Пояснения к бухгалтескому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	**5100**	**за 2020 г.**	**824 164**	**(277 790)**	**213**	**(190)**	**-**	**(56 097)**	**-**	**-**	**-**	**824 187**	**(333 887)**
	5110	**за 2019 г.**	**688 391**	**(224 163)**	**136 559**	**(785)**	**-**	**(53 628)**	**-**	**-**	**-**	**824 164**	**(277 790)**
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	5101	за 2020 г.	326	(307)	190	-	-	(24)	-	-	-	516	(331)
	5111	за 2019 г.	326	(268)	-	-	-	(38)	-	-	-	326	(307)
Лицензии	5102	за 2020 г.	822 276	(276 808)	-	-	-	(55 811)	-	-	-	822 276	(332 619)
	5112	за 2019 г.	686 940	(223 285)	135 336	-	-	(53 524)	-	-	-	822 276	(276 808)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2020 г.	1 562	(675)	23	(190)	-	(262)	-	-	-	1 395	(937)
	5113	за 2019 г.	1 125	(610)	1 223	(785)	-	(65)	-	-	-	1 562	(675)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	**5160**	**за 2020 г.**	**17 187**	**481**	**(4 026)**	**-**	**13 642**
	5170	**за 2019 г.**	**12 314**	**4 874**	**-**	**-**	**17 187**
Развитие технологий по глубокой переработке углей	5161	за 2020 г.	4 024	2	(4 026)	-	-
	5171	за 2019 г.	2 131	1 893	-	-	4 024
Мероприятия по охране окружающей среды	5162	за 2020 г.	13 163	479	-	-	13 642
	5172	за 2019 г.	10 182	2 981	-	-	13 163

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**За 2020г.**	**20 880 405**	**(10 512 537)**	**977 594**	**(364 827)**	**356 929**	**(1 528 739)**	**-**	**-**	**21 493 172**	**(11 684 346)**
	5210	**За 2019г.**	**18 895 978**	**(9 177 638)**	**2 642 917**	**(658 491)**	**454 627**	**(1 789 525)**	**-**	**-**	**20 880 405**	**(10 512 537)**
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	**За 2020г.**	**8 071**	**(7 132)**	**-**	**-**	**-**	**(537)**	**-**	**-**	**8 071**	**(7 669)**
	5230	**За 2019г.**	**8 071**	**(6 595)**	**-**	**-**	**-**	**(537)**	**-**	**-**	**8 071**	**(7 132)**

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	передача обрудования монтаж, перевод из одной группы в другую	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**5240**	**За 2020г.**	**889 542**	**656 542**	**-**	**(94 434)**	**-9 775 944 00**	**474 056**
	5250	**За 2019г.**	**1 013 695**	**2 172 757**	**-**	**-**	**(2 296 910)**	**889 542**
Оборудование к установке	5241	За 2020г.	377 234	5 320	(8 406)	(10 326)	-	363 822
	5251	За 2019г.	372 154	180 640	(175 560)	-	-	377 234
Приобретение земельных участков	5242	За 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5252	За 2019г.	-	14 690	-	-	(14 690)	-
Строительство объектов основных средств	5243	За 2020г.	512 151	641 454	8 406	(84 108)	(967 669)	110 234
	5253	За 2019г.	641 541	1 677 652	175 560	-	(1 982 602)	512 151
Приобретение объектов основных средств	5244	За 2020г.	157	9 768	-	-	(9 925)	-
	5254	За 2019г.	-	299 775	-	-	(299 618)	157

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

Наименование показателя	Код	За 2019г.	За 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	**5260**	**162 516**	**718 366**
Здания	5261	156 659	-
Сооружения	5262	1 408	713 210
Машины и оборудование	5263	4 449	5 156

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	402	939	1 476
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	182 629	117 964	117 964
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	299 886	303 099	283 725
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	15 481	16 138	16 794
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	595	595	595
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	3 373 062	2 017 791	2 402 175

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			стоимость	поступило	выбыло	перевод из долгосрочных в краткосрочные	стоимость
Долгосрочные - всего	**5301**	**за 2020 г.**	**963 954**	**132 610**	**(275 896)**	**(419 259)**	**401 409**
	5311	**за 2019 г.**	**936 245**	**274 593**	**(206 885)**	**(39 999)**	**963 954**
Акции	5302	за 2020 г.	70 853	-	-	-	70 853
	5312	за 2019 г.	70 853	-	-	-	70 853
Доли (в валюте)	5303	за 2020 г.	15 076	-	-	-	15 076
	5313	за 2019 г.	15 696	49	(669)	-	15 076
Доли (в рублях)	5304	за 2020 г.	248 761	-	-	-	248 761
	5314	за 2019 г.	248 761	-	-	-	248 761
Предоставленные займы	5305	за 2020 г.	218 000	66 720	(218 001)	-	66 719
	5315	за 2019 г.	39 999	218 000	-	(39 999)	218 000
Предоставленные займы в валюте	5306	за 2020 г.	1 073 864	65 890	(57 895)	(1 081 859)	-
	5316	за 2019 г.	1 315 236	64 144	(305 516)	-	1 073 864
Предоставленные займы (резервы)	5307	за 2020 г.	(662 600)	-	-	662 600	-
	5317	за 2019 г.	(754 300)	(7 600)	99 300	-	(662 600)
Краткосрочные - всего	**5305**	**за 2020 г.**	**869 477**	**2 656 970**	**(826 996)**	**419 259**	**3 118 710**
	5315	**за 2019 г.**	**165 300**	**802 322**	**(138 145)**	**40 000**	**869 477**
Предоставленные займы	5306	за 2020 г.	90 200	370 000	-	-	460 200
	5316	за 2019 г.	165 300	-	(115 100)	40 000	90 200
Предоставленные займы в валюте	5307	за 2020 г.	779 277	2 426 948	(1 422 683)	1 081 859	2 865 401
	5317	за 2019 г.	-	802 322	(23 045)	-	779 277
Предоставленные займы (резервы)	5308	за 2020 г.	-	(139 978)	595 687	(662 600)	(206 891)
	5318	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**за 2020 г.**	**1 833 431**	**2 789 580**	**(1 102 892)**	**-**	**3 520 119**
	5310	**за 2019 г.**	**1 101 545**	**1 076 915**	**(345 029)**	**-**	**1 833 431**

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	**5400**	**за 2020 г.**	**2 463 905**		**22 218 540**	**(23 450 820)**			**x**	**1 231 625**	
	5420	**за 2019 г.**	**2 386 053**		**34 438 678**	**(34 360 825)**			**x**	**2 463 905**	
10 Материалы	5401	за 2020 г.	1 152 970		3 779 829	(4 227 673)			31 058	736 183	
	5421	за 2019 г.	1 115 040		5 668 984	(5 664 586)			33 532	1 152 970	
21 Полуфабрикаты собственного производства	5402	за 2020 г.	164 636		2 848 848	(2 992 327)			-	21 157	
	5422	за 2019 г.	76 586		5 976 988	(5 888 939)			-	164 636	
41 Товары	5403	за 2020 г.	-		96 214	(96 214)			-	-	
	5423	за 2019 г.	-		7 530	(7 530)			-	-	
43 Готовая продукция	5404	за 2020 г.	636 207		13 191 421	(7 225 632)			(6 403 039)	198 957	
	5424	за 2019 г.	548 927		20 810 051	(8 680 286)			(12 042 486)	636 207	
44 Ж/д тариф отложенный	5405	за 2020 г.	277 462		2 302 228	(2 446 760)			-	132 930	
	5425	за 2019 г.	208 087		1 975 125	(1 905 750)			-	277 462	
45 Товары отгруженные	5406	за 2020 г.	232 630		-	(6 462 214)			6 371 982	142 398	
	5426	за 2019 г.	437 391		-	(12 213 713)			12 008 954	232 630	
97 Расходы будущих периодов	5407	за 2020 г.	-		-	-			-	-	
	5427	за 2019 г.	21		-	(21)			-	-	

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление			выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва сомнительных долгов	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**за 2020 г.**	**409**	**-**	**-**	**56 997**	**-**	**(2 118)**	**-**	**-**	**-**	**1 223 685**	**1 278 973**	**-**
	5521	**за 2019 г.**	**1 177**	**-**	**-**	**6 505**	**-**	**(2 937)**	**-**	**-**	**-**	**(4 336)**	**409**	**-**
Расчеты с прочими дебиторами	5502	за 2020 г.	409	-	-	56 997	-	(2 118)	-	-	-	1 223 685	1 278 973	-
	5522	за 2019 г.	1 176	-	-	6 505	-	(2 937)	-	-	-	(4 336)	409	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 2020 г.**	**7 708 879**	**(3 022)**	**32 153 162**	**4 973 921**	**(868 065)**	**(35 761 422)**	**(355)**	**-**	**1 566**	**(1 223 685)**	**8 000 514**	**(869 521)**
	5530	**за 2019 г.**	**8 555 010**	**(3 570)**	**58 823 942**	**2 801 263**	**-**	**(62 337 839)**	**(1 294)**	**364**	**184**	**4 336**	**7 708 879**	**(3 022)**
Расчеты по авансам выданным	5511	за 2020 г.	214 786	-	811 868	-	-	(832 778)	-	-	-	-	193 876	-
	5531	за 2019 г.	117 453	-	1 334 825	-	-	(1 237 492)	-	-	-	-	214 786	-
Расчеты по налогам и сборам	5512	за 2020 г.	330 638	-	2 190 431	60	-	(2 369 200)	(355)	-	-	-	151 581	-
	5532	за 2019 г.	562 778	-	3 852 639	297	-	(3 954 569)	(1 294)	-	-	-	330 638	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5513	за 2020 г.	7 045	-	70 450	-	-	(84 916)	-	-	-	-	226	-
	5533	за 2019 г.	2 697	-	101 862	-	-	(97 513)	-	-	-	-	7 045	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5514	за 2020 г.	6 478 934	(2 618)	21 144 954	4 921 870	(868 065)	(24 047 649)	-	-	1 566	(1 277 750)	7 220 360	(795 209)
	5534	за 2019 г.	6 547 358	(3 165)	31 662 365	2 607 445	-	(34 338 234)	-	364	184	-	6 478 934	(2 618)
Расчеты с поставщиками и покупателями по организации ж/д перевозок	5515	за 2020 г.	650 652	-	7 872 908	81	-	(8 333 764)	-	-	-	-	332 230	(73 908)
	5535	за 2019 г.	986 039	-	21 583 803	184	-	(21 912 068)	-	-	-	-	650 652	-
Расчеты с прочими дебиторами	5516	за 2020 г.	26 824	(404)	62 552	51 909	-	(93 115)	-	-	-	54 065	102 241	(404)
	5536	за 2019 г.	338 685	(404)	288 449	193 338	-	(797 963)	-	-	-	4 336	26 824	(404)
Итого	**5500**	**за 2020 г.**	**7 709 288**	**(3 022)**	**32 153 162**	**5 030 918**	**(868 065)**	**(35 763 540)**	**(355)**	**-**	**1 566**	**x**	**9 279 487**	**(869 521)**
	5520	**за 2019 г.**	**8 556 187**	**(3 570)**	**58 823 942**	**2 807 768**	**-**	**(62 340 776)**	**(1 294)**	**364**	**184**	**x**	**7 709 288**	**(3 022)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**5540**	**1 157 641**	**362 028**	**496 176**	**493 154**	**458 993**	**455 693**
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 155 976	361 819	495 220	492 279	399 303	396 057
Расчеты с прочими дебиторами	5542	1 665	209	956	875	59 690	59 636

