

**Публичное акционерное
общество «Кузбасская
топливная компания»**

Бухгалтерская отчетность за 2019 год
и аудиторское заключение
независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Кузбасская топливная компания»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Кузбасская топливная компания» («Компания»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2019 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2019 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «*Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс»)* и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевой вопрос аудита

Ключевой вопрос аудита – это вопрос, который, согласно нашему профессиональному суждению, явился наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Этот вопрос был рассмотрен в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этому вопросу.

Почему мы считаем вопрос ключевым для аудита?

Что было сделано в ходе аудита?

Проверка на обесценение займов, предоставленных связанным сторонам

По состоянию на 31 декабря 2019 года баланс финансовых вложений Компании в виде займов, предоставленных связанным сторонам, составил 2 161 342 тыс. рублей, за вычетом резерва под обесценение в размере 662 600 тыс. рублей.

В соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», при наличии условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, организация должна осуществить проверку на обесценение и создать резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Мы считаем данный вопрос ключевым для нашего аудита ввиду существенности баланса займов, предоставленных связанным сторонам, а также в связи с необходимостью применения субъективных суждений оценок со стороны руководства при определении расчетной стоимости данных займов. Подробнее см. пояснения 10.9 и 14.2 к бухгалтерской отчетности.

Наши процедуры включали понимание стратегии руководства в отношении займов Компании, предоставленных связанным сторонам, анализ учетной политики по определению условий устойчивого снижения стоимости, а также понимание процедур, установленных руководством, для определения расчетной стоимости займов.

Мы изучили подготовленную руководством документацию по определению условий устойчивого снижения стоимости займов, предоставленных связанным сторонам, включая проведенный руководством тест на соответствие расчетной стоимости предоставленных займов их балансовой стоимости.

Мы провели анализ финансовых показателей деятельности связанных сторон, включая показатели прибыли за период и чистых активов на отчетную дату с целью формирования собственного суждения о наличии у заемщика достаточных источников для погашения предоставленных займов или признаков устойчивого снижения стоимости.

Мы проанализировали ключевые допущения, заложенные в модели по оценке расчетной стоимости предоставленных займов, по которым выявлены условия устойчивого снижения стоимости, включающие в себя цены на товары и услуги, объемы реализации товаров и услуг, себестоимость продаж и величину чистого денежного потока. Мы также принимали во внимание доступную рыночную информацию, историю платежей и наш собственный опыт в отношении резервирования сомнительной задолженности по предоставленным займам.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете и ежеквартальном отчете эмитента, за исключением бухгалтерской отчетности и нашего аудиторского заключения по ней. Мы предполагаем, что годовой отчет и ежеквартальный отчет эмитента будут предоставлены нам после даты аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Краснова Юлия Михайловна,
руководитель задания

13 мая 2020 года



Компания: ПАО «Кузбасская топливная компания»

Свидетельство о государственной регистрации № 8887, серии КЕ-401370000 выдано Администрацией города Кемерово 28.01.2001 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1024200692009

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 42 №001866088, выдано 22.10.2002 г. Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по городу Кемерово Кемеровской области.

Место нахождения: 650991, Кемеровская область, город Кемерово, улица 50 лет Октября, дом №4.

Аудиторская организация: АО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482, выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006020384.

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2019 г.

Организация **Публичное акционерное общество "Кузбасская Топливная Компания"**
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Добыча угля, за исключением антрацита, угля коксующегося и угля бурого, открытым способом**

Организационно-правовая форма /форма собственности
публичные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: **в тыс.руб.**

Местонахождение (адрес)

643,650991, Кемеровская область - Кузбасс, Кемерово, 50 лет Октября ул.4.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДЕЛОЙТ И ТУШ СНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды		
Форма по ОКУД		
0710001		
Дата (число, месяц, год)		
31	12	2019
по ОКПО		
53067205		
ИНН		
4205003440		
ОКВЭД 2		
05.10.13		
по ОКОПФ/ОКФС		
12247	16	
по ОКЕИ		
384		

ИНН	7703097990
ОГРН/ ОГРНИП	1027700425444

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	546 374	464 228	511 176
1.1	в том числе, нематериальные активы в	1111	546 207	463 713	511 176
1.1	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1112	167	515	-
1.5	Результаты исследований и разработок	1120	17 187	12 314	10 305
	в том числе, результаты НИОКР	1121	-	-	-
1.5	незаконченные и неоформленные НИОКР	1122	17 187	12 314	10 305
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	126 093	103 002
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	11 271 700	10 905 918	9 287 915
2.1	в том числе, земельные участки	1151	1 232 603	1 217 912	1 217 380
2.1	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	9 135 265	8 500 428	7 618 296
2.2	незавершенные капитальные вложения	1153	889 542	1 013 695	341 716
	авансы выданные под капитальное строительство и приобретение внеоборотных активов	1154	14 290	173 883	110 523
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	939	1 476	2 012
3.1	Финансовые вложения	1170	963 954	936 245	1 677 607
	Производные финансовые инструменты	1175	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	988 899	359 820	238 169
	Прочие внеоборотные активы	1190	90 776	81 926	44 834
	Итого по разделу I	1100	13 879 829	12 888 020	11 875 020
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	2 463 905	2 386 053	1 559 897
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	394 228	475 607	220 863
5.1, 5.2	Дебиторская задолженность	1230	7 706 266	8 552 617	5 370 378
	Производные финансовые инструменты	1235	-	469 121	-
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	869 477	165 300	224 320
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 488 609	15 041 749	4 403 822
	Прочие оборотные активы	1260	11 728	50 810	22 519
	Итого по разделу II	1200	13 934 213	27 141 257	11 801 799
	БАЛАНС	1600	27 814 042	40 029 277	23 676 819

