно-строительных, реставрационных работ, в том числе, генподрядного и субподрядного строительства и эксплуатации зданий и сооружений социально-культурного и промышленного назначения;
- деятельность промышленного железнодорожного транспорта, включая транспортно-экспедиционное обслуживание предприятий и перевозку грузов железнодорожным транспортом;

- организация перевозок грузов;
- предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию и переделке железнодорожных локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов и подвижного состава;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию подъемно-транспортного оборудования;
- техническое обслуживание и ремонт технических средств на железнодорожном транспорте;
- ремонт и содержание железнодорожных подъездных путей;
- перевозка грузов автомобильным транспортом;
- оказание услуг грузоподъемными механизмами;
- оказание услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию подъемно-транспортного оборудования;
- деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов;
- осуществление внешнеэкономической деятельности;
- ведение строительных, конструкторских, проектных работ;
- выполнение работ, связанных с рекультивацией используемых земель, охраной окружающей среды и использованием отходов производства;
- иная коммерческая деятельность;
- транспортное обслуживание юридических и физических лиц;
- деятельность в области связи;
- лизинговая деятельность;
- жилищно - бытовое и коммунальное обслуживание населения;
- снабжение тепловой и электрической энергией юридических и физических лиц;
- водоснабжение юридических лиц;
- осуществление коммерческо-посреднической деятельности, комиссионных операций;
- разработка, производство и реализация товаров народного потребления, технологий и услуг, связанных с их производством;
- осуществление экспортно-импортных операций, иной внешнеэкономической деятельности в соответствии с законами и иными правовыми актами;
- оказание услуг по проведению изыскательских, инженерных разработок;
- оказание транспортно-экспедиционных услуг юридическим и физическим лицам;
- разработка, производство и эксплуатация оборудования для утилизации всех видов отходов, строительство и эксплуатация природоохранных объектов;
- совершение сделок, связанных с недвижимым имуществом, от своего имени или по поручению третьих лиц;
- инвестиционная деятельность;
- операции с ценными бумагами;
- организация и осуществление подготовки и переподготовки кадров, образовательная деятельность, организация и проведение семинаров, конференций; редакционно-издательская деятельность;
- открытие собственных магазинов, комиссионных магазинов, торговых палаток, гостиниц, организация общественного питания;
- участие средствами Общества в благотворительной деятельности;
- издательская деятельность;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;
- деятельность в области пара;

- деятельность в области бухгалтерского учета и аудита;
- исследование конъюнктуры рынка и выявление общественного мнения;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- обучение в образовательных учреждениях дополнительного профессионального образования (повышение квалификации) для специалистов, имеющих среднее профессиональное образование;
- прочая деятельность по организации отдыха и развлечений;
- прочая деятельность по организации отдыха и развлечений, не включенная в другие группировки;
- деятельность автомобильного грузового транспорта.

Основным видом деятельности в 2013 г. являлось производство и реализация угольного концентрата.

Виды продукции:

Основным видом продукции является угольный концентрат.

Лицензии:

Виды деятельности:	производство маркшейдерских работ
Номер:	39-ПМ-000419 (ОУ)
Дата выдачи:	06.02.2013
Срок действия:	бессрочно
Орган, выдавший лицензию:	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
Виды деятельности:	на право пользования недрами в пределах Березово-Бирюлинского месторождения
Номер:	КЕМ-14884 ТЭ
Дата выдачи:	16.03.2010 г.
Срок действия:	до 01.01.2014 г.
Орган, выдавший лицензию:	Комитет природных ресурсов по Кемеровской области.
Виды деятельности:	на право пользования недрами на участке Конохтинский Западный Березово-Бирюлинского месторождения
Номер:	Номер: КЕМ-14899 ТЭ
Дата выдачи:	15.04.2010 г.
Срок действия:	до 30.01.2025 г.
Орган, выдавший лицензию:	Министерство природных ресурсов России.
Виды деятельности:	эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов
Номер:	ПВ-68-001560 (ЖКУХ)
Дата выдачи:	10.03.2010г.
Срок действия:	по 10.03.2015г.
Орган, выдавший лицензию:	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
Виды деятельности:	Осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов.
Номер:	ОТ—68-001605 (42)
Дата выдачи:	14.05.2010г.
Срок действия:	По 14.05.2015г.