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 2020 г.**	**2 704 140**	**17 792 385**	**-**	**(15 833 292)**	**(98 539)**	**-**	**4 458 201**
	5580	**за 2019 г.**	**1 714 317**	**21 921 398**	**-**	**(20 792 126)**	**(151 150)**	**-**	**2 704 140**
Расчеты по авансам полученным	5561	за 2020 г.	48 507	1 333 314	-	(1 195 565)	-	-	186 256
	5581	за 2019 г.	27 441	545 729	-	(524 658)	(5)	-	48 507
Расчеты по налогам и сборам	5562	за 2020 г.	83 032	573 584	-	(587 175)	-	-	69 397
	5582	за 2019 г.	246 895	1 012 092	-	(1 175 845)	(70)	-	83 032
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5563	за 2020 г.	61 290	592 438	-	(583 635)	(5)	-	63 268
	5583	за 2019 г.	58 798	658 140	-	(655 645)	(3)	-	61 290
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 2020 г.	81 115	1 699 276	-	(1 709 210)	-	-	71 181
	5584	за 2019 г.	88 101	2 515 900	-	(2 522 886)	-	-	81 115
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5565	за 2020 г.	2 292 372	6 554 188	-	(6 740 246)	(36 326)	-	2 069 988
	5585	за 2019 г.	1 011 160	14 912 802	-	(13 527 439)	(104 151)	-	2 292 372
Расчеты с поставщиками и покупателями по организации ж/д перевозок	5566	за 2020 г.	128 289	6 704 697	-	(4 810 639)	(5 237)	-	1 917 487
	5586	за 2019 г.	83 472	2 168 342	-	(2 130 006)	(5 261)	-	128 289
Расчеты с прочими кредиторами	5567	за 2020 г.	9 535	334 888	-	(206 822)	(56 971)	-	80 624
	5587	за 2019 г.	198 450	108 393	-	(255 648)	(41 660)	-	9 535
Итого	**5550**	**за 2020 г.**	**2 704 140**	**17 792 385**	**-**	**(15 833 292)**	**(98 539)**	**x**	**4 458 201**
	5570	**за 2019 г.**	**1 714 317**	**21 921 398**	**-**	**(20 792 126)**	**(151 150)**	**x**	**2 704 140**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего	**5590**	**0**	**0**	**0**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			
Расчеты с поставщиками и покупателями по организации ж/д перевозок	5592			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные	5610	18 763 227	33 960 404
Оплата труда	5620	1 688 916	2 184 697
Отчисления на социальные нужды	5630	497 790	620 725
Амортизация	5640	1 553 920	1 687 022
Прочие	5650	945 763	1 439 138
Итого по элементам	**5660**	**23 449 616**	**39 891 986**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	**5670**	**784 935**	**(97 586)**
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**24 234 551**	**39 794 400**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	**1 216 987**	**1 639 114**	**(826 369)**	**-**	**2 029 732**
Долгосрочные обязательства	**5701**	**495 769**	**60 472**	**(9 752)**	**-**	**546 489**
Долгосрочные оценочные обязательства по рекультивации	5702	495 769	60 472	(9 752)	-	546 489
Краткосрочные обязательства	**5703**	**721 218**	**1 578 642**	**(816 617)**	**-**	**1 483 243**
Оценочное обязательство по выкупу собственных акций	5704	-	51 822	-	-	51 822
Оценочное обязательство по ликвидации ЧС	5704	-	278 770	-	-	278 770
Оценочное обязательство под ожидаемые штрафные санкции	5705	564 846	1 014 035	(564 846)	-	1 014 035
Оценочные обязательства по отпускам	5706	156 372	234 015	(251 771)	-	138 616

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2 019 г.	На 31 декабря 2 018 г.
Полученные - всего	**5800**	**534**	**738**	**1 179**
Поручительство	5801	534	738	1 179
Выданные - всего	**5810**	**3 843 307**	**1 784 645**	**3 817 321**
Залог	5811	3 825 286	1 699 827	3 714 806
Поручительство	5812	18 021	84 818	102 515

9. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Публичное акционерное общество «Кузбасская Топливная Компания» (далее «Общество») зарегистрировано Распоряжением Администрации города Кемерово 3353 от 28.12.2001.

Выдано свидетельство о государственной регистрации № 8887 серии КЕ-401370000.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по городу Кемерово Кемеровской области за основным государственным регистрационным номером 1024200692009 22 октября 2002 года (Свидетельство № 42 №001866088).

Место нахождения (юридический адрес) Общества – 650000, Российская федерация, Кемеровская область, город Кемерово, улица 50 лет Октября, дом №4.

Основным видом деятельности Общества является добыча угля, за исключением антрацита, угля коксующегося и угля бурого, открытым способом. Ведение деятельности осуществляется на основании выданных лицензий. Полный список лицензий приводится в Приложении 1 к настоящим Пояснениям.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности филиала и представительства, а именно:

- «Разрез «Виноградовский» – филиал Публичного акционерного общества «Кузбасская Топливная Компания», Кемеровская область, Беловский район, Евтинское сельское поселение, село Каракан;
- Московское представительство Публичного акционерного общества «Кузбасская Топливная Общество», город Москва, улица Петровка, дом 10, помещение 5.

В отчетном периоде решением годового Общего собрания акционеров Общества от 17.06.2020 года (протокол №б/н от 17.06.2020) утверждена новая редакция Устава общества (шестая редакция). Новая редакция Устава зарегистрирована Инспекцией ФНС России по г. Кемерово 26.06.2020 года, государственный регистрационный номер записи 2204200432852.

Общество является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Информация о бенефициарных владельцах Общества раскрыта (раскрывается) на веб-сайте Общества и на странице в сети Интернет, предоставляемой уполномоченным информационным агентством, по адресам: *http://ktk.company, http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5964* (см. Пояснение 26).

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2020 и 2019 годы составила 2 481 и 2 662 человек соответственно.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Единоличным исполнительным органом Общества с 19 июня 2020 года является его Временно исполняющий Генеральный директор в лице Ужахова Билана Абдурахимовича. Единоличным исполнительным органом Общества с 24 июля 2020 года является его Генеральный директор в лице Ужахова Билана Абдурахимовича. До 19 июня 2020 года Генеральным директором являлся Алексеенко Эдуард Владимирович.
Ведение бухгалтерского учета Общества с 1 февраля 2010 года осуществляется специализированной организацией (дочерним предприятием Общества) – ООО «КТК Консалтинг».

Состав Совета директоров Общества с 01.01.2020 года до 17.06.2020 года:

ФИО	**Дата рождения**
Гуцериев Микаил Сафарбекович	09.03.1958
Грачев Станислав Владимирович	14.01.1978
Сидский Николай Алексеевич	04.09.1980
Ужахов Билан Абдурахимович	28.03.1987
Жученко Антон Александрович	04.10.1975
Алексеенко Эдуард Владимирович	14.07.1976
Скороходов Максим Викторович	31.10.1975

Состав Совета директоров Общества с 18.06.2020 по настоящее время:

ФИО	**Дата рождения**
Гуцериев Микаил Сафарбекович	09.03.1958
Грачев Станислав Владимирович	14.01.1978
Миракян Авет Владимирович	25.05.1974
Ужахов Билан Абдурахимович	28.03.1987
Жученко Антон Александрович	04.10.1975
Гуцериев Саид Михайлович	18.04.1988
Киль Владимир Альвинович	16.01.1967

Состав ревизионной комиссии Общества с 01.01.2020 года до 17.06.2020 года:

ФИО	**Дата рождения**
Османова Зоя Николаевна	20.02.1955
Васечко Андрей Андреевич	21.11.1984
Кузнецова Мария Алексеевна	31.01.1977

Состав ревизионной комиссии Общества с 18.06.2020 года по настоящее время:

ФИО	**Дата рождения**
Эмир-Шах Элеонора Олеговна	25.10.1964
Васечко Андрей Андреевич	21.11.1984
Кузнецова Мария Алексеевна	31.01.1977

Состав Службы внутреннего аудита:

ФИО	**Место работы, должность**
Васечко Андрей Андреевич	руководитель СВА (до 31.08.2020)
Журбук Андрей Витальевич	специалист СВА
Петрова Алена Петровна	специалист СВА

Аудитором Общества решением годового Общего собрания акционеров Общества от 17.06.2020 (протокол №б/н от 17.06.2020) избрано акционерное общество «Делойт и Туш СНГ» (ИНН 7703097990, ОГРН 1027700425444, местонахождение: 125047, г. Москва, улица Лесная, д.5).

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Сервис-Реестр» (ИНН 8605006147, ОГРН 10286013540, местонахождение: 107045, г. Москва, ул. Сретенка, д. 12)

Основные решения Общества по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности (в т. ч. распределение чистой прибыли):

На основании решения годового общего собрания акционеров Общества, состоявшегося 17 июня 2020 года, была рассмотрена и утверждена бухгалтерская отчетность за 2019 финансовый год, а также принято решение:

В связи с отсутствием прибыли по результатам 2019 финансового года дивиденды по акциям Общества за 2019 год не выплачивать.

КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В связи с внесением изменений в ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль» с 2020 года в части подхода к расчету временных разниц по налогу на прибыль Обществом ретроспективно произведен пересчет отложенных налоговых обязательств, с отражением следующих корректировок статей отчета о финансовом положении.
Основной эффект на пересчет оказала временная разница в стоимости земельных участков, приобретенных у муниципальных образований Кемеровской области, в отношении которой ранее Обществом не было признано отложенное налоговое обязательство.

	31.12.2019		
Наименование показателя	**сумма до корректировки**	**корректировка**	**сумма после корректировки**
ПАССИВ			
I. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
1370 «Нераспределенная прибыль»	9 746 963	(98 290)	9 648 673
1300 «Итого по разделу III»	12 728 851	(98 290)	12 630 561
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	642 994	98 290	741 284

Эффект на вступительный баланс:

	31.12.2018		
Наименование показателя	**сумма до корректировки**	**корректировка**	**сумма после корректировки**
ПАССИВ			
I. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
1370 «Нераспределенная прибыль»	12 538 860	(98 290)	12 440 570
1300 «Итого по разделу III»	15 842 948	(98 290)	15 744 658
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	795 828	98 290	894 118

10. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

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.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2016 года (с учетом дополнений и изменений).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

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

При проведении руководством Общества оценки способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем были приняты во внимание все факторы, включая финансовое положение, события после отчетной даты, ожидаемые результаты коммерческой деятельности в будущем, размер заимствований и других средств, а также планы и обязательства по капитальным вложениям и другие риски, стоящие перед Обществом. В результате проведённого анализа руководство Общества считает, что Общество обладает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в течение, по меньшей мере, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. При этом, руководство Общества принимает во внимание текущую ситуацию на энергетическом и финансовом рынках.

По итогам 2020 года Обществом получен убыток в размере 3 435 233 тыс. руб. (2019 год: убыток в размере 2 791 898 тыс. руб.), связанный преимущественно с падением мировых цен на уголь в течение 2020 и 2019 годов, в том числе по причине падения спроса в 2020 году из-за влияния COVID-19.

Вследствие указанных обстоятельств, а также того, что Обществом не были выполнены отдельные условия кредитных соглашений (см. Пояснение 19), по состоянию на 31 декабря 2020 года наблюдался дефицит краткосрочных активов Общества для покрытия его краткосрочных обязательств на сумму 3 868 597 тыс. руб. (на 31 декабря 2019: краткосрочные активы превышали краткосрочные обязательства на 617 636 тыс. руб.).