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	19 852	19 852	19 852
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 961 043	2 961 043	2 961 043
	Резервный капитал	1360	993	993	993
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 746 963	12 538 860	7 531 904
	Оценочные обязательства по инструментам хеджирования	1365	-	322 200	-
	Итого по разделу III	1300	12 728 851	15 842 948	10 513 792
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	629 851	15 551 063	7 045 637
	Отложенные налоговые обязательства	1420	642 994	795 828	662 596
7	Оценочные обязательства	1430	495 769	332 824	360 764
	Обязательства по производным финансовым инструментам	1435	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 768 614	16 679 715	8 068 997
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	9 891 219	5 164 760	2 400 437
5.3	Кредиторская задолженность	1520	2 704 140	1 714 317	2 470 362
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	721 218	561 166	223 231
	Обязательства по производным финансовым инструментам	1545	-	66 371	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 316 577	7 506 614	5 094 030
	БАЛАНС	1700	27 814 042	40 029 277	23 676 819

Генеральный директор

Алексеев Э.В.

(подпись)

"13" мая 2020 г.



**Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 2019 г.**

Организация **Публичное акционерное общество "Кузбасская Топливная Компания"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
Добыча угля, за исключением антрацита, угля коксующегося и угля бурого, открытым способом
 Вид экономической деятельности
 Организационно-правовая форма /форма собственности
Публичные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: **в тыс.руб.**

Коды		
0710002		
Дата (число,месяц,год)	31	12 2019
Форма по ОКУД	53067205	
по ОКПО	4205003440	
ИНН	05.10.13	
ОКВЭД 2	12247	16
по ОКПФ/ОКФС	384	
по ОКЕИ		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за январь - декабрь 2019 г.	за январь - декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	38 964 313	46 946 368
6	Себестоимость продаж	2120	(14 565 436)	(15 383 095)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	24 398 877	31 563 273
6	Коммерческие расходы	2210	(24 158 975)	(22 458 080)
6	Управленческие расходы	2220	(1 069 989)	(1 314 566)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(830 087)	7 790 627
	Доходы от участия в других организациях	2310	13 624	9 521
	Проценты к получению	2320	287 688	225 818
	Проценты к уплате	2330	(1 083 394)	(722 773)
	Прочие доходы	2340	542 528	1 172 597
	Прочие расходы	2350	(2 398 882)	(922 543)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 468 523)	7 553 247
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(1 619 248)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	61 801	39 630
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	43 747	(44 813)
	в т.ч. налог на прибыль отчетного периода	2431	(25 713)	(44 813)
	в т.ч. налог на прибыль прошлых лет	2432	69 460	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	657 616	113 782
	в т.ч. налог на прибыль отчетного периода	2451	657 616	113 782
	в т.ч. налог на прибыль прошлых лет	2452	-	-
	Прочие	2460	(24 738)	(3 428)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 791 898)	5 999 540
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(322 200)	322 200
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(3 114 098)	6 321 740
	Справочно. Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

Алексеев Э.В.

(подпись)

"13" мая 2020 г.



Отчет об изменениях капитала за 20 19 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2019
53067205		
4205003440		
05.10.13		
12247	16	
384		

Организация Публичное акционерное общество "Кузбасская Топливная Компания" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Добыча угля, за исключением антрацита, угля коксующегося и угля бурого, открытым способом по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичные акционерные общества/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: **тыс. руб.** по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Оценочные обязательства по инструментам хеджирования	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 дека(17 г.¹	3100	19 852	()	2 961 043	993	x	7 531 904	10 513 792
За 20 18 г.²								
Увеличение капитала - всего:	3210					322 200	5 999 540	6 321 740
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	5 999 540	5 999 540
переоценка имущества	3212	x	x		x	x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	322 200	x	322 200
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Оценочные обязательства по инструментам хеджирования	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	()	(992 584)	(992 584)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	x		()
уменьшение количества акций	3225	()			x	x		()
реорганизация юридического лица	3226							()
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(992 584)	(992 584)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x					x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x				x
Величина капитала на 31 дека(18 г.²	3200	19 852	()	2 961 043	993	322 200	12 538 860	15 842 948
За 20 19 г.³								
Увеличение капитала - всего:	3310							
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	x	x
переоценка имущества	3312	x	x		x	x	x	x
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		x	
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	(322 200)	(2 791 898)	(3 114 098)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(2 791 898)	(2 791 898)
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	(322 200)	()	(322 200)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	x		()
уменьшение количества акций	3325	()			x	x		()
реорганизация юридического лица	3326							()
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x					x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x				x
Величина капитала на 31 дека(19 г.³	3300	19 852	()	2 961 043	993	-	9 746 963	12 728 851

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ¹
Чистые активы	3600	12 728 851	15 842 948	10 513 792

Руководитель _____ Э.В. Алексеенко
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " _____ мая 20 20 г.