Орган, выдавший лицензию:	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
Виды деятельности:	Осуществление деятельности, связанной с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения
Номер:	39-ХВ-000170 (В)
Дата выдачи:	03.09.2009 г.
Срок действия:	бессрочно
Орган, выдавший лицензию:	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору.
Виды деятельности:	образовательная деятельность
Номер:	№ 12316
Дата выдачи:	12.03.2012 г.
Срок действия:	бессрочно
Орган, выдавший лицензию:	Государственная служба по надзору и контролю в сфере образования Кемеровской области.
Виды деятельности:	на право пользования недрами на участке Березовский Глубокий Березово-Бирюлинского месторождения
Номер:	14900 КЕМ ТЭ
Дата выдачи:	16.04.2010г.
Срок действия:	10.04.2028г.
Орган, выдавший лицензию:	Управление по недропользованию по Кемеровской области (Кузбасснедра)
Виды деятельности:	Добыча угля подземным способом в северной части Бирюлинского месторождения
Номер:	КЕМ-14883 ТЭ
Дата выдачи:	16.03.2010 г.
Срок действия:	до 01.01.2014 г.
Орган, выдавший лицензию:	Комитет природных ресурсов по Кемеровской области.

Уставный капитал:

Уставный капитал Общества состоит из 263 405 (двести шестьдесят три тысячи четыреста пять) размещенных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая, в том числе:

- 263 405 (двести шестьдесят три тысячи четыреста пять) штук обыкновенных именных акций;

Уставный капитал Общества составляет 263 405 (двести шестьдесят три тысячи четыреста пять) рублей.

Численность:

Среднесписочная численность за 2013 год по Угольной компании «Северный Кузбасс» составила 3096 человек.

Численность работающих на 31.12.2013г. - 3 163 человек

Руководство:

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор

Лисковец Сергей Алексеевич (до 17.09.2013 г.)

Беляев Константин Сергеевич (с 18.09.2013 г.)

Руководство структурными подразделениями Общества осуществлялось директорами:

Директор Обоганительной фабрики «Северная» - Зонов Евгений Иннокентьевич;
Директор шахты «Березовская» – Салихов Альберт Фидаилович (до 18.10.2013 г.),
Исамбетов Вячеслав Фаритович (с 19.10.2013 г);
Директор шахты «Первомайская» – Хаймин Александр Викторович;
Директор Погрузочно-транспортного управления – Бондарев Владимир Иванович;
Директор Автобазы – Пугачев Виктор Михайлович.

Главный бухгалтер Общества - Китайгора Татьяна Анатольевна.

Сведения о Реестродержателе:

Реестродержатель – Закрытое акционерное общество "Партнер"
Место нахождения: Россия, Вологодская область, г. Череповец, пр. Победы 22,
ОГРН 1023501236098.
Почтовый адрес: 162606, Россия, Вологодская область, г. Череповец, пр. Победы 22
Тел.: (8202) 53-60-21 Факс: (8202) 55-33-35
Адрес электронной почты: www.partner-reestr.ru
Лицензия: Номер: 10-000-1-00287, Дата выдачи: 04.04.2003, Срок действия:
бессрочная, Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором: 03.08.2009 г.

Сведения об аудиторе в 2013 г.:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АС-Аудит»
Место нахождения: 650021, Россия, г. Кемерово, Шатурская, 5
Тел.: (384-2) 72-69-76, 8-903-909-2036
Адрес электронной почты: ac-audit@mail.ru
ИНН: 4205037584

ООО «АС-Аудит» внесено ИМНС РФ по г. Кемерово в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1024240677196.

ООО «АС-Аудит» является членом НП ААС и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» 12.09.2012г. за основным регистрационным номером 11206043515.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, и представлена в тыс. руб.

2. Информация о связанных сторонах на 31.12.2013 г.