Руководство Общества предприняло следующие меры для покрытия дефицита ликвидности. В 2020 году руководство Общества вступило в переговоры с банками-кредиторами о реструктуризации выплаты задолженности по кредитам и займам, баланс которой по состоянию на 31 декабря 2020 года составил 10 445 323 тыс. руб. В апреле 2021 года Общество завершило процесс реструктуризации, заключив с кредиторами дополнительные соглашения о реструктуризации указанной задолженности, предусматривающие:

- выплату части основного долга и комиссий за изменение условий кредитных соглашений в среднем в размере 10% баланса реструктурированной ссудной задолженности в момент вступления в силу дополнительных соглашений, а также
- осуществление последующего погашения оставшейся части основного долга в течение 2022 года.

На дату утверждения данной бухгалтерской отчетности Общество осуществило указанные выше выплаты основного долга и комиссий, и, уже после вступления дополнительных соглашений в силу, досрочно полностью погасила реструктуризированную задолженность балансовой стоимостью 9 413 112 тыс. руб. на дату оплаты за счет собственных средств и средств, полученных от материнского предприятия (см. Пояснение 32), из которых часть в сумме 4 995 457 тыс. руб. получена в виде займа со сроком погашения в апреле 2026 года.

С учетом начавшегося восстановления мировых цен на уголь в конце 2020 года, руководство Общества планирует увеличить объемы добычи угля в 2021 году на 17% от уровня добычи 2020 года. С учетом ожидаемых форвардных цен на уголь на 2021 года, руководство ожидает получение прибыли от операционной деятельности, достаточной для исполнения текущих обязательств.

Дополнительно руководство проводит мероприятия по сокращению расходов на выплату штрафных санкций по договорам перевалки угля, частично реализованные после отчетной даты (см. Пояснение 32).

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 1 октября 2019 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов и оборудования к установке, которая проведена по состоянию на 1 октября 2020 года.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Курсы рубля, установленные Центральным Банком Российской Федерации по отношению к иностранным валютам, в которых Общество осуществляет расчеты, на отчетные даты представлены в таблице ниже:

Наименование валюты	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
1 евро	90,6824	69,3406	79,4605
1 польский злотый	20,008	16,2376	18,4826
1 японская иена	0,7149	0,5670	0,6300

Средние курсы рубля, установленные Центральным Банком Российской Федерации по отношению к иностранным валютам, в которых Общество осуществляет расчеты, за период представлены в таблице ниже:

Наименование валюты	2020	2019	2018
1 доллар США	72,1464	64,7362	62,7078
1 евро	82,4488	72,5021	73,9546
1 польский злотый	18,5427	16,8707	17,3591
1 японская иена	0,6764	0,5937	0,5676

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

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 от13.10.2003 № 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 тыс. руб. 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:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	3	30
Сооружения	5	30
Машины и оборудование	1,5	27
Транспортные средства	2	25
Прочие основные средства	3	30

Земельные участки не подлежат амортизации.

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

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Незавершенное строительство, оборудование к установке и авансы, выданные на данные цели, в отчетности отражаются в составе прочих внеоборотных активов. Арендованные основные средства учитываются на забалансовых счетах в оценке, указанной в договорах на аренду.

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является лицензия на добычу и разведку месторождений полезных ископаемых.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Общество не производит переоценку НМА.

Амортизация по НМА начисляется ежемесячно линейным способом исходя из сроков действия лицензии. Сроки действия лицензии составляют от 13 до 20 лет.

Учет нематериальных поисковых активов

Учет нематериальных поисковых активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» ПБУ 24/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6.10.2011 № 125н.

При признании в бухгалтерском учете НПА оцениваются по сумме фактических затрат. В фактические затраты на приобретение нематериальных поисковых активов включаются: затраты на получение лицензии на разведку и добычу каменного угля, затраты на геологоразведочные работы (бурение скважин), затраты на приобретение геологоразведочной информации.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на разведку и добычу каменного угля, учитываются: затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензий, затраты на оплату участия в конкурсе, затраты на оплату разового платежа за пользование недрами, затраты на осуществление деятельности по оценке технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке и разведке каменного угля до момента подтверждения экономической целесообразности его добычи.

Моментом подтверждения коммерческой целесообразности добычи каменного угля является получение положительной государственной экспертизы проектной документации на разработку нового участка.

При наличии признаков обесценения нематериальные поисковые активы проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Для целей проверки нематериальных поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками месторождений каменного угля.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи нематериальные поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав нематериальных активов, предназначенных для добычи каменного угля.

Учет финансовых вложений

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.

В составе финансовых вложений отражаются депозитные вклады в кредитных организациях сроком свыше трех месяцев включительно в случае отсутствия возможности досрочного возврата вклада.

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.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, доход признается единовременно в момент погашения.

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, за вычетом резерва.

В соответствии с ПБУ 19/02 в случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Если объект финансовых вложений представляет собой дебиторскую задолженность по предоставленному займу, то формой резервирования обесценения финансовых вложений в отношении такого актива является резерв сомнительных долгов.

Учет материально-производственных запасов

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 МПЗ.

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

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

Учет добытого угля, подлежащего дальнейшей переработке, осуществляется по фактической производственной себестоимости добыче в разрезе марок.

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.

Финансовые инструменты срочных сделок (производные финансовые инструменты)

Общество применяет финансовые инструменты срочных сделок (производные финансовые инструменты) с целью управления риском изменения цен на уголь, а также валютным риском.

При приобретении Общество определяет финансовые инструменты срочных сделок (производные финансовые инструменты) как инструменты хеджирования высоковероятных операций будущих периодов (хеджирование денежных потоков) в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», либо как прочие производные финансовые инструменты.

Финансовые инструменты срочных сделок (производные финансовые инструменты) первоначально учитываются по справедливой стоимости; затраты, непосредственно относящиеся к сделке, отражаются в составе прибыли или убытка в момент их возникновения. После первоначального признания финансовые инструменты срочных сделок (производные финансовые инструменты) отражаются по справедливой стоимости с отражением ее изменений в составе прибыли или убытка.

Сумма дооценки (уценки) до справедливой стоимости эффективной части инструментов хеджирования, выполняющих условия, определенные для хеджирования денежных потоков, отражается в бухгалтерском балансе в разд. III «Капитал и резервы» по строке «Прибыли (убытки) по инструментам хеджирования» (кредитовое сальдо – со знаком «плюс», дебетовое сальдо- в круглых скобках), с одновременным отражением в Отчете о финансовых результатах по строке «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

Прибыль или убыток, относящийся к неэффективной части изменения справедливой стоимости инструментов хеджирования, отражается в составе прибыли или убытка (прочих доходов или расходов) в момент возникновения. Суммы, накопленные на счетах капитала, реклассифицируются в состав прибыли или убытка в том периоде, в котором хеджируемая статья (выручка от продажи продукции) отражается в составе прибыли или убытка, и отражаются по тем же строкам Отчета о финансовых результатах, в которых отражены доходы или расходы по хеджируемой операции.

Учет хеджирования прекращается перспективно, если срок инструмента хеджирования истек, либо инструмент продан или исполнен, либо хеджирование больше не удовлетворяет критериям учета хеджирования. Если выполнение операции больше не ожидается, сумма накопленной прибыли или убытка по инструменту хеджирования, признанная в составе капитала, немедленно отражается в составе прибыли или убытка.

Изменения справедливой стоимости финансовых инструментов срочных сделок (производных финансовых инструментов), не определенных для хеджирования денежных потоков, признаются в составе прибыли или убытка.

Сальдирование стоимости производных финансовых инструментов, представляющих собой актив и обязательство, и финансовых результатов по различным производным финансовым инструментам не допускается.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учет доходов

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 продажи угольной продукции на территории РФ и на экспорт, выручка от продажи работ, услуг, выручка от предоставления имущества в аренду.

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.

Учет расходов

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 производством и реализацией угольной продукции.

Расходы по видам деятельности, отличным от перечисленных выше, для целей бухгалтерского учета считаются прочими расходами.

Для целей формирования Обществом финансового результата 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.

Коммерческие расходы, за исключением расходов на транспортировку, ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. В случае отгрузки готовой продукции, право собственности на которую не перешло покупателю, остается сальдо в сумме расходов на транспортировку, приходящихся на эту продукцию.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Учет затрат по кредитам и займам

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.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

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.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников формируется ежеквартально в течении отчетного периода по состоянию на последний день месяца 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.

Оценочное обязательство по вознаграждению персонала по итогам отчетного года рассчитывается по состоянию на конец отчетного периода на основании условий выплаты вознаграждений в контрактах руководителей высшего уровня управления Общества. Суммы выплат вознаграждений персонала по итогам отчетного года полностью списываются за счет ранее начисленного оценочного обязательства.

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

Оценочное обязательство по рекультивации земель признается в отчетности в том случае, если у Общества существует обязанность по восстановлению земельных участков, предусмотренная утвержденными проектами горнотехнической и биологической рекультивации отработанных земельных участков, либо вытекающая из норм законодательства РФ о порядке землепользования. Сумма оценочного обязательства по рекультивации равна текущей стоимости ожидаемых будущих расходов для погашения данного обязательства, рассчитанной с использованием текущих цен, с учетом поправки на инфляцию.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или включается в стоимость инвестиционного актива, если возникновение обязательств приводит к увеличению стоимости инвестиционного актива, и в дальнейшем корректируется в корреспонденции со счетами прочих доходов и расходов.

Оценочное обязательство под ожидаемые штрафы за невыполнение условий договоров с контрагентами, осуществляющими перевалку грузов признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий: у Общества имеется существующее обязательство, возникшее в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.

Расчетная величина оценочного обязательства под ожидаемые штрафы за невыполнение условий договоров с контрагентами рассчитывается обществом на конец каждого отчетного квартала равной произведению недостающего объема угля на ставку штрафа за недопоставку угля.

Оценочное обязательство по ликвидации чрезвычайных ситуаций признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий: у Общества имеется существующее обязательство, возникшее в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.

Расчетная величина оценочного обязательства по ликвидации чрезвычайных ситуаций рассчитывается обществом на конец отчетного года.

Учет расходов будущих периодов

Расходами будущих периодов (далее – РБП) являются расходы, которые обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Учет РБП осуществляется в целях равномерного признания расходов в отчетных периодах.

Общество признает РБП с учетом принципа существенности и рациональности ведения бухгалтерского учета, когда выгода от информации, представляемой в бухгалтерской отчетности, превышает затраты на получение такой информации.

В составе РПБ Общество учитывает:

- расходы, связанные с освоение новых производств, установок, агрегатов, пусконаладочные работы;
- неисключительные права на программные продукты, приобретенные по лицензионному (сублицензионному) договору, по которому уплата производится в порядке фиксированного разового платежа: при условии, что срок действия программного продукта свыше 1 года и разовый фиксированный платеж составляет более 40 тыс. руб. на одно рабочее место;
- расходы на обязательную сертификацию: при условии, что срок действия сертификата свыше 1 года и стоимость более 40 тыс. руб.;
- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности: при условии, что срок действия свыше 1 года и стоимость более 40 тыс. руб.;
- Бессрочные лицензии учитываются в порядке единовременного списания на соответствующие счета учета затрат;
- нормативы допустимых сбросов веществ и микроорганизмов в водные объекты, в атмосферный воздух: при условии, что срок действия свыше 1 года и стоимость более 40 тыс. руб.;
- другие расходы в соответствии с отраслевыми особенностями: при условии, что расходы обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, а также срок действия свыше 1 года и стоимость более 40 тыс. руб.

Объект (отдельная учетная единица) принимается к учету в сумме фактических затрат на его создание или приобретение.

Если объекты имеют однородные признаки: одинаковый срок получения доходов в течение нескольких отчетных периодов, одинаковое название учетных единиц, одинаковая стоимость, то постановка на учет осуществляется по группе однородных объектов.