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-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 2019 г.	688 391	(224 163)	136 559	(785)	-	(53 628)	-	-	-	824 164	(277 790)
	5110	за 2018 г.	687 876	(176 700)	515	-	-	(47 463)	-	-	-	688 391	(224 163)
<i>Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения</i>	5101	за 2019 г.	326	(268)	-	-	-	(38)	-	-	-	326	(307)
	5111	за 2018 г.	326	(230)	-	-	-	(38)	-	-	-	326	(268)
Лицензии	5102	за 2019 г.	686 940	(223 285)	135 336	-	-	(53 524)	-	-	-	822 276	(276 808)
	5112	за 2018 г.	686 940	(175 860)	-	-	-	(47 425)	-	-	-	686 940	(223 285)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2019 г.	1 125	(610)	1 223	(785)	-	(65)	-	-	-	1 562	(675)
	5113	за 2018 г.	610	(610)	515	-	-	-	-	-	-	1 125	(610)

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 2019 г.	12 314	4 874	-	-	17 187
	5170	за 2018 г.	10 305	2 009	-	-	12 314
Развитие технологий по глубокой переработке углей	5161	за 2019 г.	2 131	1 893	-	-	4 024
	5171	за 2018 г.	2 131	-	-	-	2 131
Мероприятия по охране окружающей среды	5162	за 2019 г.	10 183	2 981	-	-	13 163
	5172	за 2018 г.	8 174	2 009	-	-	10 183

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 2019г.	18 895 978	(9 177 638)	2 642 917	(658 491)	454 627	(1 789 525)	-	-	20 880 405	(10 512 537)
	5210	За 2018г.	16 842 543	(8 006 867)	2 308 999	(255 565)	196 732	(1 367 503)	-	-	18 895 978	(9 177 638)
Здания	5201	За 2019г.	4 032 182	(1 608 037)	253 393	(346 938)	156 556	(350 888)	-	-	3 938 636	(1 802 370)
	5211	За 2018г.	3 787 356	(1 320 798)	244 827	-	-	(287 240)	-	-	4 032 182	(1 608 037)
Сооружения	5202	За 2019г.	2 475 092	(1 139 804)	520 281	-	-	(142 922)	-	-	2 995 373	(1 282 726)
	5212	За 2018г.	2 136 064	(1 029 780)	339 248	(220)	220	(110 243)	-	-	2 475 092	(1 139 804)
Машины и оборудование	5203	За 2019г.	5 995 805	(3 564 388)	808 949	(109 391)	95 909	(620 272)	-	-	6 695 364	(4 088 751)
	5213	За 2018г.	5 424 507	(3 184 160)	689 258	(117 960)	68 838	(449 066)	-	-	5 995 805	(3 564 388)
Транспортные средства	5204	За 2019г.	5 152 451	(2 845 824)	1 044 567	(198 139)	198 139	(673 728)	-	-	5 998 879	(3 321 413)
	5214	За 2018г.	4 254 398	(2 453 579)	1 034 244	(136 191)	127 338	(519 583)	-	-	5 152 451	(2 845 824)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	За 2019г.	11 847	(10 529)	-	(415)	415	(699)	-	-	11 431	(10 813)
	5215	За 2018г.	13 039	(9 836)	-	(1 193)	336	(1 028)	-	-	11 847	(10 529)
Многолетние насаждения	5206	За 2019г.	709	(217)	-	-	-	(24)	-	-	709	(240)
	5216	За 2018г.	709	(193)	-	-	-	(24)	-	-	709	(217)
Земельные участки	5207	За 2019г.	1 217 912	-	14 690	-	-	-	-	-	1 232 603	-
	5217	За 2018г.	1 217 380	-	-	532	-	-	-	-	1 217 912	-
Передаточные устройства	5208	За 2019г.	4 621	(3 944)	-	-	-	(102)	-	-	4 621	(4 046)
	5218	За 2018г.	4 373	(3 862)	248	-	-	(82)	-	-	4 621	(3 944)
Инструмент	5209	За 2019г.	642	(177)	1 037	(47)	47	(890)	-	-	1 632	(1 020)
	5219	За 2018г.	-	-	642	-	-	(177)	-	-	642	(177)
Вычислительная техника	5210	За 2019г.	266	(267)	-	-	-	-	-	-	266	(267)
	5220	За 2018г.	266	(218)	-	-	-	(49)	-	-	266	(267)
Другие виды основных средств	5211	За 2019г.	4 452	(4 452)	-	(3 561)	3 561	-	-	-	891	(891)
	5221	За 2018г.	4 452	(4 441)	-	-	-	(11)	-	-	4 452	(4 452)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2019г.	8 071	(6 596)	-	-	-	(537)	-	-	8 071	(7 132)
	5230	За 2018г.	8 071	(6 059)	-	-	-	(537)	-	-	8 071	(6 596)
Передаточные устройства	5221	За 2019г.	8 071	(6 596)	-	-	-	(537)	-	-	8 071	(7 132)
	5231	За 2018г.	8 071	(6 059)	-	-	-	(537)	-	-	8 071	(6 596)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	передача оборудования 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	3а 2019г.	1 013 695	2 172 757	-	-	(2 296 910)	889 542
	5250	3а 2018г.	341 716	2 980 984	-	(6)	(2 308 999)	1 013 695
Оборудование к установке	5241	3а 2019г.	372 154	180 640	(175 560)	-	-	377 234
	5251	3а 2018г.	2 879	474 618	(105 343)	-	-	372 154
Приобретение земельных участков	5242	3а 2019г.	-	14 690	-	-	(14 690)	-
	5252	3а 2018г.	-	532	-	-	(532)	-
Строительство объектов основных средств	5243	3а 2019г.	641 541	1 677 652	175 560	-	(1 982 602)	512 151
	5253	3а 2018г.	338 533	2 327 686	105 343	(6)	(2 130 015)	641 541
Приобретение объектов основных средств	5244	3а 2019г.	-	299 775	-	-	(299 618)	157
	5254	3а 2018г.	304	178 148	-	-	(178 452)	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате
достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
к строке 1150 формы "Бухгалтерский баланс"**