I. Состав аффилированных лиц на

3 1 1 2 2 0 1 3

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Лисковец Сергей Алексеевич	РФ, Кемеровская обл., г. Кемерово	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2013г.	0	0
2.	Беляев Константин Сергеевич	РФ, Кемеровская обл., г. Кемерово	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	18.09.2013.	0	0
3.	Рам Чандра Сараф (Ram Chandra Saraf)	Великобритания, г. Лондон	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2013г.	0	0
4.	Леван Петрович Мерабишвили (Levan Petrovich Merabishvili)	Люксембург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2013г.	0	0
5.	Йоханнес Зигфрид Ван Зил (Johannes Siegfried Van Zyl)	Казахстан, г. Тимуртау	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2013г.	0	0
6.	Анна Кристина Андре ван Исендайк (Anne Christine)	Великобритания, г. Лондон	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2013г.	0	0

ОАО «Угольная компания «Северный Кузбасс»»
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 г.

	Andree van Ysendyck)		общества	общества		
7.	АрселорМиттал Холдингз АГ (ArcelorMittal Holdings AG)	6304, Швейцария, кантон Цуг, ул. Альенштрассе, 15 6304 Switzerland, Zug, Alpenstrasse, 15	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.08.2009г. 03.08.2009г.	98,64	98,64
8.	Закрытое акционерное общество «Жерновская-3»	Кемеровская область, Кемеровский район, поселок Разведчик, ул. Шахтовая, 1	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	03.08.2009г.	0	0
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Шахта Конюхтинская Западная»	Кемеровская область, город Березовский, улица Матросова, д.2, офис 207	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.08.2009г. 30.06.2013	0	0

II. Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период

с 3 1 1 2 2 0 1 2 по 3 1 0 3 2 0 1 3

За указанный период времени изменений в списке аффилированных лиц не произошло.

III. Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период

с 3 1 0 3 2 0 1 3 по 3 0 0 6 2 0 1 3

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
1.	Избрание нового состава совета директоров	28.06.2013	30.06.2013
2.	Возникновение основания аффилированности в связи с созданием юридического лица	30.06.2013	30.06.2013

Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций общества, %
Лисковец Сергей Алексеевич	РФ, Кемеровская обл., г. Кемерово	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	03.08.2009г.	Лисковец Сергей Алексеевич	РФ, Кемеровская обл., г. Кемерово
Рам Чандра Сараф (Ram Chandra Saraf)	Великобритания, г. Лондон	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2012г.	Рам Чандра Сараф (Ram Chandra Saraf)	Великобритания, г. Лондон

ОАО «Угольная компания «Северный Кузбасс»»
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 г.

Леван Петрович Мерабишвили (Levan Petrovich Merabishvili)	Люксембург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2012г.	Леван Петрович Мерабишвили (Levan Petrovich Merabishvili)	Люксембург
Йоханнес Зигфрид Ван Зил (Johannes Siegfried Van Zyl)	Казахстан, г. Тимертау	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2012г.	Йоханнес Зигфрид Ван Зил (Johannes Siegfried Van Zyl)	Казахстан, г. Тимертау
Анна Кристина Андре ван Исендайн (Anne Christine Andree van Ysendyck)	Великобритания, г. Лондон	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2012г.	Анна Кристина Андре ван Исендайн (Anne Christine Andree van Ysendyck)	Великобритания, г. Лондон
Общество с ограниченной ответственностью «Шахта Конюхтинская Западная»	Кемеровская область, город Березовский, улица Матросова, д.2, офис 207	-	-	-	-

Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Полное наименование (наименование некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
Лисковец Сергей Алексеевич	РФ, Кемеровская обл., г. Кемерово	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного	03.08.2009г.	Лисковец Сергей	РФ, Кемеровская обл., г. Кемерово

ОАО «Угольная компания «Северный Кузбасс»»
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 г.

			органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2013г.	Алексеевич	
Рам Чандра Сараф (Ram Chandra Saraf)	Великобритания, г. Лондон	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2013г.	Рам Чандра Сараф (Ram Chandra Saraf)	Великобритания, г. Лондон
Леван Петрович Мерабишвили (Levan Petrovich Merabishvili)	Люксембург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2013г.	Леван Петрович Мерабишвили (Levan Petrovich Merabishvili)	Люксембург
Йоханнес Зигфрид Ван Зил (Johannes Siegfried Van Zyl)	Казахстан, г. Тимуртау	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2013г.	Йоханнес Зигфрид Ван Зил (Johannes Siegfried Van Zyl)	Казахстан, г. Тимуртау
Анна Кристина Андре ван Исендаик (Anne Christine Andree van Ysendyck)	Великобритания, г. Лондон	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2013г.	Анна Кристина Андре ван Исендаик (Anne Christine Andree van Ysendyck)	Великобритания, г. Лондон
Общество с ограниченной ответственностью «Шахта Конохтинская Западная»	Кемеровская область, город Березовский, улица Матросова, д.2, офис 207	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2013	0	0

IV. Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период
 с 3 0 0 6 0 3 по 2 0 9 0 1 3

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
1.	Назначение нового генерального директора	18.09.2013	18.09.2013
2.	Возникновение основания аффилированности в связи с возложением полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества	18.09.2013	18.09.2013

Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Полное фирменное наименование для (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1. Лисковец Алексеевич	Сергей РФ, Кемеровская обл., г. Кемерово	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.08.2009г. 28.06.2013г.	0	0

Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Полное наименование (наименование некоммерческой фирменное для)	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных

организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	(указывается только с согласия физического лица)	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	акционерного общества, %	акций акционерного общества, %
1. Лисковец Сергей Алексеевич	РФ, Кемеровская обл., г. Кемерово	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	0	0
2. Беляев Константин Сергеевич	РФ, Кемеровская обл., г. Кемерово	Лицо осуществляет полномочия	0	0

V. Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период

с 3 0 0 9 по 2 0 1 3 до 2 0 1 3

За указанный период времени изменений в списке аффилированных лиц не произошло.

VI. Операции со связанными сторонами

Наименование организации	Вид операций	Объем операций в отч. периоде, руб.	Задолженность на 31.12.2013.руб.	Характер отношений
ПАО "ArcelorMittal Kruvyi Rih"	продажа угольного концентрата	109 747 017	0	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
ООО «Шахта Конюхтинская Западная»	Вклад в уставный капитал общества	21 900 748	21 900 748	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

3. Анализ финансового положения и эффективности деятельности

ОАО "Угольная компания "Северный Кузбасс" за период с 01.01.2013 по 31.12.2013 г.

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	на 01.01.2013	на 31.12.2013	на начало анализируемого периода (01.01.2013)	на конец анализируемого периода (31.12.2013)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Имобилизованные средства*	4 727 145	4 170 513	77,7	86,5	-556 632	-11,8
2. Текущие активы**, всего	1 358 866	648 774	22,3	13,5	-710 092	-52,3
в том числе: запасы (кроме товаров отгруженных)	215 734	98 375	3,5	2,0	-117 358	-54,4
в том числе: - сырье и материалы;	137 304	89 975	2,2	1,9	-47 329	-34,5
- готовая продукция (товары).	78 430	8 400	1,3	0,2	-70 030	-89,3
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) и расходах будущих периодов;	0	0	0	0	0	0
НДС по приобретенным ценностям	29 436	15 917	0,5	0,3	-13 519	-45,9
Прочие оборотные активы	20 180	20 027	0,3	0,4	-153	-0,8
ликвидные активы, всего	1 093 517	514 455	18	10,7	-579 062	-53,0
из них: - денежные средства и краткосрочные вложения;	622 990	98 741	10,2	2,0	-524 249	-84,2

ОАО «Угольная компания «Северный Кузбасс»»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 г.

- дебиторская задолженность (срок платежа по которой не более года) и товары отгруженные;	470 527	415 714	7,8	8,6	-54 813	-11,6
---	---------	---------	-----	-----	---------	-------

Пассив

1. Собственный капитал	1 141 373	-300 726	18,8	-6,2	-1 442 099	-↓1,2 раза
2. Долгосрочные обязательства, всего	74 297	51 871	1,2	1,1	-22 426	-30,2
из них:						
- кредиты и займы;	0	0	0	0	0	-
- прочие долгосрочные обязательства.	74 297	51 871	1,2	1,1	-22 426	-30,2
3. Краткосрочные обязательства (без доходов будущих периодов), всего	4 870 341	5 068 142	80,0	105,2	197 801	4,1
из них:						
- кредиты и займы;	4 478 879	4 578 059	73,6	95	99 180	2,2
- прочие краткосрочные обязательства.	391 462	490 083	6,4	10,2	98 621	25,2
Валюта баланса	6 086 011	4 819 287	100	100	-1 266 724	-20,8

*Имобилизованные средства включают внеоборотные активы и долгосрочную дебиторскую задолженность (т.е. наименее ликвидные активы).