Списание расходов будущих периодов производится ежемесячно в дебет счетов учета затрат на производство линейным способом в течение документально обоснованного срока. При этом применяется метод распределения «по календарным дням».
Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока их погашения.

Учет авансов полученных (выданных)

В случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Отложенный налог на прибыль

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.

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 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. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение первоначальной стоимости по основным группам нематериальных активов и сумма начисленной амортизации по основным группам нематериальных активов на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 года, соответственно, представлена в Пояснении 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена в Пояснении 2.1 «Наличие и движение основных средств», Пояснение 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», Пояснение 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», Пояснение 2.4 «Иное использование основных средств».

Первоначальная стоимость объектов основных средств, которые не подлежат амортизации, включает:

Вид объектов	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Земельные участки	1 232 603	1 232 603	1 217 912
Объекты, находящиеся на консервации сроком свыше 3 месяцев	91 466	91 466	91 466
Полностью самортизированные основные средства	4 715 669	3 618 553	3 432 827
Итого	**6 039 738**	**4 942 622**	**4 742 205**

Суммы основных средств в залоге раскрыты в Пояснении 2.4.

13. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Разбивка долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений, по видам вложений представлена в Пояснении 3.1 «Финансовые вложения» на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов.

Долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталы других организаций

	31 декабря					
	2020 года		2019 года		2018 года	
Наименование	Доля владения, %	Сумма, тыс. руб.	Доля владения, %	Сумма, тыс. руб.	Доля владения, %	Сумма, тыс. руб.
Каскад ГЕО ООО	100	131 603	100	131 603	100	131 603
Каскад-энерго АО	100	55 202	100	55 202	100	55 202
Кузбасстопливосбыт ООО	100	53 477	100	53 477	100	53 477
Мереть ТЭК ООО	100	50 000	100	50 000	100	50 000
Алтайская Топливная Компания АО	100	15 651	100	15 651	100	15 651
KTK Polska Sp. z o.o.	100	9 312	100	9 312	100	9 312
ТрансУголь ООО	100	7 497	100	7 497	100	7 497
Новосибирская Топливная Корпорация ООО	100	6 125	51	6 125	51	6 125
KTK Overseas AG	100	5 764	100	5 764	100	5 764
Coal Terminal Logistics Sp. z o.o.	-	-	-	-	100	620
Управляющая компания Анжерская ООО	100	34	100	34	100	34
KTK Консалтинг ООО	100	10	100	10	100	10
Кузбасская энергокомпания ООО	100	10	100	10	100	10
Новая сетевая компания ООО	50	5	50	5	50	5
Итого		**334 690**		**334 690**		**335 310**

Предоставленные займы в валюте, за вычетом резерва под обесценение

По состоянию на 31 декабря 2020 года в составе долгосрочных финансовых вложений отражен займ, выданный дочерней компании KTK Polska Sp. z o.o. и номинированный в польских злотых, в сумме 176 813 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 1 073 865 тыс. руб.) со сроком погашения 30 марта 2021 года.

В 2016 году Общество провело необходимый анализ в отношении данного займа в связи с наличием условий устойчивого снижения стоимости и признала обесценение в сумме 590 000 тыс. руб. на основе определения его расчетной стоимости. В 2020 и 2019 годах условий, требующих признания дополнительного обесценения, руководством не выявлено, и сумма резерва под обесценение по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года составила 176 812 тыс. руб. и 662 600 тыс. руб. соответственно. Изменения связаны с возвратом займа в течение 2020 года, а также с колебаниями обменного курса рубля по отношению к польскому злотому.

В течение 2019 и 2020 годов Общество выдала займы своим акционерам, номинированные в Евро и российских рублях, остаток задолженности по которым по состоянию на 31 декабря 2020 года составил 3 058 587 тыс. руб. Согласно условиям заключенных договоров, указанные займы являлись процентными (2,5% в Евро, 10% в рублях) и подлежат погашению в июле 2021 года. На основании имеющейся у руководства Общества информации, акционеры имели намерение и возможность погасить данные займы в указанные сроки, в связи с чем признаки устойчивого существенного снижения стоимости указанных финансовых вложений не были выявлены.

После отчетной даты одним из акционеров Общества были погашены выданные займы балансовой стоимостью 2 679 690 тыс. руб. на дату оплаты. В отношении оставшихся займов, выданных акционерам, Общество имеет возможность уступить права требования по ним в счет уплаты основного долга и процентов по займу, полученному от материнского предприятия, после отчетной даты (см. Пояснение 32).

14. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2020 года	**2019 года**	**2018 года**
Расходы будущих периодов	81 651	90 776	81 926
Итого	**81 651**	**90 776**	**81 926**

В составе расходов будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2020 года учтены расходы на проектные работы в сумме 67 658 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 70 389 тыс. руб.), связанные с внесением изменений в проектную документацию по действующим объектам угледобычи.

15. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены в Пояснении 4.1 «Наличие и движение запасов».

16. 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».

Разбивка кредиторской задолженности по видам, а также движение за период, представлены в Пояснении 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2020 года	**2019 года**	**2018 года**
Банковские депозиты	500 000	2 152 104	15 000383
Денежные средства в банке и кассе	469 569	336 505	41 366
Итого	**969 569**	**2 488 609**	**15 041 749**

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют краткосрочные банковские депозиты с возможностью досрочного изъятия вклада.

Расшифровка строк «прочие поступления» и «прочие платежи» в Отчете о движении денежных средств

Строка 4119 Отчета о движении денежных средств состоит из следующих поступлений:

(тыс. руб.)

	2020	**2019**
Прочие поступления от реализации МПЗ	4 974	5 498
Поступления по производным финансовым инструментам	454 060	814 822
Свернутые денежные потоки по налогу на добавленную стоимость	220 630	652 220
Финансовый результат от продажи валюты	156 388	174 712
Проценты, полученные по краткосрочным депозитам	28 854	226 647
Проценты на остаток денежных средств в банке	8 154	9 161
Прочие поступления	5 854	14 676
Итого	**878 914**	**1 897 736**

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

(тыс. руб.)

	2020	**2019**
Платежи по производным финансовым инструментам	16 299	168 273
Расчеты по налогам и сборам	528 201	1 006 554
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	553 697	699 527
Штрафы	742 713	423 786
Прочие платежи	347 475	100 038
Итого	**2 188 385**	**2 398 178**

18. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года составляет 19 852 тыс. руб. и состоит из 99 258 355 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,2 рубля каждая.

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

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлен следующим образом:

Категория акций	Номинал, руб.	Кол-во акций, шт.			Из них выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями, шт.		
		2020 года	2019 года	2018 года	2020 года	2019 года	2018 года
Обыкновенные	0,2	99 258 355	99 258 355	99 258 355	84 730	80 820	80 820

Структура акционеров на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	% владения	
	2020 год	2019 год
Daenia Holdings Limited (Кипр)	23,3536	23,3536
Millfast Trading Limited (Кипр)	24,6007	24,6007
Kilton Overseas Limited (Кипр)	51,7026	46,1406
Прочие акционеры (владеющие менее 5%)	0,3431	5,9051
Итого	**100,0**	**100,0**

19. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

(тыс. руб.)

Вид заимствования	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Долгосрочные кредиты и займы	-	-	-
Обеспеченные банковские кредиты	-	198 398	1 478 551
Необеспеченные банковские кредиты	-	431 453	14 072 512
Итого	**-**	**629 851**	**15 551 063**
Краткосрочные кредиты и займы			
Обеспеченные банковские кредиты	3 338 424	1 801 382	1 183 094
Обеспеченные займы	1 579 258	-	-
Необеспеченные банковские кредиты	5 677 640	8 063 353	3 942 728
Неоплаченные проценты	75 456	26 484	38 938
Итого	**10 670 778**	**9 891 219**	**5 164 760**

Условия долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов

Ниже представлены условия кредитов и займов на 31 декабря 2020 года.

(тыс. руб.)

Тип кредита	Валюта	Эффективная ставка	Балансовая стоимость	Номинал
Необеспеченный банковский кредит	Евро	2,13%-5,50%	2 002 577	2 002 577
Необеспеченный банковский кредит	Руб.	9,71%-11,50%	3 525 000	3 525 000
Обеспеченный банковский кредит	Руб.	8,40%-10,15%	3 338 424	3 338 424
Обеспеченный займ	Долл.США	4,84%	1 579 258	1 579 258
Необеспеченный займ	Руб.	9,50%	150 063	150 063
Неоплаченные проценты			75 456	-
Итого			**10 670 778**	**10 595 322**

Ниже представлены условия долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов на 31 декабря 2019 года.

(тыс. руб.)

Тип кредита	Валюта	Эффективная ставка	Балансовая стоимость	Номинал
Необеспеченный банковский кредит	Евро	1,85%-2,13%	3 289 826	3 289 826
Необеспеченный банковский кредит	Руб.	7,9%-10,60%	5 199 000	5 199000
Необеспеченный займ	Руб.	6,50%	5 980	5 980
Обеспеченный банковский кредит	Руб.	8,88%-12,05%	1 999 780	1 999 780
Неоплаченные проценты			26 484	-
Итого			**10 521 070**	**10 494 586**

Ниже представлены условия долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов на 31 декабря 2018 года.

(тыс. руб.)

Тип кредита	Валюта	Эффективная ставка	Балансовая стоимость	Номинал
Необеспеченный банковский кредит	Евро	1,80%-2,04%	5 812 536	5 812 536
Необеспеченный банковский кредит	Руб.	9,15%-10,00%	3 905 000	3 905 000
Необеспеченный банковский кредит	Руб.	7,99%-9,10%	4 892 727	4 892 727
Необеспеченный банковский кредит	Долл.США	4,80%	2 292 530	2 292 530
Необеспеченный банковский кредит	Евро	2,10%	1 112 447	1 112 447
Обеспеченный банковский кредит	Руб.	8,90%-10,15%	1 378 790	1 378 790
Обеспеченный банковский кредит	Долл.США	4,70%	643 761	643 761
Обеспеченный банковский кредит	Руб.	12,10%-12,65%	639 094	639 094
Неоплаченные проценты			38 938	-
Итого			**20 715 823**	**20 676 885**

Сроки погашения кредитов полученных:

(тыс. руб.)

Вид заимствования	Срок Погашения	31 декабря 2020 года	2019 года	2018 года
Краткосрочные кредиты	1-й год	10 595 323	9 864 736	5 125 822
Долгосрочные кредиты	2-й год	-	629 851	13 456 999
	3-й год	-	-	1 649 051
	4-й год	-	-	338 597
	5-й год	-	-	106 416
Итого		**10 595 323**	**10 494 587**	**20 676 885**

В 2020 году Общество допустило нарушение ограничительных условий по кредитным соглашениям, в результате чего задолженность в сумме 704 797 тыс. руб. была реклассифицирована в состав краткосрочных обязательств.

В ноябре 2020 года задолженность перед одним из кредиторов по уплате основного долга и начисленных процентов в размере 1 602 495 тыс. руб. была переуступлена кредитором третьей стороне, не являющейся связанной стороной по отношению к Обществу, со сроком погашения в 2022-2023 годах при условии достижения реструктуризации с остальными кредиторами. Задолженность по основному долгу перед данной третьей стороной балансовой стоимостью 1 579 258 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года отражена в составе краткосрочных обязательств, поскольку у Общества отсутствовал контроль над достижением данного условия.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет просроченную задолженность по погашению сумм основного долга в размере 5 994 697 тыс. руб., подлежавшую погашению в 2020 году. По условиям кредитных соглашений за несоблюдение сроков возврата предусмотрены штрафные санкции. Обязательство по данным санкциям не признано в настоящей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года, поскольку вероятность истребования оценивается руководством как низкая. По состоянию на дату утверждения данной бухгалтерской отчетности требования в отношении истребования сумм причитающихся штрафных санкций кредиторами не предъявлены.