Наименование показателя	Код	За 2018г.	За 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	285 935	162 516
Здания	5261	244 667	156 659
Сооружения	5262	1 593	1 408
Машины и оборудование	5263	39 674	4 449

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2 018 г.	На 31 декабря 2 017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	939	1 476	2 012
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	117 964	117 964	102 802
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	303 099	283 725	580 716
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	16 138	16 794	17 450
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	595	595	5 703
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	2 017 791	2 402 175	1 832 255

3. Финансовые вложения

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 2019 г.	936 245	274 593	(206 885)	(39 999)	963 954
	5311	за 2018 г.	1 677 607	498 741	(1 239 886)	(217)	936 245
Акции	5302	за 2019 г.	70 853	-	-	-	70 853
	5312	за 2018 г.	70 853	-	-	-	70 853
Доли (в валюте)	5303	за 2019 г.	15 696	49	(669)	-	15 076
	5313	за 2018 г.	15 696	-	-	-	15 696
Доли (в рублях)	5304	за 2019 г.	248 761	-	-	-	248 761
	5314	за 2018 г.	248 761	-	-	-	248 761
Предоставленные займы	5305	за 2019 г.	39 999	218 000	-	(39 999)	218 000
	5315	за 2018 г.	299	40 000	(83)	(217)	39 999
Предоставленные займы в валюте	5306	за 2019 г.	1 315 236	64 144	(305 516)	-	1 073 864
	5316	за 2018 г.	2 015 898	540 841	(1 241 503)	-	1 315 236
Предоставленные займы (резервы)	5307	за 2019 г.	(754 300)	(7 600)	99 300	-	(662 600)
	5317	за 2018 г.	(673 900)	(82 100)	1 700	-	(754 300)
Краткосрочные - всего	5305	за 2019 г.	165 300	802 322	(138 145)	40 000	869 477
	5315	за 2018 г.	224 320	129 500	(188 737)	217	165 300
Предоставленные займы	5306	за 2019 г.	165 300	-	(115 100)	40 000	90 200
	5316	за 2018 г.	224 320	129 500	(188 737)	217	165 300
Предоставленные займы в валюте	5307	за 2019 г.	-	802 322	(23 045)	-	779 277
	5317	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019 г.	1 101 545	1 076 915	(345 029)	-	1 833 431
	5310	за 2018 г.	1 901 927	628 241	(1 428 623)	-	1 101 545

