

Пояснение № 1.1. "Наличие и движение нематериальных активов"
 к строкам 1110 и 1111 формы "Бухгалтерский баланс"

Отчетный период: Январь - Декабрь 2020 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	114	(114)	-	-	-	-	-	114	(114)
	5110	за 2019 г.	114	(114)	-	-	-	-	-	114	(114)
	5101	за 2020 г.	114	(114)	-	-	-	-	-	114	(114)
	5111	за 2019 г.	114	(114)	-	-	-	-	-	114	(114)
Прочие нематериальные активы											

в тыс.рублей



Кузбасстопливосбыт

«ООО «Кузбасстопливосбыт»

Кемерово, ул. 50 лет Октября, дом 4, 650991

Телефон: +7 (3842) 77-35-00

E-mail: company@kts.ktk.com.ru

Пояснение № 2.1. "Наличие и движение основных средств"
к строке 1150, 1151, 1152, 1160 формы "Бухгалтерский баланс"

Отчетный период: Январь - Декабрь 2020 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступило	Изменения за период			первоначальная стоимость		На конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация		выбыло	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020г.	215 282	(142 457)		4 121	(5 807)	4 692	(13 813)	-	-	213 596
Здания	5210	За 2019г.	204 501	(135 131)		18 685	(7 904)	7 557	(14 883)	-	-	215 282
	5201	За 2020г.	44 020	(32 917)		657	(569)	335	(1 840)	-	-	44 108
	5211	За 2019г.	43 353	(31 761)		1 602	(935)	893	(2 049)	-	-	44 020
Сооружения	5202	За 2020г.	63 363	(40 583)		2 789	-	-	(4 175)	-	-	66 152
	5212	За 2019г.	63 151	(38 116)		212	-	-	(4 467)	-	-	63 363
Машины и оборудование	5203	За 2020г.	87 135	(56 878)		675	(3 323)	2 442	(6 531)	-	-	84 487
	5213	За 2019г.	77 568	(56 828)		16 288	(6 701)	6 396	(6 446)	-	-	87 135
Транспортные средства	5204	За 2020г.	15 569	(11 278)		-	(1 915)	1 915	(1 105)	-	-	13 654
	5214	За 2019г.	15 080	(9 597)		554	(65)	65	(1 746)	-	-	15 569
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	За 2020г.	171	(127)		-	-	-	(17)	-	-	171
	5215	За 2019г.	325	(322)		49	(203)	203	(8)	-	-	171
Многолетние насаждения	5206	За 2020г.	578	(205)		-	-	-	(19)	-	-	578
	5216	За 2019г.	578	(185)		-	-	-	(20)	-	-	578
Земельные участки	5207	За 2020г.	3 676	-		-	-	-	-	-	-	3 676
	5217	За 2019г.	3 676	-		-	-	-	-	-	-	3 676
Вычислительная техника	5208	За 2020г.	84	(84)		-	-	-	-	-	-	84
	5218	За 2019г.	84	(84)		-	-	-	-	-	-	84
Другие виды основных средств	5209	За 2020г.	686	(385)		-	-	-	(126)	-	-	686
	5219	За 2019г.	686	(238)		-	-	-	(147)	-	-	686
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2020г.	43 952	(9 233)		-	(1 888)	1 888	(1 410)	-	-	42 064
	5230	За 2019г.	44 123	(7 588)		-	(171)	111	(1 756)	-	-	43 952
Здания	5221	За 2020г.	12 364	(1 985)		-	-	-	(450)	-	-	12 364
	5231	За 2019г.	12 364	(1 535)		-	-	-	(450)	-	-	12 364
Сооружения	5222	За 2020г.	19 755	(4 448)		-	-	-	(939)	-	-	19 755
	5232	За 2019г.	19 755	(3 500)		-	-	-	(948)	-	-	19 755
Машины и оборудование	5223	За 2020г.	2 527	(2 505)		-	(1 593)	1 593	(21)	-	-	934
	5233	За 2019г.	2 698	(2 258)		-	(171)	111	(358)	-	-	2 527
Транспортные средства	5224	За 2020г.	295	(295)		-	(295)	295	-	-	-	-
	5234	За 2019г.	295	(295)		-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5225	За 2020г.	9 011	-		-	-	-	-	-	-	9 011
	5235	За 2019г.	9 011	-		-	-	-	-	-	-	9 011
Итого		За 2020г.	259 234	(151 690)		4 121	(7 696)	6 580	(15 223)	-	-	255 660
		За 2019г.	248 624	(142 719)		18 685	(8 075)	7 668	(16 639)	-	-	259 234



«ООО «Кузбасстопливосбыт
Кемерово, ул. 50 лет Октября, дом 4, 650991
Телефон: +7 (3842) 77-35-00
E-mail: company@kts.ktk.com.ru»

Пояснение № 2.2. "Незавершенные капитальные вложения"
к строке 1153 формы "Бухгалтерский баланс"

Отчетный период: Январь - Декабрь 2020 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			в тыс.рублей На конец периода
				затраты за период	передача оборудования монтаж, перевод из одной группы в другую	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего Оборудование к установке	5240	3а 2020г.	9 769	4 121	-	(4 121)	9 769
	5250	3а 2019г.	12 288	16 166	-	(18 685)	9 769
	5241	3а 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	3а 2019г.	-	2 240	(2 240)	-	-
Строительство объектов основных средств	5242	3а 2020г.	9 769	4 121	-	(4 121)	9 769
	5252	3а 2019г.	12 288	3 673	2 240	(8 432)	9 769
Приобретение объектов основных средств	5243	3а 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	3а 2019г.	-	10 253	-	(10 253)	-



Кузбасстопливосбыт

«ООО «Кузбасстопливосбыт
Кемерово, ул. 50 лет Октября, дом 4, 650991
Телефон: +7 (3842) 77-35-00
E-mail: company@kts.ktk.company

**Пояснение № 2.3. "Изменение стоимости основных средств в результате
достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации"
к строке 1150 формы "Бухгалтерский баланс"**

Отчетный период: Январь - Декабрь 2020 г.