**Текущие активы - это оборотные активы, за исключением долгосрочной дебиторской задолженности.

Активы организации за 2013 г. уменьшились на 1 266 724 тыс.руб. (на 20,8%) и на 31.12.2013г. характеризуются следующим соотношением: 86,5% иммобилизованных средств и 13,5% текущих активов. Наибольший удельный вес в каждом периоде занимали иммобилизованные средства – 77,7 и 86,5% соответственно. Это говорит о том, что предприятие является капиталоемким – наибольший удельный вес приходится на здания, машины и оборудования.

Имело место и снижение собственного капитала (в -1,2 раза), что, в целом, свидетельствует об отрицательной динамике имущественного положения организации.

Снижение величины активов организации связано, в первую очередь, со снижением следующих позиций актива баланса:

- Запасы - 117 358 тыс. руб.
- Основные средства– 874 320 тыс. руб.

Также следует отметить, что произошло сокращение наиболее ликвидной части оборотных активов денежных средств и финансовых вложений на -524 249 тыс. руб. что в удельном весе на 8,2 процентных пунктов.

Обзор результатов деятельности организации

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности ОАО «Угольная компания "Северный Кузбасс" за рассматриваемый период (01.01.2013-31.12.2013г.).

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2012 г.	2013 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	6 565 045	2 948 242	- 3 616 803	↓	4 756 644
2. Расходы по обычным видам деятельности	6 383 137	4 489 504	-1 893 633	↓	5 436 321
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	181 908	-1 541 262	-1 723 170	↓	-679 677
4. Прочие доходы	3 066 777	469 335	-2 597 442	↓	1 768 056
5. Прочие расходы	3 512 573	697 649	-2 814 924	↓	2 105 111
6. Прибыль (убыток) от прочих операций (4-5)	-445 796	-228 314	+217 482	↑	- 337 055
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и др. расходы из прибыли	-6 253	330 812	+337 065	↑	162 279
8. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (3+6+7)	-270141	- 1 438 764	-1 168 623	↓	-854 453

Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2012 г.	2013 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж по валовой прибыли (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 18% и более.	2,8	-52,3	-55,1	↓
2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	-1,5	-57,2	-55,7	↓
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	-4,1	-48,8	-44,7	↓
<i>Справочно:</i> Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	2,8	-34,3	-37,1	↓
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: 1,5 и более.	-0,5	-20	-19,5	↓

За 2013 год организацией получен убыток, как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило отрицательные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности за данный период.

За рассматриваемый период компания по обычным видам деятельности получила убыток в размере **-52,3** копейки с каждого рубля выручки от реализации. К тому же имеет место отрицательная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за 2012 год (**-55,1%**). Это вызвано уменьшением объема выручки от реализации в 2013 году по сравнению с 2012 годом

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли от продаж к совокупным расходам организации, составил **-34,3 %**. Это значит, что с каждого рубля, израсходованного в течение отчетного периода в рамках финансово-хозяйственной деятельности организации, был получен убыток **-34,3** коп.. За аналогичный период 2012г. была получена прибыль **2,8** коп. с рубля.

Отрицательное значение коэффициента покрытия процентов к уплате (ICR) говорит о том, что компания не в состоянии обслуживать свои долговые обязательства.

4. Учетная политика на 2013 г.

4.1 Выписка из учетной политики на 2013 г.

1. ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ АСПЕКТЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, являющейся самостоятельным структурным подразделением организации, возглавляемой главным бухгалтером.

1.2. Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с действующим законодательством, настоящей учетной политикой и приложениями к ней.