4. Запасы

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 2019 г.	2 386 053		34 438 678	(34 360 825)			x	2 463 905	
	5420	за 2018 г.	1 559 897		36 556 507	(35 730 351)			x	2 386 053	
10 Материалы	5401	за 2019 г.	1 115 040		5 668 984	(5 664 586)			33 532	1 152 970	
	5421	за 2018 г.	687 225		6 081 701	(5 662 237)			8 351	1 115 040	
21 Полуфабрикаты собственного производства	5402	за 2019 г.	76 586		5 976 988	(5 888 939)			-	164 636	
	5422	за 2018 г.	89 756		5 488 885	(5 502 055)			-	76 586	
41 Товары	5403	за 2019 г.	-		7 530	(7 530)			-	-	
	5423	за 2018 г.	-		75 003	(14 159)			(60 844)	-	
43 Готовая продукция	5404	за 2019 г.	548 928		20 810 051	(8 680 286)			(12 042 486)	636 207	
	5424	за 2018 г.	433 206		22 937 948	(10 317 353)			(12 504 873)	548 928	
44 Ж/д тариф отложенный	5405	за 2019 г.	208 087		1 975 125	(1 905 750)			-	277 462	
	5425	за 2018 г.	72 870		1 972 864	(1 837 647)			-	208 087	
45 Товары отгруженные	5406	за 2019 г.	437 391		-	(12 213 713)			12 008 954	232 630	
	5426	за 2018 г.	276 447		-	(12 396 422)			12 557 366	437 391	
97 Расходы будущих периодов	5407	за 2019 г.	21		-	(21)			-	-	
	5427	за 2018 г.	393		106	(478)			-	21	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из долго в краткосрочную задолженность	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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	1 177	-	-	6 505	-	-	(2 937)	-	-	-	(4 336)	409	-
	5521	за 2018 г.	774	-	-	2 037	-	-	(747)	-	-	-	(887)	1 177	-
Расчеты с прочими дебиторами	5502	за 2019 г.	1 176	-	-	6 505	-	-	(2 937)	-	-	-	(4 336)	408	-
	5522	за 2018 г.	774	-	-	2 037	-	-	(747)	-	-	-	(887)	1 177	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	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)	-
	5530	за 2018 г.	5 373 807	(4 203)	64 994 829	5 444 172	-	(67 257 360)	(1 325)	-	633	887	8 555 010	(3 570)	-
Расчеты по авансам выданным	5511	за 2019 г.	117 453	-	1 334 825	-	-	(1 237 492)	-	-	-	-	214 786	-	-
	5531	за 2018 г.	28 478	-	1 160 025	-	-	(1 071 050)	-	-	-	-	117 453	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5512	за 2019 г.	562 778	-	3 852 639	297	-	(3 954 569)	(1 294)	-	-	-	330 638	-	-
	5532	за 2018 г.	417 105	-	3 184 142	2	-	(3 037 146)	(1 325)	-	-	-	562 778	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5513	за 2019 г.	2 697	-	101 862	-	-	(97 513)	-	-	-	-	7 045	-	-
	5533	за 2018 г.	2 793	-	84 414	-	-	(84 510)	-	-	-	-	2 697	-	-
Расчеты по покупателям и заказчиками	5514	за 2019 г.	6 547 358	(3 165)	31 662 365	2 607 445	-	(34 338 234)	-	364	184	-	6 478 934	(2 618)	-
	5534	за 2018 г.	3 569 366	(3 879)	37 743 997	5 332 352	-	(40 098 357)	-	-	633	-	6 547 358	(3 165)	-
Расчеты с поставщиками и покупателями по организации ж/д перевозок	5515	за 2019 г.	986 039	-	21 583 803	184	-	(21 912 068)	-	-	-	-	650 652	-	-
	5535	за 2018 г.	1 223 707	-	21 871 474	2	-	(22 109 144)	-	-	-	-	986 039	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	5516	за 2019 г.	338 685	(404)	288 449	193 338	-	(797 963)	-	-	-	4 336	26 824	(404)	-
	5536	за 2018 г.	132 358	(324)	950 777	111 816	-	(857 153)	-	-	-	887	338 685	(404)	-
Итого	5500	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)	-
	5520	за 2018 г.	5 374 581	(4 203)	64 994 829	5 446 209	-	(67 258 107)	(1 325)	-	633	x	8 556 187	(3 570)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	496 176	493 154	458 993	455 693	303 796	299 593
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	495 220	492 279	399 303	396 057	179 919	176 040
Расчеты с прочими дебиторами	5542	956	875	59 690	59 636	123 877	123 553

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 2019 г.	1 714 317	21 933 099	-	(20 792 126)	(151 150)	-	2 704 140
	5580	за 2018 г.	2 470 362	27 139 866	-	(27 832 151)	(63 760)	-	1 714 317
Расчеты по авансам полученным	5561	за 2019 г.	27 441	545 729	-	(524 658)	(5)	-	48 507
	5581	за 2018 г.	83 342	705 279	-	(761 180)	-	-	27 441
Расчеты по налогам и сборам	5562	за 2019 г.	246 895	1 012 092	-	(1 175 845)	(70)	-	83 032
	5582	за 2018 г.	178 225	2 733 415	-	(2 664 727)	(18)	-	246 895
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5563	за 2019 г.	58 798	658 140	-	(655 645)	(3)	-	61 290
	5583	за 2018 г.	50 245	597 755	-	(589 092)	(110)	-	58 798
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 2019 г.	88 101	2 515 900	-	(2 522 886)	-	-	81 115
	5584	за 2018 г.	72 930	2 149 221	-	(2 134 050)	-	-	88 101
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5565	за 2019 г.	1 011 160	14 912 802	-	(13 527 439)	(104 151)	-	2 292 372
	5585	за 2018 г.	1 852 623	17 720 365	-	(18 504 190)	(57 638)	-	1 011 160
Расчеты с поставщиками и покупателями по организации ж/д перевозок	5566	за 2019 г.	83 472	2 168 342	-	(2 130 006)	(5 261)	-	128 289
	5586	за 2018 г.	78 536	2 446 526	-	(2 435 025)	(6 565)	-	83 472
Расчеты с прочими кредиторами	5567	за 2019 г.	198 450	108 393	-	(255 648)	(41 660)	-	9 535
	5587	за 2018 г.	154 461	787 305	-	(743 887)	571	-	198 450
Итого	5550	за 2019 г.	1 714 317	21 933 099	-	(20 792 126)	(151 150)	-	2 704 140
	5570	за 2018 г.	2 470 362	27 139 866	-	(27 832 151)	(63 760)	-	1 714 317