в тыс.рублей			
Наименование показателя	Код	За 2019г.	За 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 193 718	1 887 465
Здания	5261	-	657 394
Сооружения	5262	211 774	1 230 071
Машины и оборудование	5263	963 059	-
Информационные	5264	18 885	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	1 006 122
Машины и оборудование	5271	-	1 006 122



Кузбасстопливобит

«ООО «Кузбасстопливобит»
Кемерово, ул. 50 лет Октября, дом 4, 650991
Телефон: +7 (3842) 77-35-00
E-mail: company@kts.ktk.company

Пояснение № 2.4. "Иное использование основных средств"
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Отчетный период: Январь - Декабрь 2020 г.

Наименование показателя	Код	в тыс.рублей		
		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	33 309	34 719	36 535
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	3 318	3 785	1 743
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	162 672	171 207	223 712
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	1 014	554
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-



Кузбассстоиливосбыт

«ООО «Кузбассстоиливосбыт
Кемерово, ул. 50 лет Октября, дом 4, 650991
Телефон: +7 (3842) 77-35-00
E-mail: company@kts.ktk.company

Пояснение № 3.1. "Наличие и движение финансовых вложений"
к строкам 1170 и 1240 формы "Бухгалтерский баланс"

Отчетный период: Январь - Декабрь 2020 г.

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			в тыс.рублей	
			На начало года	поступило	выбыло	перевод из долгосрочных в краткосрочные	На конец периода
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	5	-	-	-	5
	5311	за 2019 г.	5	-	-	-	5
	5302	за 2020 г.	5	-	-	-	5
Доли (в рублях)	5312	за 2019 г.	5	-	-	-	5
	5305	за 2020 г.	-	3 445	(3 445)	-	-
	5315	за 2019 г.	-	15 553	(15 553)	-	-
Предоставленные займы	5306	за 2020 г.	-	3 445	(3 445)	-	-
	5316	за 2019 г.	-	15 553	(15 553)	-	-
	5300	за 2020 г.	5	3 445	(3 445)	-	5
Финансовых вложений - итого	5310	за 2019 г.	5	15 553	(15 553)	-	5

Пояснение № 4.1. "Наличие и движение запасов"
 к строке 1210 формы "Бухгалтерский баланс"

Отчетный период: Январь - Декабрь 2020 г.

в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости				
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	318 220		1 341 878	(1 527 007)			x		133 091	
	5420	за 2019 г.	208 736		2 075 954	(1 966 470)			x		318 220	
	5401	за 2020 г.	3 770		20 678	(31 635)				9 690	2 301	
10 Материалы	5401	за 2019 г.	3 636		31 080	(101 984)				71 038	3 770	
	5402	за 2020 г.	287 609		1 311 076	(1 462 965)				129 924		
41 Товары	5422	за 2019 г.	188 980		1 969 713	(1 818 548)				(52 536)	287 609	
	5403	за 2020 г.	26 841		10 126	(32 187)				(3 914)	856	
	5423	за 2019 г.	16 120		75 161	(45 936)				(18 502)	26 841	
43 Готовая продукция												

Показание № 6.1. "Наличие и движение дебиторской задолженности"
к строке 1230 формы "Бухгалтерский баланс"
Отчетный период: Январь - Декабрь 2020 г.

Наименование показателя	Код	ИНН	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
				уменьшен по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва	погашение	отписан на финансовый результат	отписан за счет резерва сомнительных долгов	восстановлен резерв	перевод на долгосрочную задолженность	уменьшен по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	6610		за 2020 г.	302 898	(44 831)	1 128 000	879	(73 897)	(1 254 286)	(14)	35 853	1 358	-	336 873	(81 616)
	6630		за 2019 г.	337 814	(63 073)	1 438 286	428	(8 400)	(1 528 589)	(1 830)	16 642	-	-	303 898	(44 831)
Расчеты по векселям выданным	6501		за 2020 г.	1 553	-	21 401	-	-	(20 056)	-	-	-	-	890	-
	65011		за 2019 г.	1 704	-	30 081	-	-	(29 241)	-	-	-	-	2 853	-
Расчеты по налогам и сборам	65012		за 2020 г.	59 285	-	469 371	15	-	(518 037)	(14)	-	-	-	36 735	-
	650121		за 2019 г.	54 192	-	696 800	19	-	(681 669)	(1 830)	-	-	-	56 285	-
Расчеты по социальному страхованию и обременению	65013		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	650131		за 2019 г.	33	-	3 032	-	-	(3 717)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по финансированию из бюджета (субсидии)	65014		за 2020 г.	87 313	-	432 652	5	-	(413 866)	-	-	-	-	108 112	-
	650141		за 2019 г.	62 862	-	530 883	-	-	(522 252)	-	-	-	-	87 313	-
Расчеты с поставщиками и исполнителями	65015		за 2020 г.	155 790	(44 872)	160 372	54	(73 976)	(231 578)	-	35 229	1 358	-	89 834	(81 469)
	650151		за 2019 г.	249 581	(53 037)	200 304	44	(8 177)	(244 136)	-	19 641	-	-	159 130	(44 572)
Расчеты по поставщикам и покупателям по организации АЗС перевозок	65016		за 2020 г.	695	-	13 919	-	-	(14 535)	-	-	-	-	688	-
	650161		за 2019 г.	1 027	-	18 462	-	-	(16 860)	-	254	-	-	1 365	(137)
Расчеты с прочими дебиторами	65017		за 2020 г.	1 072	(259)	2 365	569	(122)	(2 883)	-	-	-	-	1 072	(259)
	650171		за 2019 г.	3 363	(64 571)	3 363	305	(264)	(63 132)	-	-	-	-	3 363	(64 571)
Итого	6600		за 2020 г.	609	(63 073)	1 438 286	428	(73 897)	(1 528 589)	(14)	35 853	1 358	3	336 873	(81 616)
	6630		за 2019 г.	337 814	(63 073)	1 438 286	428	(8 400)	(1 528 589)	(1 830)	16 642	-	3	303 898	(44 831)