В 2020 году руководство Общества вступило в переговоры с кредиторами об изменении условий погашения имеющейся задолженности и завершило процесс реструктуризации в апреле 2021 года. В результате, частичное погашение основного долга было произведено в дату вступления в силу всех соглашений о реструктуризации, оставшаяся часть основного долга подлежала погашению в течение 2022 года. 30 апреля 2021 года Общество досрочно погасила оставшуюся часть задолженности в сумме 9 413 112 тыс. руб. на дату оплаты, уплатив комиссию за досрочное погашение и задолженность по начисленным процентам в общей сумме 156 823 тыс. руб. (см. Пояснение 10 «Применимость допущения непрерывности деятельности Общества» и Пояснение 32).

Остаточная стоимость основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения по полученным Обществом банковским кредитам по состоянию на 31 декабря 2020 года – 3 373 062 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 2 017 791 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2018 года – 2 402 175 тыс. руб.

У Общества отсутствуют суммы неиспользованных кредитных линий по состоянию на 31 декабря 2020 года.

В течение 2020 и 2019 годов по заемным средствам были начислены расходы (проценты и другие дополнительные расходы) на общую сумму 832 595 тыс. руб. и 1 098 518 тыс. руб. соответственно, в том числе:

- учтено в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах – 829 945и 1 083 394 тыс. руб. соответственно;
- учтено в составе строки «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (затраты на привлечение займов) – 2 650 и 15 124 тыс. руб. соответственно.

Сумма капитализированных процентов по займам за 2020 и 2019 годы составила 38 549 и 19 513 тыс. руб., соответственно.

20. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2020 и 2019 годы представлено в Пояснении 7 «Оценочные обязательства».

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество создало оценочное обязательство в сумме 1 014 035 тыс. руб. под уплату штрафов за невыполнение договорных условий по перевалке угля сторонним контрагентам (портам), компенсируемое по условиям заключенных соглашений дочернему обществу KTK Overseas AG (31 декабря 2019 года: 564 846 тыс. руб.).

В 2020 году Обществом признан оценочный резерв в сумме 278 770 тыс. руб. на ликвидацию последствий чрезвычайного происшествия в связи аварией, произошедшей на объекте угледобычи в декабре 2020 года, последствия которой Общество обязано устранить в соответствии с требованиями законодательства.

По состоянию на 31 декабря2020 года Обществом признано оценочное обязательство по выкупу собственных акций в сумме 51 822 тыс. руб. в связи с объявлением обязательного предложения по выкупу собственных акций в рамках процедуры делистинга.

21. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Выручка от реализации угля	21 856 543	37 950 882
Результат хеджирования цены на уголь	(72 302)	811 141
Выручка от сдачи имущества в аренду	152 339	134 883
Прочие виды деятельности	82 075	67 407
Итого	**22 018 655**	**38 964 313**

22. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены в Пояснении 6 «Затраты на производство».

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

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

(тыс. руб.)

Вид материальных расходов	2020	2019
Ж/д тариф и транспортные услуги	13 302 899	23 330 797
Услуги по добыче, обработке и сортировке угля	970 758	4 756 595
Топливо	2 018 820	2 654 401
Материалы	932 627	1 547 180
Ремонт и содержание	505 350	1 127 129
Уголь закупленный	812 850	249 806
Электричество	212 824	256 374
Прочие	7 099	38 122
Итого	**18 763 227**	**33 960 404**

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

(тыс. руб.)

Вид расходов	2020	2019
Налоги на добычу и экологические платежи	265 469	564 162
Агентское вознаграждение, услуги по инспекции и сертификации угольной продукции	41 739	68 102
Транспортные расходы по доставке персонала к месту работы	108 027	114 351
Расходы по ведению бухгалтерского учета, на проведение аудита и прочие консультационные и информационные услуги	210 335	124 288
Услуги по охране	52 928	59 928
Аренда земли	22 966	19 895
Прочие	244 299	488 412
Итого	**945 763**	**1 439 138**

23. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Свернутое сальдо положительных и отрицательных курсовых разниц	454 266	8 116
Доходы, связанные с продажей иностранной валюты	120 759	174 712
Финансовый результат по сделкам с прочими производными финансовыми инструментами	484 526	-
Субсидия на компенсацию процентной ставки по целевым кредитам	99 844	143 588
Финансовый результат от выбытия товарно-материальных ценностей	8 556	33 378
Резерв по сомнительным долгам	-	91 884
Уменьшение начисленного оценочного обязательства	9 752	-
Финансовый результат от выбытия (реализации) основных средств	993	6 068
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	5 353	871
Прочие	66 898	83 911
Итого	**1 250 947**	**542 528**

24. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Финансовый результат по сделкам валютного хеджирования и по сделкам с прочими производными финансовыми инструментами	-	24 359
Налог на имущество	85 376	86 001
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	171 724	338 953
Формирование резерва по сомнительным долгам (Пояснение 28.6)	410 790	-
Формирование резерва по ликвидации ЧС (Пояснение 20)	278 770	-
Формирование резерва под ожидаемые штрафные санкции	1 014 035	564 846
Социальные расходы	32 149	64 540
Расходы связанные с благотворительностью	111 581	48 608
Процентный расход по оценочному обязательству по рекультивации	31 447	32 569
Свернутое сальдо положительных и отрицательных курсовых разниц	-	992 357
Убыток прошлых лет ,выявленный в отчетном году	80 893	146 712
Ликвидация объектов незавершенного строительства, списание НИОКР не давшие положительного результата	88 134	-
Расходы на услуги банков	10 032	25 112
Безвозмездная передача имущества	218 000	-
Прочие	29 277	74 825
Итого	**2 562 208**	**2 398 882**

25. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2019 и 2018 годы представлен следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Прибыль до налогообложения	**(4 196 522)**	**(3 468 523)**
в том числе:		
дивиденды полученные	-	13 624
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	**(839 310)**	**(693 704,60)**
Постоянные налоговые расходы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	65 639	9 129
по убыткам прошлых лет	-	34 021
по разницам в оценке и учете доходов (расходов) в налоговом и бухгалтерском учете	5 927	-
прочие	6 026	26 214
Итого	**77 592**	**69 364**
Постоянные налоговые доходы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	(7 563)
Итого	**-**	**(7 563)**
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
по основным средствам, в том числе из-за:		
несовпадения правил оценки первоначальной стоимости и амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	2 382	(314)
по резервам предстоящих расходов	152 185	64 599
по резерву по сомнительным долгам	69 358	(5 577)
по убыткам с прочими ПФИ	-	599
по налоговым убыткам текущего периода	563 366	598 466
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	14 746	-
прочие	(38 003)	(153)
Итого	**764 034**	**657 620**
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств:		
по расходам будущих периодов и капитализированным расходам по привлеченным займам	-	1
по основным средствам из-за:		
несовпадения правил оценки первоначальной стоимости и амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	15 335	21 747
по разницам в оценке доходов / расходов в налоговом и бухгалтерском учете	80 549	(18 609)
по резерву по сомнительным долгам	(98 200)	(28 855)
убытки прошлых лет принятые в целях налогообложения в текущем налоговом периоде	-	69 460
Итого	**(2 316)**	**43 744**
Итого отложенный налог на прибыль	**761 718**	**701 364**
Итого текущий налог на прибыль	**-**	**-**
Налог на прибыль	**761 718**	**701 363,60**

26. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31 декабря 2018 года непосредственным материнским предприятием (контролирующим акционером Общества, владеющим более 50% уставного капитала) являлся Haver Holding Limited, конечным бенефициаром (конечной контролирующей стороной) являлся Прокудин И.Ю.

По состоянию на 31 декабря 2019 года контролирующего акционера нет (отсутствовал).

По состоянию на 31 декабря 2020 года непосредственным материнском предприятием (контролирующим акционером) является Kilton Overseas Limited, владеющий 51,7026% уставного капитала, конечными бенефициарами которого (конечными контролирующими сторонами) являются Гуцериев Микаил Сафарбекович и Гуцериев Саид Микаилович.

Информация о составе прочих связанных сторон Общества представлена в Приложении №2.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества в 2020 году включал в себя членов Совета директоров и основных руководящих сотрудников в лице Генерального директора и его заместителей. В течение текущего периода происходили изменения в количестве и составе ключевого управленческого персонала, общая численность по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 12 человек (2019 год: 12 человек).

Расходы Общества на выплату вознаграждений и сумм начисленных страховых взносов ключевому управленческому персоналу и членам Совета Директоров (включая выбывший и вновь принятый ключевой управленческий персонал) за 2020 год составили 120 247 тыс. руб. (697 324 тыс. руб. за 2019 год).

Операции с акционерами Общества

		(тыс. руб.)
Вид операции	**2020**	**2019**
Продажи и займы выданные		
Предоставление займов	1 855 372	798 887
Процентный доход по предоставленным займам	78 268	3 750

Операции с дочерними и зависимыми обществами

(тыс. руб.)

Вид операции	2020	2019
Продажи и займы выданные		
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость и др. аналогичных платежей), в т.ч.	17 427 852	22 288 710
выручка от реализации собственного угля	*16 947 630*	*22 119 553*
выручка от оптовой торговли	*95 806*	*4 181*
выручка от сдачи имущества в аренду	*120 151*	*104 087*
выручка от агентского вознаграждения	*66*	*190*
прочее	*264 199*	*60 699*
Предоставление займов	66 720	218 000
Проценты по предоставленным займам	45 606	59 551
Поступления от возврата предоставленных займов	1 369 909	200 409
Закупки, произведенные организацией, и займы полученные		
Транспортные услуги	761 822	1 039 971
Ремонт и содержание основных средств	43 044	58 700
Покупной уголь	11 328	129
Аренда имущества	6 675	6 218
Оказание информационных и консультационных услуг	80 681	99 084
Уплаченные штрафы	644 704	280 746
Возврат полученных займов	5 980	7 520
Проценты по полученным займам	292	243
Прочее	11 275	10 792

Операции с прочими связанными сторонами

(тыс. руб.)

Вид операции	2020	2019
Продажи и займы выданные		
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость и др. аналогичных платежей), в т.ч.	640 941	-
выручка от реализации собственного угля	*619 687*	-
выручка от сдачи имущества в аренду	*1 254*	-
прочие	*20 000*	
Закупки, произведенные организацией, и займы полученные		
Транспортные услуги	477 419	-
Покупной уголь	138 054	-
Аренда имущества	2 211	-
Оказание информационных и консультационных услуг	63 574	-
Полученные займы	150 063	-
Проценты по полученным займам	3 661	-
Прочее	8 013	-

Дивиденды полученные

(тыс. руб.)

	Дивиденды полученные	
	2020 год	2019 год
Дочерние предприятия	-	13 624
Итого	**-**	**13 624**

Денежные потоки со связанными сторонам

(тыс. руб.)