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные	5610	33 960 404	33 524 179
Оплата труда	5620	2 184 697	2 404 440
Отчисления на социальные нужды	5630	620 725	607 571
Амортизация	5640	1 687 022	1 415 384
Прочие	5650	1 439 138	1 631 635
Итого по элементам	5660	39 891 986	39 583 209
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(97 586)	(427 468)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	39 794 400	39 155 741

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	893 990	985 218	(662 221)	-	1 216 987
Долгосрочные обязательства	5701	332 824	162 945	-	-	495 769
Долгосрочные оценочные обязательства по рекультивации	5702	332 824	162 945	-	-	495 769
Краткосрочные обязательства	5703	561 166	822 273	(662 221)	-	721 218
Краткосрочные оценочные обязательства по рекультивации	5704	42 623	(42 623)	-	-	-
Оценочное обязательство по оплате вознаграждений персонала по итогам отчетного года	5705	300 718	-	(300 718)	-	-
Оценочное обязательство под ожидаемые штрафные санкции	5706	-	564 846	-	-	564 846
Оценочные обязательства по отпускам	5707	217 825	300 050	(361 503)	-	156 372

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	738	1 179	1 898
Поручительство	5801	738	1 179	1 898
Выданные - всего	5810	1 784 645	3 817 321	2 664 267
Залог	5811	1 699 827	3 714 806	2 627 225
Поручительство	5812	84 818	102 515	37 042

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 Компания», город Москва, улица Петровка, дом 10, помещение 5.

В отчетном периоде решением внеочередного Общего собрания акционеров Общества от 09.09.2019 года (протокол №6/н от 09.09.2019) утверждены изменения в Устав ПАО «КТК» (пятая редакция). Изменения в Устав зарегистрированы Инспекцией ФНС России по г. Кемерово 18.09.2019 года, государственный регистрационный номер записи 2194205428998.

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> (Пояснение 28).

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2019 и 2018 годы составила 2 662 и 2 538 человек соответственно.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является его Генеральный директор в лице Алексеенко Эдуарда Владимировича.

Ведение бухгалтерского учета Общества с 01 февраля 2010 года осуществляется специализированной организацией (дочерним предприятием Общества) – ООО «КТК Консалтинг».

Состав Совета директоров Общества до 27.06.2019 года:

ФИО	Дата рождения
Данилов Вадим Владимирович	14.02.1968
Прокудин Игорь Юрьевич	08.05.1955
Прокудина Татьяна Владимировна	28.07.1972
Казанцев Александр Владимирович	08.01.1996
Зархин Виталий Юрьевич	23.07.1976

Состав Совета директоров Общества с 28.06.2019 по 09.09.2019 года:

ФИО	Дата рождения
Зархин Виталий Юрьевич	23.07.1976
Халилов Рахман Искендер оглы	13.09.1977
Сидский Николай Алексеевич	04.09.1980
Героев Михаил Салманович	09.01.1978
Жученко Антон Александрович	04.10.1975

Состав Совета директоров Общества с 10.09.2019 года по 18.11.2019:

ФИО	Дата рождения
Зархин Виталий Юрьевич	23.07.1976
Спирин Денис Александрович	07.04.1980
Халилов Рахман Искендер оглы	13.09.1977
Сидский Николай Алексеевич	04.09.1980
Ужахов Билан Абдурахимович	28.03.1987
Жученко Антон Александрович	04.10.1975
Алексееенко Эдуард Владимирович	14.07.1976

Состав Совета директоров Общества с 19.11.2019:

ФИО	Дата рождения
Гуцериев Михаил 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
Алексееенко Эдуард Владимирович	14.07.1976
Скороходов Максим Викторович	31.10.1975

Состав ревизионной комиссии Общества:

ФИО	Место работы, должность
Османова Зоя Николаевна	ООО «КТК Консалтинг», заместитель генерального директора
Васечко Андрей Андреевич	ПАО «КТК», руководитель службы внутреннего аудита
Кузнецова Мария Алексеевна	ПАО «КТК», начальник экономического управления

Состав Службы внутреннего аудита:

ФИО	Место работы, должность
Васечко Андрей Андреевич	ПАО «КТК», руководитель СВА
Журбук Андрей Витальевич	ПАО «КТК», специалист СВА
Петрова Алена Петровна	ПАО «КТК», специалист СВА

Аудитором Общества решением годового Общего собрания акционеров Общества от 26.06.2019 (протокол №6/н от 26.06.2019) избрано акционерное общество «Делойт и Туш СНГ» (ИНН 7703097990, ОГРН 1027700425444, местонахождение: 125047, г. Москва, улица Лесная, д.5).

Реестродержателем Общества является АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (предыдущие наименования: АО «Независимая регистраторская компания», АО «Компьютершер Регистратор», ЗАО «Компьютершер Регистратор»).