Кузбасстопливосбыт

«ООО «Кузбасстопливосбыт
Кемерово, ул. 50 лет Октября, дом 4, 650991
Телефон: +7 (3842) 77-35-00
E-mail: company@kts.ktk.company

Пояснение № 5.2. "Просроченная дебиторская задолженность"

к строке 1230 формы "Бухгалтерский баланс"

Отчетный период: Январь-Декабрь 2020 г.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5540	47 310	123 737	94 316
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	293	93 156	72 241
Расчеты с прочими дебиторами	5542	-	59	6 040
Расчеты по финансированию из бюджета (субсидии)	5543	47 017	30 522	16 035

Пояснение № 5.3. "Наличие и движение кредиторской задолженности"
к строке 1520 формы "Бухгалтерский баланс"

Отчетный период: Январь - Декабрь 2020 г.

Наименование показателя	Код	ИНН	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
					в результате хозяйственных операций	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		
								погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560		за 2020 г.	482 214	2 758 259			(2 960 579)	(460)	279 434
	5580		за 2019 г.	445 285	3 818 526			(3 778 854)	(610)	482 214
Расчеты по авансам полученным	5561		за 2020 г.	6 291	968 487			(967 657)	(262)	6 859
	5581		за 2019 г.	16 040	1 136 751			(1 146 280)	(240)	6 291
Расчеты по налогам и сборам	5562		за 2020 г.	1 591	14 971			(14 855)	(189)	1 519
	5582		за 2019 г.	3 401	26 266			(26 060)	(69)	1 591
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5563		за 2020 г.	2 997	28 783			(29 613)	-	2 167
	5583		за 2019 г.	3 031	37 541			(37 541)	-	2 997
Расчеты по финансированию из бюджета (субсидии)	5564		за 2020 г.	-	-			-	-	-
	5584		за 2019 г.	1 466	1 011			(2 287)	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565		за 2020 г.	4 091	100 311			(100 819)	-	3 583
	5585		за 2019 г.	5 725	134 179			(135 814)	-	4 091
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5566		за 2020 г.	466 823	1 624 219			(1 826 007)	(4)	265 030
	5586		за 2019 г.	411 536	2 453 235			(2 397 675)	(274)	466 823
Расчеты с поставщиками и покупателями по организации жд перевозок	5567		за 2020 г.	11	52			(62)	-	1
	5587		за 2019 г.	711	3 122			(3 859)	-	11
Расчеты с прочими кредиторами	5568		за 2020 г.	410	21 436			(21 966)	(5)	275
	5588		за 2019 г.	3 373	26 419			(29 348)	(27)	410
Итого	5550		за 2020 г.	482 214	2 758 259			(2 960 579)	(460)	279 434
	5570		за 2019 г.	445 285	3 818 526			(3 778 854)	(610)	482 214

в тыс. рублей



Кузбасстопливосбыт

«ООО «Кузбасстопливосбыт
Кемерово, ул. 50 лет Октября, дом 4, 650991
Телефон: +7 (3842) 77-35-00
E-mail: company@kts.ktk.company

Пояснение № 5.4. "Просроченная кредиторская задолженность"
к строке 1520 формы "Бухгалтерский баланс"
Отчетный период: Январь-Декабрь 2020 г.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	48 855	283 336	157 162
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	48 855	283 336	157 162



Кузбасстопливосбыт

«ООО «Кузбасстопливосбыт
Кемерово, ул. 50 лет Октября, дом 4 ,650991
Телефон: +7 (3842) 77-35-00
E-mail: company@kts.ktk.company

Пояснение № 6. "Затраты на производство"
к строкам 2120, 2210, 2220 формы "Отчет о финансовых результатах"

Отчетный период: Январь - Декабрь 2020 г.

в тыс.рублей

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные	5610	1 606 953	2 047 739
Оплата труда	5620	101 011	134 788
Отчисления на социальные нужды	5630	26 275	34 117
Амортизация	5640	15 133	16 639
Прочие	5650	82 238	57 378
Итого по элементам	5660	1 831 610	2 290 681
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	22 514	(28 210)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 854 124	2 262 451



«ООО «Кузбасстопливосбыт»
Кемерово, ул. 50 лет Октября, дом 4, 650991
Телефон: +7 (3842) 77-35-00
E-mail: company@kts.ktk.com.ru»

Пояснение № 7. "Оценочные обязательства"
к строкам 1430 и 1540 формы "Бухгалтерский баланс"

Отчетный период: Январь - Декабрь 2020 г.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	в тыс.рублей	
						Остаток на конец периода	
Оценочные обязательства - всего	5700	9 341	9 173	(10 724)	-	7 790	
Краткосрочные обязательства	5701	9 341	9 173	(10 724)	-	7 790	
Оценочные обязательства по отпускам	5702	9 341	9 173	(10 724)	-	7 790	



Кузбасстопливосбыт

«ООО «Кузбасстопливосбыт»
Кемерово, ул. 50 лет Октября, дом 4, 6500991
Телефон: +7 (3842) 77-35-00
E-mail: company@kts.klk company

Пояснение № 10. "Наличие и движение прочих внеоборотных активов"
к строке 1190 формы "Бухгалтерский баланс"

Отчетный период: Январь - Декабрь 2020 г.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано	начислено амортизации	первоначальная стоимость
Прочие внеоборотные активы - всего	за 2020 г.	3 157	-	1 671	(73)	-	4 755
	за 2019 г.	868	-	2 464	(175)	-	3 157
97 Расходы будущих периодов	за 2020 г.	3 157	-	1 671	(73)	-	4 755
	за 2019 г.	868	-	2 464	(175)	-	3 157

в тысячах рублей

ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ*
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Кузбасстопливосбыт»
ЗА 2020 ГОД

9 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «Кузбасстопливосбыт» (далее Общество) зарегистрировано 06.04.2012 года в результате реорганизации ОАО «Кузбасстопливосбыт» в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью. Свидетельством о государственной регистрации 42 № 003624874 присвоен основной государственный регистрационный номер 1124205005869.