1.3. При осуществлении бухгалтерского учета используется рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов. Главный бухгалтер имеет право вводить, уточнять и исключать субсчета и субконто по синтетическим счетам, устанавливать дополнительные системы аналитического учета.

1.4. При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных ПБУ «Учетная политика организации».

1.5. На предприятии существуют структурные подразделения, которые по виду своей деятельности выполняют работы и оказывают услуги, отличные друг от друга.

В Обществе организуется раздельный учет финансово-хозяйственной деятельности данных структурных подразделений в части заработной платы сотрудников указанных структурных подразделений и пр.

1.6. Бухгалтерская отчетность формируется в формах, разработанных в организации на основе типовых форм.

2. МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.1. Основные средства

2.1.1. В составе основных средств не учитываются специальная оснастка и спецодежда, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев.

В составе основных средств не учитывается имущество, приобретенное с целью перепродажи.

Объекты, отвечающие критериям признания основных средств, имеющие стоимость не более 40 000 руб. учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Списание стоимости таких объектов на расходы производится по мере передачи их в производство \ эксплуатацию.

2.1.2. Курсовая разница не включается в стоимость основных средств и включается в состав прочих доходов (расходов) – учитывается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.1.3. Затраты по полученным займам и кредитам, полученным с целью приобретения и (или) строительства инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

В случае, если фактические затраты по приобретению основных средств, связаны с приобретением нескольких его единиц и их нельзя прямо связать с конкретным объектом основных средств (затраты по доставке, таре и т.п.), то такие затраты подлежат включению в первоначальную стоимость объекта основных средств пропорционально стоимости каждой единицы приобретаемого имущества.

Затраты по полученным займам и кредитам, связанным с формированием инвестиционного актива, по которому по правилам бухгалтерского учета амортизация не

начисляется, в стоимость такого актива не включаются, а относятся на текущие расходы предприятия.

Затраты по полученным заемным средствам включаются в стоимость лишь тех имущественных объектов, по которым начаты фактические работы, связанные с формированием инвестиционного актива, имеются фактические затраты по займам (кредитам) или обязательства по их осуществлению.

В случае прекращения работы, связанной со строительством инвестиционного актива, на срок более трех месяцев, включение затрат по кредитам и займам в первоначальную стоимость актива приостанавливается. На этот период затраты по займам учитываются в составе прочих расходов. При этом не считается прекращением работ период дополнительного согласования возникших в процессе строительства технических или организационных вопросов.

Затраты по полученным заемным средствам включаются в первоначальную стоимость объектов основных средств, при условии получения кредита (займа) для целей приобретения (строительства) основных средств и имущественных объектов, подготовка которых к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на изготовление (п.7 ПБУ 15). В случае отсутствия в договоре информации о цели получения кредита (займа), затраты, связанные с использованием кредитов и займов, подлежат учету в составе прочих расходов.

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 2-х лет с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (изготовление) следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление не менее 5% от балансовой стоимости основных средств и незавершенного строительства.

2.1.4. В Организации используются следующие способы начисления амортизации основных средств:

- линейный;
- пропорционально объему продукции (работ).

Общество вправе использовать повышающий коэффициент амортизации основных средств, но не более 3 для движимого имущества, составляющего объект финансового лизинга и относимого к активной части основных средств.

Срок полезного использования по приобретенным объектам основных средств, ранее бывшим в употреблении, определяется с учетом срока полезного использования предыдущими собственниками. В случае, если предыдущий собственник не может подтвердить документами (бухгалтерскими и налоговыми) срок эксплуатации данных основных средств, то их срок полезного использования определяется на основании решения технической комиссии.

Если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемого техническими службами, комиссия определяет срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов.

2.1.5. Стоимость ремонта основных средств отражается в учете путем включения фактических затрат в состав расходов по мере выполнения ремонтных работ.

Затраты, производимые при ремонте объекта основных средств, отражаются на основании соответствующих первичных учетных документов по учету операций отпуска (расхода) материальных ценностей, начисления оплаты труда, задолженности поставщикам за выполненные работы по ремонту и других расходов. При передаче оборудования от одного подотчетного лица другому непосредственно для проведения