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

На основании решения годового общего собрания акционеров Общества, состоявшегося 26 июня 2019 года, была рассмотрена и утверждена бухгалтерская отчетность за 2018 финансовый год, а также принято решение:

- Чистую прибыль, полученную Обществом по итогам работы за 2018 год, в сумме 5 999 540 000 (Пять миллиардов девятьсот девяносто девять миллионов пятьсот сорок тысяч) рублей оставить в распоряжении Общества.
- Дивиденды по акциям за 2018 год не выплачивать.

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 2019 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.

10.1. 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (см. Пояснение 21).

Убыток, полученный Обществом в 2019 году в размере 2 791 898 тыс. руб. Преимущественно связан с падением мировых цен на уголь в течение 2019 года. По оценкам руководства Общества, в среднесрочной перспективе ожидается восстановление мировых цен на уголь, дополнительно Обществом в 2019 году проведены мероприятия по сокращению себестоимости добычи угля, а также коммерческих расходов на доставку до покупателей.

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. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять 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. На данный момент данное обстоятельство не повлияло на приостановку или закрытие производства. Общество продолжает деятельность по добыче и реализации угля на внутреннем рынке РФ и на экспорт.

Несмотря на то, что в 2020 году наблюдается дальнейшая волатильность мировых цен на уголь, одновременно существенно изменился обменный курс рубля к доллару США (+20%) в марте 2020 года. По оценкам руководства, разнонаправленное влияние указанных обстоятельств не приведёт к существенным негативным последствиям в отношении рублевого эквивалента экспортной выручки Общества в 2020 году.

Между тем, 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. Риски, влиянию которых подвержено Общество, подробно раскрыты в Пояснении 34.

10.2. 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.

10.3. 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 2019 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов и оборудования к установке, которая проведена по состоянию на 1 октября 2019 года.

10.4. 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	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1 доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
1 евро	69,3406	79,4605	68,8668
1 польский злотый	16,2376	18,4826	16,5110
1 японская иена	0,5670	0,6300	0,5115

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	2019	2018	2017
1 доллар США	64,7362	62,7078	58,3342
1 евро	72,5021	73,9546	65,8842
1 польский злотый	16,8707	17,3591	15,4810
1 японская иена	0,5937	0,5676	0,5199

10.5. 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.

10.6. 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 от 13.10.2003 № 91н.

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 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. Арендные основные средства учитываются на забалансовых счетах в оценке, указанной в договорах на аренду.

10.7. 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.

10.8. 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.

10.9. 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 одновременно 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.

10.10. 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.

10.11. Дебиторская задолженность

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

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

10.12. 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.

10.13. 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.

10.14. 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.

10.15. 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.

10.16. 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).

10.17. 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 течение 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 обработанных 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 потребуются 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.

10.18. Учет расходов будущих периодов

Расходами будущих периодов (далее – РБП) являются расходы, которые обуславливают 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 (финансовой) отчетности, превышает затраты на получение такой информации.

В составе РПБ Общество учитывает:

- расходы, связанные с освоением 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 40 000 руб. на одно рабочее место;
- расходы на обязательную сертификацию: при условии, что срок действия сертификата свыше 1 года и стоимость более 40 000 руб.;
- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности: при условии, что срок действия свыше 1 года и стоимость более 40 000 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 40 000 руб.;
- другие расходы в соответствии с отраслевыми особенностями: при условии, что расходы обуславливают 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 40 000 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.

10.19. 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.

10.20. 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.

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

10.21. 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.

10.22. 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 2019, 2018 и 2017 года, соответственно, представлена в Пояснении 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

12. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ

Затраты, капитализированные в активы по разведке и оценке, относились к деятельности по разведке запасов угля на лицензионных участках «Листвяничный» и «Малоеловский» и включали в себя:

Вид активов	(тыс. руб.)		
	Первоначальная стоимость на 31 декабря		
	2019 года	2018 года	2017 года
Затраты на приобретение лицензии	-	44 732	42 071
Затраты на проведение геологоразведочных работ	-	45 919	41 642
Затраты на разработку проекта освоения недр	-	27 862	11 714
Прочее	-	7 580	7 575
Итого	-	126 093	103 002

В марте и ноябре 2019 года Обществом получены положительные заключения и протоколы подтверждающие коммерческую целесообразность на разработку и добычу каменного угля на указанных лицензионных участках, вследствие чего поисковые активы были реклассифицированы в состав нематериальных активов.

13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 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».

14. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Разбивка долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений, по видам вложений представлена в Пояснении 3.1 «Финансовые вложения» на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов.

14.1. Долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталы других организаций

Наименование	31 декабря					
	2019 года		2018 года		2017 года	
	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
КТК 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	51	6 125	51	6 125	51	6 125
КТК Overseas AG	100	5 764	100	5 764	100	5 764
Coal Terminal Logistics Sp. z o.o.	-	-	100	620	100	62
Управляющая компания Анжерская ООО	100	34	100	34	100	34
КТК 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		335 310		334 752

14.2. Предоставленные займы в валюте, за вычетом резерва под обесценение

По состоянию на 31 декабря 2019 года в составе долгосрочных финансовых вложений отражен займ, выданный дочерней компании КТК Polska Sp. z o.o. и номинированный в польских злотых, в сумме 1 073 865 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 1 315 236 тыс. руб.) со сроком погашения 30 марта 2021 года.