Место нахождения (юридический адрес) Общества Российская федерация г. Кемерово, ул. 50 лет Октября, 4.

Основным видом деятельности Общества является реализация твердого топлива физическим и юридическим лицам.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности 20 филиалов:

- Анжеро-Судженский филиал- 652090, г. Анжеро-Судженск, ул. Станционная, 1-В,
- Беловский филиал – 652600, г. Белово, ул. Железнодорожная, 56-51;
- Березовский филиал – 652430, г. Березовский, ул. Мира, 2-1 «б»;
- Гурьевский филиал- 652680, г. Гурьевск, ул. Энгельса, б/н;
- Ижморский филиал- 652120, р.п. Ижморский, пер. Советский, 2-а;
- Кемеровский филиал- 650010, г. Кемерово, ул. Мартемьянова, 80;
- Мариинский филиал -652160, г. Мариинск, ул. Котовского, 8-а;
- Ленинск-Кузнецкий филиал - 652500, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Розы Люксембург, 47;
- Прокопьевский филиал – 653000, г. Прокопьевск, ул. Космонавта Воынова, 15;
- Промышленновский филиал- 652380, пгт. Промышленная, ул. Вокзальная, 69;
- Новокузнецкий филиал - 654027, г. Новокузнецк, ул. Кирова, 4-1;
- Киселевский филиал – 652700, г. Киселевск, ул. Советская, 6;
- Крапивинский филиал – 652440, пгт. Крапивинский, ул. Кирова, 1 "А";
- Тайгинский филиал-652401, г. Тайга, ул. Советская, 7
- Таштагольский филиал-652990, г. Таштагол, ул. Вокзальная, 1;
- Топкинский филиал- 652320, г. Топки, ул. Зеленая, 1А;
- Тяжинский филиал- 652240, пгт. Тяжинский, ул. Рабочая, 41;
- Юргинский филиал- 652050, г. Юрга, ул. Линейная, 25 «А»;
- Яйский филиал – 652100, пгт. Яя, ул. Комсомольская, 61;
- Яшкинский филиал- 652010, пгт. Яшкино, пер. Рабочий, 14 «А»

и 11 обособленных подразделений на территории Кемеровской области:

- Обособленное подразделение – Падунский угольный склад, 652370, Кемеровская обл., Промышленновский р-н, п/ст Падунская, ул. Советская, 16.
- Обособленное подразделение – Площадка «разреза Виноградовский», 652673, Кемеровская обл., Беловский р-н, с. Каракан.
- Обособленное подразделение — Шишинский угольный склад, 652310, Кемеровская область, Топкинский район, п. Шишино, ул. Чапаева, 26.
- Обособленное подразделение — Топкинский угольный склад, 652300, Кемеровская область, Топкинский район, г. Топки, ул. Советская, 48.
- Обособленное подразделение — Тяжинский угольный склад, 652245, Кемеровская область, Тяжинский район, пгт. Итатский, ул. МПС, 26.
- Обособленное подразделение — 650001, Кемеровская обл., г. Кемерово, ул. 40 лет Октября, 13, 21-30.
- Обособленное подразделение — 650025, Кемеровская обл., г. Кемерово, пр. Кузнецкий, 98, 72.
- Обособленное подразделение — 650044, Кемеровская обл., г. Кемерово, ул. Игарская, 7А,
- Обособленное подразделение — 652991, Кемеровская область, Таштагольский район, пгт. Темиртау, в 150 м. На с-в от здания вокзала ст. Апхун.

- Обособленное подразделение — Площадка временного хранения угля Беловского филиала ООО «Кузбасстопливосбыт», 652648, Кемеровская область-Кузбасс, Беловский район, д. Осиновка, ул. Лесная, 11 примерно в 2580 м по направлению на Юго-запад.
- Обособленное подразделение — 650055, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, пр. Кузнецкий, 127/3.

По состоянию на отчетную дату конечным бенефициаром (конечной контролирующей стороной) является Гучериев Михаил Сафарбекович.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2020 год составила 233 человека (за 2019 год – 275 человек).

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:
Генеральный директор – Харитоненко Андрей Геннадьевич.

Главный бухгалтер Общества: ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется с 01.02.2010 специализированной организацией – ООО «КТК Консалтинг».

В состав членов ревизионной комиссии входят:
Служба внутреннего аудита ПАО «КТК».

Аудитором Общества за 2020 год является АО КГ «Баланс» (ИНН 5406170683, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, д.12/1).

По итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения прибыли 7 мая 2020 года принято решение: дивиденды за 2019 год не выплачивать, оставшуюся в распоряжении Общества чистую прибыль направить на развитие Общества.

10 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

10.1 Применимость допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В начале 2020 года во всем мире, и на территории РФ в частности, стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19). Меры, применяемые многими компаниями на территории РФ для сдерживания распространения COVID-19, привели к существенным операционным трудностям.