Дочерние предприятия:	**2020**	**2019**
Поступления от операционной деятельности	17 939 997	22 708 842
Платежи по операционной деятельности	(1 822 164)	(2 079 071)
Чистый денежный поток по операционной деятельности	**16 117 833**	**20 629 771**
Поступления от инвестиционной деятельности	1 381 469	274 669
Платежи по инвестиционной деятельности	(288 909)	(219 660)
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности	**1 092 560**	**55 009**
Поступления от финансовой деятельности	-	13 500
Платежи по финансовой деятельности	(5 980)	(7 520)
Чистый денежный поток по финансовой деятельности	**(5 980)**	**5 980**

Акционеры:	**2020**	**2019**
Поступления от операционной деятельности	-	-
Платежи по операционной деятельности	-	-
Чистый денежный поток по операционной деятельности	**-**	**-**
Поступления от инвестиционной деятельности	-	-
Платежи по инвестиционной деятельности	(1 855 372)	(798 887)
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности	**(1 855 372)**	**(798 887)**
Поступления от финансовой деятельности	-	-
Платежи по финансовой деятельности	-	-
Чистый денежный поток по финансовой деятельности	**-**	**-**

Прочие связанные компании:	**2020**	**2019**
Поступления от операционной деятельности	549 594	-
Платежи по операционной деятельности	(222 603)	(2 389)
Чистый денежный поток по операционной деятельности	**326 991**	**(2 389)**
Поступления от инвестиционной деятельности	-	-
Платежи по инвестиционной деятельности	-	-
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности	**-**	**-**
Поступления от финансовой деятельности	-	-
Платежи по финансовой деятельности	-	-
Чистый денежный поток по финансовой деятельности	**-**	**-**

Займы, выданные связанным сторонам:

Остаток по предоставленным займам связанным сторонам, за вычетом созданного резерва под обесценение, по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов составляет:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2020		
Дочерние предприятия:	**Сумма займа**	**Сумма резерва под обесценение**	**Сумма займа за вычетом резерва под обесценение**
KTK Polska Sp. z o.o.	176 813	(176 813)	-
Каскад-Энерго АО	66 720	-	66 720
КУЗБАССКАЯ ЭНЕРГОКОМПАНИЯ ООО	90 200	(30 078)	60 122
Акционеры:			
KILTON OVERSEAS LIMITED	2 615 134	-	2 615 134
MILFAST TRADING LIMITED	443 453	-	443 453
Итого	**3 392 320**	**(206 891)**	**3 185 429**

Сроки погашения займов, выданных KTK Polska Sp. z o.o. наступает в 2021 году, а по акционерам Общества наступает в 2022 году.

(тыс. руб.)

	31 декабря 2019		
Дочерние предприятия:	**Сумма займа**	**Сумма резерва под обесценение**	**Сумма займа за вычетом резерва под обесценение**
KTK Polska Sp. z o.o.	1 073 865	(662 600)	411 265
Мереть ТЭК ООО	218 000	-	218 000
КУЗБАССКАЯ ЭНЕРГОКОМПАНИЯ ООО	90 200	-	90 200
Акционеры:			
KILTON OVERSEAS LIMITED	779 277	-	779 277
Итого	**2 161 342**	**(662 600)**	**1 498 742**

(тыс. руб.)

	31 декабря 2018		
Дочерние предприятия:	**Сумма займа**	**Сумма резерва под обесценение**	**Сумма займа за вычетом резерва под обесценение**
KTK Polska Sp. z o.o.	1 315 236	(754 300)	560 936
НТК ООО	115 000	-	115 000
КУЗБАССКАЯ ЭНЕРГОКОМПАНИЯ ООО	90 200	-	90 200
Итого	**1 520 436**	**(754 300)**	**766 136**

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Дочерние предприятия:	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Поставка угля	6 491 954	6 226 026	6 014 707
Поставка дизельного топлива	96 663	-	-
Прочие услуги	11 007	36 695	314 935
Организация ж/д перевозок	19 699	247 439	180 181
Проценты, начисленные по выданным займам	2 401	1 482	2 369
Аренда имущества	42 701	101 201	61
Акционеры:			
Проценты, начисленные по выданным займам	26 082	3 710	-
Прочие расчеты	60 142	-	-
Прочие связанные компании:			
Поставка угля	345 598	-	-
Итого	**7 096 247**	**6 616 553**	**6 512 253**

По состоянию на 31 декабря 2020 года между Обществом и его дочерним обществом KTK Overseas AG был заключен договор о субординации дебиторской задолженности в сумме 1 277 750 тыс. руб. за поставку угля, на основании которого погашение данной задолженности ожидается в срок не ранее чем в 2022 году и задолженность классифицирована как долгосрочная.

Задолженность по процентам подлежит погашению совместно со сроками погашения основной суммы займа.

Прочая дебиторская задолженность связанных сторон является текущей, за исключением отдельных просроченных сумм, раскрытых ниже, и подлежит погашению в течение 30 – 60 дней после отчетной даты.

На 31 декабря 2020 года создан резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон в размере 868 065 тыс. руб.

Создание резерва в 2020 году относится к следующим дочерним обществам:

Дочерние предприятия:	Сумма дебиторской задолженности	В т.ч. просроченно по условиям договора	Сумма резерва под обесценение	Сумма за вычетом резерва под обесценение
KTK Polska Sp. z o.o.	2 131 954		(639 687)	1 492 267
Кузбасская Энергокомпания ООО	228 378	-	(228 378)	0
Прочие(несвязанные) компании	1 581	1 581	(1 455)	126
Итого	**2 361 913**	**1 581**	**(869 520)**	**1 492 393**

Резерв в отношении дебиторской задолженности KTK Polska Sp. z o.o. был создан в 2020 году путем переноса суммы резерва, ранее созданного в отношении займа, выданного данному дочернему обществу в связи с наличием признаков устойчивого существенного снижения стоимости данных финансовых вложений в прошлые периоды. В отчетном периоде дочернее общество частично погасило выданный займ, но сохраняет существенный остаток текущей дебиторской задолженности. Руководство провело анализ дебиторской задолженности к получению от дочернего общества и пришло к выводу, что помимо переноса ранее созданного резерва дополнительных признаков обесценения дебиторской задолженности не выявлено.

Резерв в отношении дебиторской задолженности ООО «Кузбасская Энергокомпания» был создан в связи с тем, что должник фактически прекращает свою деятельность с 01.01.2021 года.

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 31 декабря 2019 и 2018 годов отсутствовал.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон в 2020 и 2019 году не производилось.

Кредиторская задолженность

			(тыс. руб.)
Дочерние предприятия:	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Аренда имущества	(56 137)	(61 176)	(58 544)
Транспортные услуги	-	-	(18 772)
Оказание услуг	(11 897)	(23 473)	(18 187)
Поставка угля	-	-	-
Прочие расчеты	(11 487)	(89)	(77 792)
Прочие связанные компании:			
Поставка угля	(45 612)	(3 580)	-
Транспортные услуги	(507 991)	-	-
Прочие расчеты	(929)	-	-
Итого	**(634 053)**	**(88 318)**	**(173 265)**

Поручительства

			(тыс. руб.)
Дочерние предприятия:	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Каскад-энерго АО	18 021	84 818	102 515
Итого	**18 021**	**84 818**	**102 515**

Поскольку руководство Общества не ожидает возникновения существенных обязательств в связи с вышеуказанными поручительствами, резервы по возможным платежам не создавались.

Общество не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2020 и 2019 годов.

Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2020 и 2019 годов.

27. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Общество выделяет и представляет операционные сегменты, основываясь на внутренней информации, которая предоставляется Генеральному директору (руководитель, принимающий операционные решения). Генеральный директор рассматривает операционные результаты для оценки степени успешности деятельности и для принятия решений о распределении ресурсов.

Основные клиенты

В 2020 и 2019 годах Общество осуществляло продажи на экспорт следующим основным клиентам:

	2020		2019	
Клиент	**Продажа угля на экспорт, тыс. руб.**	**Доля в общем объеме экспортной выручки, %**	**Продажа угля на экспорт, тыс. руб.**	**Доля в общем объеме экспортной выручки, %**
Glencore International AG	77 065	-%	12 716 742	38%
KTK Overseas AG	8 720 323	52%	11 616 404	34%
Carbo One Limited	11 597	-%	2 145 652	6%
KTK Polska Sp. z o.o.	5 069 294	30%	6 068 318	18%
Sibanthracite Overseas AG	1 443 801	9%	-	-
Итого	**15 322 080**	**91%**	**32 547 116**	**96%**

Деятельность по географическим регионам

Деятельность Общества ведется в трех основных географических регионах: Российской Федерации, Европейском союзе и Азии (по месту нахождения покупателей).

(тыс. руб.)

Наименование отчетного сегмента	**Выручка**	**Торговая дебиторская задолженность**	**Авансы полученные**
За 2020 год			
Внутренний рынок	4 890 332	2 083 483	20 325
Экспорт, в т.ч.	16 893 910	4 194 312	165 809
Европейский Союз	*9 941 196*	*2 412 344*	*128 824*
Азия	*6 952 714*	*1 781 968*	*36 985*
Итого по сегментам	**21 784 242**	**6 277 795**	**186 134**
За 2019 год			
Внутренний рынок	4 941 463	1 664 528	15 946
Экспорт, в т.ч.	33 820 560	4 627 268	32 474
Европейский Союз	*14 453 254*	*3 091 609*	*32 455*
Азия	*19 367 306*	*1 535 659*	*19*
Итого по сегментам	**38 762 023**	**6 291 796**	**48 420**

Все внеоборотные активы Общества размещены в России за исключением вложений в уставные капиталы дочерних компаний, зарегистрированных в Польше и Швейцарии.

Финансовая информация

Финансовая информация по сегментам за 2020 год:

(тыс. руб.)

Показатель	Продажа угля на экспорт	Продажа угля на внутренний рынок	Прочая деятельность	Итого
Выручка	16 893 910	4 890 332	234 413	22 018 655
Себестоимость	(7 077 996)	(2 243 759)	(176 988)	(9 498 743)
Расходы на продажу	(11 948 452)	(1 988 101)	(10 330)	(13 946 883)
Прибыль от продаж	**(2 132 538)**	**658 472**	**47 095**	**(1 426 971)**
Нераспределенные затраты				
Управленческие расходы				(788 925)
Прочие доходы				1 250 947
Прочие расходы				(2 562 208)
Чистые финансовые расходы				(669 395)
Доходы от участия в других организациях				-
Прибыль до налогообложения				**(4 196 552)**
Торговая дебиторская задолженность	4 194 312	2 083 483	147 356	6 425 151
Авансы, полученные от покупателей	165 809	20 325	122	186 256

Финансовая информация по сегментам за 2019 год:

(тыс. руб.)

Показатель	Продажа угля на экспорт	Продажа угля на внутренний рынок	Прочая деятельность	Итого
Выручка	33 820 560	4 941 463	202 290	38 964 313
Себестоимость	(12 219 204)	(2 281 665)	(64 567)	(14 565 436)
Расходы на продажу	(22 304 530)	(1 854 227)	(218)	(24 158 975)
Прибыль от продаж	**(703 174)**	**805 571**	**137 505**	**239 902**
Нераспределенные затраты				
Управленческие расходы				(1 069 989)
Прочие доходы				542 528
Прочие расходы				(2 398 882)
Чистые финансовые расходы				(795 706)
Доходы от участия в других организациях				13 624
Прибыль до налогообложения				**(3 468 523)**
Торговая дебиторская задолженность	4 627 268	1 664 528	184 519	6 476 315
Авансы, полученные от покупателей	32 474	15 946	88	48 508

28. БАЗОВЫЙ И РАЗВОДНЕННЫЙ УБЫТОК

Базовый убыток на акцию отражает часть убытка отчетного года, причитающегося акционерам – владельцам обыкновенных акций. Он рассчитан как отношение базового убытка за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Средневзвешенное количество обыкновенных акции в обращении в течение года определено путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде.

Общество не имеет ни привилегированных акций, ни обыкновенных акций с потенциальным разводняющим эффектом.