Руководство Общества провело оценку влияния COVID-19 на его деятельность в 2020 году и пришло к выводу, что COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность как в текущих условиях, так и на будущие производственные планы Общества. В результате проведенных мероприятий по сдерживанию распространения COVID-19, в Обществе не закрывались филиалы и подразделения, существенных фактов нарушения договорных отношений с покупателями не было выявлено.

10.2 Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.1993 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект, представляющий собой отдельный предмет или комплекс предметов со всеми приспособлениями и принадлежностями, выполняющими вместе одну функцию, или отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Начисленные до принятия к бухгалтерскому учету объекта основных средств проценты по кредитам и займам, привлеченным для приобретения, сооружения или изготовления объекта, включаются в его первоначальную стоимость в случае, если плановый срок создания (приобретения, строительства) объекта превышает шесть месяцев, и расходы, связанные с его приобретением, превышают один миллион рублей.

Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом исходя из сроков полезного использования этих объектов. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

- Здания – от 3 до 30 лет;
- Сооружения – от 5 до 30 лет;
- Машины и оборудование – от 1,5 до 27 лет;
- Транспортные средства – от 2 до 25 лет;
- Прочие – от 3 до 30 лет.

Земельные участки не подлежат амортизации.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

10.3 Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (МПЗ) является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждой номенклатуре в разрезе складов и подразделений.

Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости в разрезе марок угольной продукции.

10.4 Учет товаров

В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой и розничной торговли.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер в разрезе однородных групп.

Товары, приобретенные для оптовой и розничной продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, предназначенных для последующей реализации, распределяются в конце месяца между стоимостью проданного товара и остатком товара на складе на конец месяца.

При выбытии товары оцениваются по средневзвешенной себестоимости текущего месяца по каждому наименованию и месту хранения.

10.5 Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности ведется в разрезе каждого контрагента и договора. Дебиторская задолженность покупателей учитывается в размере предъявленных покупателю и принятых к оплате счетов на отгруженную продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

Резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

10.6 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставный капитал других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, размещенные на срок более трех месяцев без возможности досрочного изъятия, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования, и другие финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Все затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений, независимо от их размера включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Финансовые вложения учитываются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения отражаются как долгосрочные.

При выбытии финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

10.7 Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой не превышает 12 месяцев согласно условиям договора) и долгосрочную (срок погашения которой превышает 12 месяцев согласно условиям договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

10.8 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Общество исчисляет оценочные обязательства по отпускам работников.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников формируется ежеквартально в течение отчетного периода по состоянию на последний день квартала на основании данных о количестве дней неиспользованного отпуска работниками Общества, среднем дневном заработке, сумме страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных, компенсации за неиспользованный отпуск работникам.

10.9 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем видам активов и обязательств.

10.10 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от оптовой и розничной продажи товаров (уголь) на территории РФ,
- услуги по перевозке грузов автомобильным транспортом,
- погрузка, разгрузка, хранение угля и прочих ТМЦ,
- взвешивание,
- прочие работы и услуги.
- компенсация из бюджета в связи с государственным регулированием цен.

Доходы от других видов деятельности для целей бухгалтерского учета считаются прочими доходами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: сумма выручки может быть определена; Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора; право собственности на товар перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком.

Выручка от продажи товаров признается на момент отгрузки товаров, выполнения работ и оказания услуг, если иное не предусмотрено договором.

10.11 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Учет ведется на счете 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме в дебет счета 90 «Расходы на продажу» пропорционально выручке по соответствующим видам деятельности. Общество использует счета 23 «Вспомогательное производство» для учета затрат, связанных с переработкой товара, в результате которой появляется новая номенклатура, 20 «Основное производство» для учета затрат, связанных с услугами по перевозке грузов автомобильным транспортом, фасовке угля.

Все другие виды расходов подлежат отнесению в состав прочих.

Для целей формирования Обществом финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе фактических затрат на приобретение товаров с учетом всех скидок, предоставленных поставщиками за выполнение договорных обязательств по закупке определенного объема товаров.

10.12 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Информация о составе связанных сторон Общества представлена в Приложении №1.

10.13 Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

11 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

11.1 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталы других организаций

Наименование	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Доля владения, %	Сумма	Доля владения, %	Сумма	Доля владения, %	Сумма
Зависимые общества						
Новая сетевая компания ООО	50	5	50	5	50	5
Итого:	50	5	50	5	50	5

11.2 Основные средства

Стоимость незавершенных капитальных вложений на конец отчетного года составила 9 769 тыс.руб

Стоимость фактически эксплуатируемых объектов, отраженных в составе незавершенных капитальных вложений, составляет на конец отчетного года 9 616 тыс.руб.

Эти объекты Общество облагает налогом на имущество.

Наименование объекта	Балансовая стоимость на 31.12.2020
Площадка временного хранения угля (очистные сооружения)	3 388
Площадка временного хранения угля (пожарные емкости)	3 219
Площадка временного хранения угля (противопожарный водопровод)	3 009
Итого:	9 616

11.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность и движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена в Пояснении 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», Пояснении 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

Обществом создан резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности:

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности (тыс.руб)	2020	2019	2018
	73 697	8 400	11 025

Увеличение резерва по сомнительным долгам связано с созданием резерва в размере 100% от задолженности по одному из дебиторов, которая на 31.12.2020 года составила 73 339,58 тыс.руб. Задолженность была признана сомнительной в результате того, что должник прекратил свою основную деятельность.

11.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в банке и кассе	54 925	62 921	5 379
Итого:	54 925	62 921	5 379

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств состоит из следующих платежей:

Вид платежа	2020	2019
Свернутые денежные потоки по налогу на добавленную стоимость	40 617	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	29 512	34 670
Расчеты по налогам и сборам	14 933	17 367
Прочие платежи	6 997	8 410
Итого:	92 059	60 447

11.5 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года составляет 25 600 тыс. руб. и состоит из взносов единственного участника акционерного общества ПАО «КТК».

По состоянию на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

11.6 Выручка и прочие доходы

11.6.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности:

Вид выручки	2020	2019
Продажа в розницу угля и иных видов топлива по фиксированным ценам	713 897	819 050
Компансация из бюджета в связи с государственным регулированием тарифа	655 182	829 483

Оптовая реализация покупного угля по России	154 401	229 358
Продажа в розницу угля и иных видов топлива по свободным ценам	105 808	76 979
Услуги по перевозке грузов автомобильным транспортом	102 886	125 545
Оптовая реализация покупного угля по России (бюджет)	41 497	109 201
Оптовая реализация покупного переработанного угля по России	16 154	62 430
Продажа в розницу переработанного угля и иных видов топлива по свободным ценам	1 871	6 682
Продажа в розницу переработанного угля по фиксированным ценам	1 699	26 452
Прочая выручка	50 800	30 118
Итого:	1 844 195	2 315 298

11.6.2 Прочие доходы:

Вид прочих доходов	2020	2019
Результат инвентаризации ТМЦ	16 651	13 236
Финансовый результат от выбытия (реализации) основных средств	2 078	3 034
Отклонение стоимости ТМЦ (товаров) по договору займа	343	2 169
Прибыль прошлых лет	251	1 289
Прочие	1 354	1 490
Финансовый результат от выбытия товарно-материальных ценностей	-	11
Итого:	20 677	21 229

11.7 Затраты на производство и прочие расходы

11.7.1 Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

В состав строки «Материальные затраты» Пояснения 6 входят следующие расходы:

Вид материальных расходов	2020	2019
Уголь закупленный	1 459 770	1 802 835
Транспортные услуги	88 829	111 402
Разгрузочные, погрузочные работы	18 203	19 922
Материалы	14 571	10 156
Топливо	13 301	19 777
Ремонт и содержание	5 072	7 023
Электричество, теплоэнергия	4 460	4 644
Уголь для переработки	834	70 572
Прочие	1 913	1 408
Итого:	1 606 953	2 047 739

В состав строки «Прочие» Пояснения 6 входят следующие виды расходов:

Вид расходов	2020	2019
Услуги по отпуску угля	26 375	-
Услуги по охране	20 017	18 510
Расходы по ведению бухгалтерского учета, на проведение аудита и прочие консультационные и информационные услуги	16 207	15 983
Аренда имущества	5 227	5 229
Аренда земли	3 841	3 484
Услуги по хранению угля	3 508	4 995
Налоги (налог на землю, транспортный налог, за загрязн. окружающей среды)	1 080	1 139

Агентское вознаграждение, услуги по инспекции и сертификации угольной продукции	350	425
Прочие	5 633	7 613
Итого:	82 238	57 378

11.7.2 Информация о структуре прочих расходов:

Вид прочих расходов	2020	2019
Резерв по сомнительным долгам	72 338	8 400
НДС	34 506	3 530
Расходы на услуги банков	6 552	6 134
Налог на имущество	1 455	1 490
Убыток прошлых лет	611	441
Отклонение стоимости ТМЦ (товаров) по договору займа	343	2 169
Социальные расходы	91	177
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	80	2 767
Списание дебиторской задолженности	6	5
Расходы, связанные с благотворительностью	-	701
Прочие	2 402	1 805
Итого:	118 384	27 619

11.7.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на электроэнергию за 2020 год составили 2 876 тыс. руб. (за 2019 год: 3 417 тыс. руб.).

11.8 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

	2020	2019
Прибыль (Убыток) до налогообложения	(107 589)	46 485
в том числе:		
дивиденды полученные	-	-
Условный расход по налогу на прибыль	(21 518)	9 297
Постоянные налоговые расходы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	7 172	1 603
прочие	185	235
Итого	7 357	1 838
Постоянные налоговые доходы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(119)	(694)
прочие	-	-
Итого	(119)	(694)
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по основным средствам, в том числе из-за:	(23)	(47)
несовпадения правил оценки первоначальной стоимости и амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(23)	(47)
иных операций по основным средствам	-	-
по оценочным обязательствам	(310)	45
по резерву по сомнительным долгам	14 468	1 680
по убыткам прошлых лет, не использованных для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но которые будут приняты в целях налогообложения в последующих отчетных периодах	(40)	1 528
прочие	2	-
Итого увеличение отложенных активов	14 097	3 207
Увеличение / (уменьшение) отложенных налоговых обязательств:		

по расходам будущих периодов и капитализированным расходам по привлеченным займам		
по основным средствам из-за:	604	(536)
несовпадения правил оценки первоначальной стоимости и амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	604	(536)
иных операций по основным средствам	-	-
по убыткам прошлых лет, не использованных для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но которые будут приняты в целях налогообложения в последующих отчетных периодах	(5)	-
по резерву по сомнительным долгам	(446)	(13 081)
прочие	45	(31)
Итого увеличение / (уменьшение) отложенных налоговых обязательств	198	(13 648)
Итого отложенный налог на прибыль	14 295	(10 441)
Итого текущий налог на прибыль	(15)	-
Налог на прибыль	14 280	(10 441)

Отложенные налоговые обязательства в 2020 и 2019 годах определялись по действующей ставке налога на прибыль, равной 20 %.

11.9 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников рисков. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, классифицированы следующим образом.

11.9.1 Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в угольной отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- негативное изменение цен на уголь;
- появление локальных и глобальных конкурентов с собственной ресурсной базой на территории Кемеровской области;
- ухудшение платежной дисциплины со стороны бюджета и предприятий ЖКХ.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

11.9.2 Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникает риск роста процентных ставок.

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Общества и/или сроках таких заимствований.