Базовая убыток за 2020 и 2019 годы составил:

	2020 год	2019 год
Базовый убыток, тыс. руб.	(3 435 233)	(2 791 898)
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	99 258 355	99 258 355
Базовый убыток, приходящийся на одну акцию, руб.	**(34,61)**	**(28,13)**

29. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2020 года, представлены в Пояснении 8 «Обеспечения обязательств».

30. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества связана с производственными процессами, оказывающими негативное воздействие на окружающую среду. Это проявляется в нарушении и изъятии земель при ведении горных работ по добыче и вскрыше, размещении значительных объемов вскрышной породы во внешних отвалах, а также выбросах загрязненных веществ в атмосферу и сбросу неочищенных вод.

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

(тыс. руб.)

Наименование вида расхода	**2020**	**2019**
Очистные сооружения для очистки сточных вод лицензионных участков недр	**93 520**	**-**
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	**6 586**	**4 507**
Мероприятия по программе производственного экологического мониторинга, в т.ч.:	**5 049**	7 658
-передача отходов производства специализированным организациям по их безопасной утилизации	1 392	1 995
-лабораторные исследования сточных вод и установка приборов учета сточных вод	667	696
-охрана атмосферного воздуха и предотвращение изменения климата	246	230
-лабораторные замеры СЗЗ	307	1 080
-мониторинг за объектами длительного размещения отходов (породные отвалы)	312	219
-разработка проектной документации	1 543	561
-научно-исследовательские работы по изучению состояния экосистем заказника «Караканский»	582	2 877
Итого	**105 155**	**12 166**

31. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. COVID-19 уже существенно повлиял на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования.

Руководство провело оценку влияния COVID-19 на деятельность Общества в 2020 году и пришло к выводу, что наибольший эффект на деятельность Общества оказало снижение спроса на импортный уголь со стороны потребителей Индии и Китая во втором и третьем кварталах 2020 года, совпавшее по времени с сезонным сокращением спроса в весенний-летний период. Данное обстоятельство привело к продолжению снижения мировых цен на уголь, начавшегося в 2019 году и, в частности, к ухудшению коммерческих условий по продажам угля на экспорт. С учетом необходимых издержек на транспортировку собственного угля до основных покупателей, Общество понесло существенные убытки в течение указанных периодов. В результате, объемы производства и продажи собственного угля Обществом в сравнении с 2019 годом сократились, а условия, установленные в отдельных договорах на перевалку угля в портах не были полностью исполнены и соответствующие обязательства начислены Обществом.

Осенью 2020 года мировые цены на уголь продемонстрировали рост, в результате чего экспортные цены на уголь в четвертом квартале 2020 года были выше аналогичных цен за первые три квартала 2020 года, в среднем, на 13%. Рост мировых цен на уголь продолжился и в начале 2021 года. Руководство ожидает, что спрос на энергетический уголь и, соответственно, мировые цены на уголь будут постепенно восстанавливаться в течение 2021–2022 годов, несмотря на то, что рынки будут подвержены волатильности, в том числе, связанной с возможным продолжением влияния COVID-19 или фактора сезонности.

Существенного влияния COVID-19 непосредственно на приостановку или закрытие производства (за исключением эффекта временного сокращения добычи в период падения спроса), нарушение цепочек поставок или карантин персонала не наблюдались и в обозримом будущем не ожидаются.

Тем не менее, Общество может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

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 риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

В Обществе решением Совета директоров от 14.11.2018 (протокол от 14.11.2018 №4/13) введено в действие Положение о системе управления рисками и внутреннего контроля. Положение является локальным нормативным актом Общества, определяющим понятия, цели, задачи и процедуры организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе, а также распределение функций и обязанностей в рамках системы управления рисками и внутреннего контроля.

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

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;
- опережающий рост стоимости основных элементов производственных и капитальных затрат;
- повышение транспортной составляющей в полной себестоимости поставок угольной продукции, в первую очередь, рост тарифов на железнодорожные перевозки готовой продукции.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как невысокая.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества и, при прогнозировании неблагоприятной рыночной конъюнктуры, в отношении валютных рисков и рисков изменения процентных ставок проводится политика хеджирования.

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;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение правил по лицензированию и законодательства о недропользовании;
- возможное ужесточение требований законодательства в области охраны окружающей среды или изменение практики их применения;
- 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.

По состоянию на 31декабря 2020 Общество не является участником судебных разбирательство, в которых выступает истцом, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество выступает ответчиком по нескольким незавершенным судебным разбирательствам, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды. Общая сумма исковых требований составляет 1 371 399 тыс. руб., включая требования бывшего кредитора в размере 1 369 973 тыс. руб. в отношении истребования сумм основного долга и начисленных процентов по кредитам. По состоянию на 31 декабря 2020 руководство произвело оценку вероятности исполнения обязательств по данному иску и оценивает ее как низкую ввиду переуступки суммы задолженности и процессуального права истца по данному делу новому кредитору (см. Пояснение 19). На дату утверждения данной бухгалтерской отчетности новый истец отказался от исковых требований, производство по делу прекращено.

Исход оставшейся части судебных разбирательств, по мнению руководства также не окажет существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и величину денежных потоков Общества. Резервы под судебные разбирательства по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года не создавались.

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

С 1 января 2012 года вступило в силу законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, сблизив их с принципами организации экономического сотрудничества и развития (OECD), но также создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Данные правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию в отношении контролируемых сделок и определяют новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных.

Соответствие цен рыночному уровню также может быть предметом проверки с точки зрения концепции необоснованной налоговой выгоды.

Кроме того, введенные в действие с 1 января 2015 года несколько новых законов, внесли изменения в российское налоговое законодательство. Данные изменения направлены на регулирование сделок с оффшорными компаниями и деятельности, которая может иметь потенциальное влияние на налогообложение Общества и создавать дополнительные налоговые риски в будущем. Указанное законодательство продолжает развиваться, и влияние законодательных изменений должно рассматриваться на основе фактических обстоятельств.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

Участникам МГК необходимо подавать следующие документы:

- уведомление об участии в МГК;
- глобальную документацию по МГК;
- национальную документацию;
- страновой отчет.

По результатам 2018 года Общество является материнской компанией МГК и в связи с этим, в 2020году было подготовлено уведомление об участии в МГК и страновой отчет, которые предоставлены в налоговый орган.

Глобальная и национальная документации по МГК предоставляются по запросу налогового органа.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

Риски ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения. Политика Общества подразумевает управление риском ликвидности, которое включает поддержание достаточного баланса денежных средств, а также финансирование деятельности с помощью достаточного количества кредитных инструментов.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет дефицит краткосрочной ликвидности (недостаток оборотного капитала) в размере 3 868 597 тыс. руб., в отношении которого руководством в 2021 году были реализованы меры по реструктуризации краткосрочной задолженности и последующему привлечению денежных средств со стороны материнского предприятия, в том числе, в счет погашения выданных ранее займов, а также в виде полученного долгосрочного финансирования в размере 4 995 457 тыс. руб. (см. Пояснение 10 ««Применимость допущения непрерывности деятельности Общества» и Пояснение 32).

Руководство полагает, что, основываясь на принятых в 2021 году мерах и ожидаемом уровне прибыли от операционной деятельности и денежных потоков, Общество сможет исполнять свои краткосрочные обязательства в предусмотренные договорами сроки.

32. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Утверждение годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год будет осуществлено на основании решения годового общего собрания акционеров ПАО «КТК», которое будет проведено в период до 30 июня 2021 года.

В феврале 2021 года руководство дочерней компания (КТК Overseas AG) заключило соглашение с оператором одного из морских терминалов, предусматривающее модификацию условий договора на оказание портовых услуг, которые регулируют порядок компенсации убытков оператора, возникших вследствие неисполнения обязательств по минимальным объемам закупленных услуг, которые впоследствии возмещаются Обществом данной дочерней компании. В результате данного соглашения доход Общества после налогообложения составил 390 528 тыс. руб.

После отчетной даты, в результате истечения срока действия обязательного предложения по выкупу собственных акций, Общество восстановило сумму соответствующего резерва, признанного в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года. В марте 2021 года ПАО "КТК" получило уведомление от ПАО "Московская биржа" об исключении акций из котировального списка с 22 июня 2021 года.

В апреле 2021 года Общество заключило соглашения с кредиторами, предусматривающие изменение условий погашения имеющейся на 31 декабря 2020 года задолженности по кредитам и займам балансовой стоимостью 10 445 323 тыс. руб. Данные соглашения предусматривают частичное погашение основного долга в момент вступления в силу данных соглашений и последующее погашение оставшейся части задолженности до декабря 2022 года. В апреле 2021 года все соглашения с кредиторами вступили в силу, и Общество направило 1 000 708 тыс. руб. на погашение задолженности по основному долгу и оплату комиссий за изменение условий кредитных соглашений.

30 апреля 2021 года Общество получило возврат займов, ранее выданных своему материнскому предприятию, балансовой стоимостью 2 679 690 тыс. руб. на дату выплаты, а также дополнительно получило процентный займ от данного материнского предприятия в сумме 4 995 457 тыс. руб., номинированный в рублях, имеющий процентную ставку 7,925% годовых, со сроком погашения в апреле 2026 года.

30 апреля 2021 года Общество дополнительно направило 9 569 934 тыс. руб. на полное досрочное погашение ранее реструктурированной задолженности по кредитам и займам, выплату начисленных процентов и комиссий за досрочное погашение.

Генеральный директор _____ Ужахов Б.А.

«30» апреля 2021 года

Приложение №1

Сведения о наличии лицензий

1.Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Министерство природных ресурсов Российской Федерации***
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***КЕМ 12082 ТЭ (с изменениями от 27.07.2017)***
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств, на участке Виноградовский Караканского каменноугольного месторождения***
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***29.12.2003***
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***31.12.2023***

2.Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Департамент по недропользованию по Сибирскому федеральному округу (Сибнедра)***
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***КЕМ 01966 ТЭ (КЕМ 13097 ТЭ)***
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств, на участке Разрез Черемшанский Караканского каменноугольного месторождения***
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***29.07.2016***
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***01.04.2025***

3.Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Федеральное агентство по недропользованию МПР России***
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***КЕМ 13490 ТЭ (с изменениями от 16.08.2017 и от 01.03.2019)***
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств, на участке Караканский Южный-2 Караканского каменноугольного месторождения***
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***26.02.2006***
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***10.02.2026***

4.Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Федеральное агентство по недропользованию МПР России***
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***КЕМ 13489 ТЭ (с изменениями от 27.07.2017 и от 14.01.2019)***
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств, на участке Виноградовский-2 Караканского каменноугольного месторождения***
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***26.02.2006***
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***10.02.2026***

5.Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Территориальное агентство по недропользованию по Кемеровской области (Кузбасснедра)***
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***КЕМ 01235 ТЭ (с изменениями от 22.10.2018)***
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***Добыча каменного угля открытым способом на участке Караканский Южный Соколовского месторождения***
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***29.08.2006***
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***31.12.2030***

6.Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Территориальное агентство по недропользованию по Кемеровской области (Кузбасснедра)***
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***КЕМ 01236 ТЭ (с изменениями от 16.08.2017 и от 01.04.2019)***
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств, на участке “Караканский Южный-1” Караканского месторождения***
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***29.08.2006***
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***31.12.2023***

7.Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору***
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***№ ВХ-68-003120***
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1, 2 и 3 классов опасности***
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***10.08.2016***
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***Бессрочная***

8.Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Управление по недропользованию по Кемеровской области (Кузбасснедра)***
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***КЕМ 01493 ВЭ***
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***Добыча подземных вод на участке "Еловский-1" для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой предприятия***
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***21.06.2010***
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***20.06.2020***

9.Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Управление по недропользованию по Кемеровской области***
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***КЕМ 01551 ВЭ***
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***Добыча подземных вод на участке "Каскад" для технологического обеспечения водой обогатительной фабрики***

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***25.03.2011***
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***25.03.2021***

10.Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Управление по недропользованию по Кемеровской области***
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***КЕМ 01622 ТЭ (с изменениями от 16.08.2017)***
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств, на участке Брянский 1 Караканского каменноугольного месторождения***
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***01.02.2012***
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***31.01.2032***

11.Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Кемеровской области***
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***ГТ 0099588***
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну***
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***10.01.2018***
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***10.01.2023***

12.Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Федеральная служба по надзору в сфере транспорта Минтранса РФ***
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***Серия ПРД № 4206345***
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте***
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***18.02.2013***
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***Бессрочная***

13.Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору***
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***№ 39-ПМ-000944***
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***Производство маркшейдерских работ***
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***26.06.2009***
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***Бессрочная***

14.Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Департамент по недропользованию по Сибирскому федеральному округу (Сибнедра)***
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***КЕМ 01796 ТЭ (с изменениями от 16.08.2017)***

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств, на участке Листвяничный Караканского каменноугольного месторождения в Кемеровской области***
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***30.04.2014***
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***30.04.2034***

15.Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Управление лицензирования медико-фармацевтических видов деятельности Кемеровской области***
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***№ ЛО-42-01-003269***
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***Доврачебная медико-санитарная помощь в амбулаторных условиях по лечебному делу, сестринскому делу***
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***28.10.2014***
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***Бессрочная***

16.Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Департамент природных ресурсов и экологии Кемеровской области***
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***КЕМ 42172 ТЭ***
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***Разведка и добыча базальта (строительного камня) на участке Малоеловский***
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***05.07.2016***
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***05.07.2041***

17.Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Федеральная служба по надзору в сфере транспорта***
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***АН-42-000072***
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***Перевозка автобусами иных лиц для собственных нужд***
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***26.04.2019***
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***Бессрочная***

Приложение № 2

Список связанных сторон

№ 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 в 2020 году
1	Акционерное общество «Каскад-Энерго»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры: ПАО «КТК» – 100%	Агентские услуги: -по организации перевозок; -предоставление права использования лицензий (сублицензия). Поставка угля.
2	Общество с ограниченной ответственностью «Кузбасстопливосбыт»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ПАО «КТК» – 100%	Агентские услуги: -по организации перевозок; -предоставление права использования лицензий (сублицензия). Поставка угля. Аренда имущества. Услуги по проведению предрейсового медосмотра. Покупка ТМЦ. Доставка угля. Услуги по фасованию угля. Услуги спецтехники. Услуги по приему, хранению, взвешиванию, отпуску угля.
3	Акционерное общество «Алтайская топливная компания»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ПАО «КТК» – 100%	Агентские услуги: - по организации перевозок; - предоставление права использования лицензий (сублицензия). Поставка угля. Покупка оборудования.
4	Общество с ограниченной ответственностью «ТрансУголь»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ПАО «КТК» – 100%	Агентские услуги: - по организации перевозок; - предоставление права использования лицензий (сублицензия). Поставка угля.
5	Общество с ограниченной ответственностью «Каскад Гео»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ПАО «КТК» – 100%	Аренда имущества. Предоставление, получение займов.
6	Общество с ограниченной ответственностью «Транспортно-экспедиционная компания «Мереть»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ПАО «КТК» – 100%	Услуги по перевозке грузов ж.д. транспортом. Агентские услуги: - предоставление услуг при взаимодействии с банками; - проведение сделки (сделок) по хеджированию валютного риска, связанного с выполнением договора по ремонту тепловоза; - предоставление права использования лицензий (сублицензия). Аренда имущества. Возмещение стоимости утраченного груза. Предоставление, получение займов. Услуги по проведению хим.анализа ГСМ. Экипировка подвижного состава дизельным топливом.

№ 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 в 2020 году
7	Общество с ограниченной ответственностью «Новосибирская Топливная Корпорация»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ПАО «КТК» – 100%	Агентские услуги: - по организации перевозок; - предоставление права использования лицензий (сублицензия). Поставка угля. Предоставление, получение займов. Аренда транспортного средства. Выплата дивидендов.
8	«KTK Polska» Spólka z ograniczoną odpowiedzialnością	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ПАО «КТК» – 100%	Агентские услуги: - по организации перевозок. Поставка угля. Предоставление, получение займов. Продажа доли в уставном капитале CoalTerminalLogisticsSp. zo.o.
9	ООО «Управляющая компания Анжерская»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ПАО «КТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
10	ООО «КТК Консалтинг»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ПАО «КТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия). Аренда имущества. Услуги по ведению бухгалтерского учета и сопровождению информационных баз данных.
11	ООО «Новая сетевая компания»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ПАО «КТК» – 50%, ООО «Кузбасстопливосбыт» – 50%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
12	ООО «Кузбасская Энергокомпания»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ПАО «КТК» – 100%	Агентские услуги: - по организации перевозок; - предоставление права использования лицензий (сублицензия). Поставка угля. Предоставление, получение займов.
13	Закрытое акционерное общество «Болотнинский райтоп»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ООО «НТК» – 69,69%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
14	Акционерное общество «Колыванский райтоп»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ООО «НТК» – 98,43%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
15	Закрытое акционерное общество «Купинский райтоп»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ООО «НТК» – 99,96%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
16	Закрытое акционерное общество «Чановский райтоп»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ООО «НТК» – 84,07%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).

№ 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 в 2020 году
17	Закрытое акционерное общество «Чулымский райтоп»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ООО «НТК» – 83,14%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
18	Открытое акционерное общество «Сузунский райтоп»	Данная организация является ассоциированной организацией члена той группы, в которую входит отчитывающаяся организация Акционеры/Участники: ООО «НТК» – 49,01%	
19	Общество с ограниченной ответственностью «Кочковский склад»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
20	Общество с ограниченной ответственностью «Доволенский склад»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
21	Общество с ограниченной ответственностью «Здвинский склад»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
22	Общество с ограниченной ответственностью «Венгеровский склад»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
23	Общество с ограниченной ответственностью «Ордынский склад»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ООО «НТК» – 100%	
24	Общество с ограниченной ответственностью «Усть-Таркский склад»	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ООО «НТК» – 90% ЗАО «Татарский гортоп» – 10%	Возврат ошибочно перечисленных денег.
25	Coal Terminal Logistics Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Coal Terminal Logistics Sp. Z o.o.)	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: «KTKPolska» Spólkazograniczoną odpowiedzialnością – 100%	
26	KTK Overseas Aktiengesellschaft (KTK Overseas AG)	Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы Акционеры/Участники: ПАО «КТК» – 100%	Агентские услуги: - услуги по организации перевозок грузов железнодорожным транспортом по железным дорогам на территории Российской Федерации; - предоставление операторами вагонов под погрузку грузов в согласованном количестве и в согласованные сроки. Поставка угля. Штрафы за ненадлежащее исполнения обязательств по отгрузке угля.

№ 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 в 2020 году
27	Даэния Холдингз Лимитед	Лицо имеет значительное влияние на отчитывающуюся организацию - владеет 20% и более акций ПАО «КТК»	
28	Милорд Трейдинг Лимитед	Лицо имеет значительное влияние на отчитывающуюся организацию - имеет право распоряжаться 20% и более акций ПАО «КТК»	
29	Миллфаст Трейдинг Лимитед	Лицо имеет значительное влияние на отчитывающуюся организацию - владеет 20% и более акций ПАО «КТК»	
30	Финсбрукс Трейдинг Лимитед	Лицо имеет значительное влияние на отчитывающуюся организацию - имеет право распоряжаться 20% и более акций ПАО «КТК»	
31	Хаймарк Номиниз Лимитед	Лицо имеет значительное влияние на отчитывающуюся организацию - имеет право распоряжаться 20% и более акций ПАО «КТК»	
32	Килтон Оверсиз Лимитед	Лицо имеет значительное влияние на отчитывающуюся организацию - владеет 20% и более акций ПАО «КТК»	Предоставление, получение займов
33	Ронтелор Холдингс Лимитед	Лицо имеет значительное влияние на отчитывающуюся организацию - имеет право распоряжаться 20% и более акций ПАО «КТК»	
34	Хемфилд Файненс Лимитед	Лицо имеет значительное влияние на отчитывающуюся организацию - имеет право распоряжаться 20% и более акций ПАО «КТК»	
35	Клэверли Холдинг Лимитед	Лицо входит в одну группу с лицом, оказывающим значительное влияние на отчитывающуюся организацию.	
36	Акционерное общество «Русский уголь»	Лицо входит в одну группу с лицом, оказывающим значительное влияние на отчитывающуюся организацию.	
37	Акционерное общество «Амуруголь»	Лицо входит в одну группу с лицом, оказывающим значительное влияние на отчитывающуюся организацию.	
38	Акционерное общество «УК Разрез «Степной»	Лицо входит в одну группу с лицом, оказывающим значительное влияние на отчитывающуюся организацию.	Предоставление, получение займов
39	Акционерное общество «Красноярскккрайуголь»	Лицо входит в одну группу с лицом, оказывающим значительное влияние на отчитывающуюся организацию.	
40	Общество с ограниченной ответственностью «Разрез «Саяно-Партизанский»	Лицо входит в одну группу с лицом, оказывающим значительное влияние на отчитывающуюся организацию.	
41	Общество с ограниченной ответственностью «Разрез Кирбинский»	Лицо входит в одну группу с лицом, оказывающим значительное влияние на отчитывающуюся организацию.	
42	Халилов Искендер Агасалим Оглы	Лицо имеет значительное влияние на отчитывающуюся организацию - имеет право распоряжаться 20% и более акций ПАО «КТК»	

№ 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 в 2020 году
43	Пичугов Виктор Александрович	Лицо имеет значительное влияние на отчитывающуюся организацию - имеет право распоряжаться 20% и более акций ПАО «КТК»	
44	Гуцериев Микаил Сафарбекович	Лицо имеет значительное влияние на отчитывающуюся организацию - является контролирующим лицом ПАО «КТК»; - имеет право распоряжаться 20% и более акций ПАО «КТК»; - является членом Совета директоров отчитывающейся организации	
45	Грачев Станислав Владимирович	Лицо имеет значительное влияние на отчитывающуюся организацию - является членом Совета директоров отчитывающейся организации	
46	Жученко Антон Александрович	Лицо имеет значительное влияние на отчитывающуюся организацию - является членом Совета директоров отчитывающейся организации	
47	Ужахов Билан Абдурахимович	Лицо имеет значительное влияние на отчитывающуюся организацию - входит в состав ключевого управленческого персонала отчитывающейся организации - является членом Совета директоров отчитывающейся организации	
48	Киль Владимир Альвинович	Лицо имеет значительное влияние на отчитывающуюся организацию - является членом Совета директоров отчитывающейся организации	
49	Миракян Авет Владимирович	Лицо имеет значительное влияние на отчитывающуюся организацию - является членом Совета директоров отчитывающейся организации	
50	Гуцериев Саид Михайлович	Лицо имеет значительное влияние на отчитывающуюся организацию - имеет право распоряжаться 20% и более акций ПАО «КТК»; - является членом Совета директоров отчитывающейся организации	
51	АО «Группа «Сафмар»	Лицо входит в одну группу с лицом, оказывающим значительное влияние на отчитывающуюся организацию	
52	Благотворительный фонд «Сафмар»	Лицо входит в одну группу с лицом, оказывающим значительное влияние на отчитывающуюся организацию	