Общество оценивает вышеуказанный риск как существенный. При этом следует учитывать, что данный риск оказывает в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей Российской Федерации и в основном находится вне контроля Общества.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений процентных ставок на результаты деятельности Общества.

11.9.3 Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;

- возможное ужесточение требований законодательства в области охраны окружающей среды или изменение практики их применения;

- оспаривание ранее заключенных договоров в рамках процедуры конкурсных производств о признании контрагентов Общества банкротами в соответствии с Федеральным законом "О несостоятельности (банкротстве)" от 26.10.2002 N 127-ФЗ;

- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

11.9.4 Риски налогообложения

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

11.10 Информация по сегментам

Общество не является организацией-эмитентом ценных бумаг, размещаемых публично.

Информация по сегментам не раскрывается.

Все внеоборотные активы Общества размещены в России.

11.10.1 Основной клиент

В 2020 году Общество реализовало 703 тыс.тн. угля по фиксированным ценам населению Кемеровской области, что составило 73,6 % от общего объема реализованного угля (2019 год: 861,8 тыс. тн. и 68 % соответственно).

11.11 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Информация о составе связанных сторон Общества, а также видах осуществляемых с ними операций представлена в Приложении № 1.

11.11.1 Операции, проведенные со связанными сторонами:

11.11.1.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость и др. аналогичных платежей), в т.ч.:

Выручка от услуг по перевозке грузов автомобильным транспортом:

Компания	2020	2019
ПАО "КТК"	-	8 533
ООО "КЭК"	7 253	12 376
Итого:	7 253	20 909

Выручка от оптовой торговли:

Компания	2020	2019
ООО "КЭК"	30 365	53 992
ПАО "КТК"	7 680	634
ООО "ТЭК "Мереть"	9	9
АО "АТК"	-	10 081
Итого:	38 054	64 716

Выручка от сдачи имущества в аренду:

Компания	2020	2019
АО "АТК"	3 258	3 336
ООО "КТК Консалтинг"	105	105
Итого:	3 363	3 441

Прочая реализация:

Компания	2020	2019
АО "АТК"	473	-
ПАО "КТК"	132	370
ООО "КЭК"	120	-
АО "Каскад-энерго"	-	13
Итого:	725	383

11.11.1.2 Закупки, произведенные организацией, в т.ч.:

Приобретение угля

Компания	2020	2019
ПАО "КТК"	957 188	1 576 010
Итого:	957 188	1 576 010

Приобретение прочего имущества, прочие услуги

Компания	2020	2019
ООО "КТК Консалтинг"	15 866	15 765
ПАО "КТК"	1 166	596
ООО "ТЭК "Мереть"	52	-
АО "Каскад-энерго"	20	24
АО "АТК"	-	346
Итого:	17 104	16 731

Аренда имущества

Компания	2020	2019
ПАО "КТК"	595	86
ООО "ТЭК "Мереть"	563	-
ООО "Каскад Гео"	317	317
Итого:	1 475	403

Транспортные услуги

Компания	2020	2019
ПАО "КТК"	44	62
Итого:	44	62

Штрафы

Компания	2020	2019
ПАО "КТК"	17	2 445
Итого:	17	2 445

11.11.2 Незавершенные операции со связанными сторонами:

31.12.2020	ПАО "КТК"	АО "АТК"	АО "Каскад-энерго"	ООО "Каскад Гео"	ООО "КТК Консалтинг"	ООО "КЭК"	ООО "ТЭК "Мереть"	ООО "НТК"
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	24	71	-	-	-	73 340	-	-
поставка угля	-	-	-	-	-	73 340	-	-
прочие расчеты	24	71	-	-	-	-	-	-

резерв сомнительных долгов	-	-	-	-	-	(73 340)	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	160 020	286	2	32	792	-	83	-
аренда имущества	-	286	-	32	-	-	83	-
транспортные услуги	-	-	-	-	-	-	-	-
поставка угля	159 757	-	-	-	-	-	-	-
прочие расчеты	263	-	2	-	792	-	-	-

31.12.2019	ПАО "КТК"	АО "АТК"	АО "Каскад-энерго"	ООО "Каскад Гео"	ООО "КТК Консалт инг"	ООО "КЭК"	ООО "ТЭК "Мереть"	ООО "НТК"
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	110	82	-	-	-	102 779	-	-
поставка угля	-	-	-	-	-	102 779	-	-
прочие расчеты	110	82	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	361 318	-	1	32	791	-	-	-
аренда имущества	-	-	-	32	-	-	-	-
транспортные услуги	11	-	-	-	-	-	-	-
поставка угля	361 307	-	-	-	-	-	-	-
прочие расчеты	-	-	1	-	791	-	-	-

31.12.2018	ПАО "КТК"	АО "АТК"	АО "Каскад-энерго"	ООО "Каскад Гео"	ООО "КТК Консалт инг"	ООО "КЭК"	ООО "ТЭК "Мереть"	ООО "НТК"
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	9 063	204	69	-	-	87 967	12	1 991
поставка угля	-	-	69	-	-	87 967	-	1 991
прочие расчеты	9 063	204	-	-	-	-	12	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	381 924	-	2	31	676	-	-	-
аренда имущества	-	-	-	31	-	-	-	-
транспортные услуги	355	-	-	-	-	-	-	-
поставка угля	381 569	-	-	-	-	-	-	-
прочие расчеты	-	-	2	-	676	-	-	-

11.11.3 Денежные потоки от операций со связанными сторонами:

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами за 2020 год представлены в таблице:

Вид операции	ПАО "КТК"	ООО "ТЭК "Мереть"	АО "Каскад-энерго"	АО "АТК"	ООО "Каскад Гео"	ООО "КТК Консалт инг"	ООО "КЭК"	ООО "НТК"
Платежи по операционной деятельности	(1 126 955)	(544)	(19)	-	(317)	(15 860)	-	-
Поступления от операционной деятельности	7 884	9	-	3 267	-	105	62 577	-
Чистый денежный поток по операционной деятельности	(1 119 071)	(535)	(19)	3 267	(317)	(15 755)	62 577	-
Поступления по инвестиционной деятельности	-	-	-	712	-	-	-	-

Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности	-	-	-	712	-	-	-	-
Платежи по финансовой деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступления от финансовой деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистый денежный поток по финансовой деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами за 2019 год представлены в таблице:

Вид операции	ПАО "КТК"	ООО "ТЭК "Мереть"	АО "Каскад-энерго"	АО "АТК"	ООО "Каскад Гео"	ООО "КТК Консалтинг"	ООО "КЭК"	ООО "НТК"
Платежи по операционной деятельности	(1 600 352)	-	(24)	-	(316)	(15 669)	-	-
Поступления от операционной деятельности	17 126	19	12	13 596	-	105	54 941	1 387
Чистый денежный поток по операционной деятельности	(1 583 226)	19	(12)	13 596	(316)	(15 564)	54 941	1 387
Платежи по инвестиционной деятельности	-	-	-	(346)	-	-	-	-
Поступления по инвестиционной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности	-	-	-	(346)	-	-	-	-
Платежи по финансовой деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступления от финансовой деятельности	-	-	59	-	-	-	-	-
Чистый денежный поток по финансовой деятельности	-	-	59	-	-	-	-	-

11.11.4 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества в 2020 году включал в себя:

- генеральный директор;
- помощник руководителя по безопасности;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- заместитель генерального директора по правовым вопросам;
- заместитель генерального директора по производству.

Расходы Общества на выплату вознаграждений и сумм начисленных страховых взносов ключевому управленческому персоналу за 2020 год составили 10 234 тыс.руб. (13 343 тыс. руб. за 2019 год).

11.12 Информация об экологической деятельности

Деятельность Общества связана с производственными процессами, оказывающими негативное воздействие на окружающую среду. Это проявляется в выбросах загрязненных веществ в атмосферу.

Сумма текущих расходов за 2020 год, связанных с экологической деятельностью Общества представлена в таблице:

Наименование вида расхода	2020	2019
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	35

Выполнение работ для определения химического анализа составляющих отходов предприятия	-	99
Вывоз и утилизация отходов производства лицензированными организациями	72	75
Экспертиза и согласование проектов для утверждения границ СЗЗ	-	29
Оплата налога за получение разрешений на выброс в атмосферный воздух (1 площадка)	-	-
Профессиональная подготовка лиц на право работы с отходами 1-4 класса опасности	-	25
Выполнение замеров в воздухе санитарно-защитных зон	-	843
Разработка проекта предельно допустимых выбросов в атмосферу	-	230
Разработка оценки риска здоровья населения	-	50
Разработка проекта санитарно-защитной зоны	1 400	1 330
Землеустроительные работы	-	-
Итого	1 472	2 716

11.13 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Движение оценочных обязательств представлено в Пояснении 7 «Оценочные обязательства».

11.14 События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Общество произвело оценку событий в период после отчетной даты до даты утверждения данной финансовой отчетности. В результате не было выявлено никаких событий, в отношении которых необходимо соответствующее раскрытие.

Андрей Геннадьевич Харитоненко
Генеральный директор

"22" марта 2021 г.



Список связанных сторон

№ п./п.	Наименование(Ф.И.О.) связанной стороны	Признак, который свидетельствует о том, что данная сторона является связанной по отношению к отчитываемому предприятию	Описание характера операций, производимых с данной связанной стороной
1.	Публичное акционерное общество «Кузбасская топливная компания»	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы.	Аренда имущества; Поставка угля; Покупка угля; Получение займов; Агентские услуги; -организация перевозок; -приобретение права использования лицензий (сублицензия).
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Новая сетевая компания»	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы Участники: ООО «Кузбасстопливосбыт» - 50 % ПАО «КТК» -50 %	
3.	Акционерное общество «Алтайская топливная компания»	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы.	Аренда имущества
4.	Акционерное общество "Каскад-энерго"	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы.	Оказание услуг по проведению предрейсового медицинского осмотра сотрудников Анжеро-Судженского филиала

№ п./п.	Наименование(Ф.И.О.) связанной стороны	Признак, который свидетельствует о том, что данная сторона является связанной по отношению к отчитывающемуся предприятию	Описание характера операций, производимых с данной связанной стороной
5.	Общество с ограниченной ответственностью "Каскад Гео"	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы.	Аренда имущества (земельный участок)
6.	Общество с ограниченной ответственностью «КТК Консалтинг»	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы.	Оказание услуг информационно-технологического сопровождения; Аренда имущества; Оказание ИТ - услуг; Оказание услуг по бухгалтерскому и налоговому учету; Агентские услуги: приобретение права использования лицензий (сублицензия).
7.	Общество с ограниченной ответственностью "КУЗБАССКАЯ ЭНЕРГОКОМПАНИЯ"	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы.	Поставка угля
8.	Общество с ограниченной ответственностью "Транспортно-экспедиционная компания "Мерель"	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы.	Аренда имущества (земельный участок); Оказание услуг по проведению предрейсового медицинского осмотра сотрудников Беловского филиала; Поставка угля.
9.	Харитоненко Андрей Геннадьевич	Лицо входит в состав старшего руководящего персонала отчитывающегося предприятия	
10.	Ужахов Билан Абдурахимович	Лицо входит в состав старшего руководящего персонала материнского предприятия	

Прошито 22 марта 2021 года

Пронумеровано на

серия 000000 (лист 1)

Подпись

(В.В. Кизь)