По состоянию на 31 декабря 2019 года остаток долга по данному займу сократился по сравнению с остатком на 31 декабря 2018 года на 241 371 тыс. руб., в том числе за счет возврата займа на сумму 85 409 тыс. руб., а также снижения баланса основного тела долга за счет курсовых разниц на сумму 155 962 тыс. руб.

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 2019 и 2018 годах условий, требующих признания дополнительного обесценения, руководством не выявлено, и сумма резерва под обесценение по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года составила 662 600 тыс. руб. и 754 300 тыс. руб. соответственно. Все изменения связаны с колебаниями обменного курса рубля по отношению к польскому злотому.

По состоянию на 31 декабря 2019 года в составе краткосрочных финансовых вложений отражен займ, выданный акционеру и номинированный в евро, в сумме 779 277 тыс. руб. со сроком погашения 15 июля 2020 года. В 2019 году Общество провело анализ наличия условий устойчивого снижения стоимости данного займа. В результате проведенного анализа, условия устойчивого снижения стоимости не выявлены.

15. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2019 года	2018 года	2017 года
Расходы будущих периодов	90 776	81 926	44 834
Итого	90 776	81 926	44 834

16. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлены в Пояснении 4.1 «Наличие и движение запасов».

17. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность и движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 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».

18. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2019 года	2018 года	2017 года
Банковские депозиты	2 152 104	15 000 383	4 027 753
Денежные средства в банке и кассе	336 505	41 366	376 069
Итого	2 488 609	15 041 749	4 403 822

Банковские депозиты Общества представлены краткосрочными депозитами с возможностью досрочного изъятия вклада или со сроком размещения до двух рабочих дней, и размещены, в основном, в следующих банках: АО «Райффайзенбанк», АО «Альфа-Банк», Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Кемерово.

18.1. 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.)	
	2019	2018
Прочие поступления от реализации МПЗ	5 498	805 657
Поступления по производным финансовым инструментам	814 822	227 808
Свернутые денежные потоки по налогу на добавленную стоимость	652 220	-
Финансовый результат от продажи валюты	174 712	115 571
Проценты, полученные по краткосрочным депозитам	226 647	96 783
Проценты на остаток денежных средств в банке	9 161	28 588
Прочие поступления	14 676	13 068
Итого	1 897 736	1 287 475

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

	2019	(тыс. руб.) 2018
Платежи по производным финансовым инструментам	168 273	1 242 590
Расчеты по налогам и сборам	1 006 554	1 106 609
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	699 527	624 427
Свернутые денежные потоки по налогу на добавленную стоимость	-	541 507
Прочие платежи	523 824	142 876
Итого	2 398 178	3 658 009

19. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2019 года	2018 года	2017 года
НДС с выданных авансов	11 676	50 480	22 519
Недостачи и потери от порчи ценностей	52	330	-
Итого	11 728	50 810	22 519

20. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 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 2019 года, на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлен следующим образом:

Категория акций	Номинал, руб.	Кол-во акций, шт.			Из них выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями, шт.		
		2019 года	2018 года	2017 года	2019 года	2018 года	2017 года
Обыкновенные	0,2	99 258 355	99 258 355	99 258 355	80 820	80 820	-
Итого		99 258 355	99 258 355	99 258 355	80 820	80 820	-

Структура акционеров на 31 декабря 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	% владения	
	2019 год	2018 год
Небанковская кредитная организация акционерное Общество «Национальный расчетный депозитарий» (центральный депозитарий)	99,9999	33,1453
Naver Holding Limited (владелец)	0,0000	50,0727
Данилов Вадим Владимирович (владелец)	0,0000	16,7819
Прочие акционеры (владеющие менее 5%)	0,0001	0,0001
Итого	100,0	100,0

21. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

21.1. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Вид заимствования	31 декабря		
	2019 года	2018 года	2017 года
Долгосрочные кредиты и займы			
Обеспеченные банковские кредиты	198 398	1 478 551	1 215 096
Необеспеченные банковские кредиты	431 453	14 072 512	5 830 541
Итого	629 851	15 551 063	7 045 637
Краткосрочные кредиты и займы			
Обеспеченные банковские кредиты	1 801 382	1 183 094	1 261 157
Необеспеченные банковские кредиты	8 063 353	3 942 728	1 114 006
Неоплаченные проценты	26 484	38 938	25 274
Итого	9 891 219	5 164 760	2 400 437

21.2. Условия долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов

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

Тип кредита	Валюта	Эффективная ставка	(тыс. руб.)	
			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	5 199 000
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.

Тип кредита	Валюта	Эффективная ставка	(тыс. руб.)	
			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		12,10%-		
Неоплаченные проценты	Руб.	12,65%	639 094	639 094
			38 938	-
Итого			20 715 823	20 676 885

Ниже представлены условия долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов на 31 декабря 2017 года.

Тип кредита	Валюта	Эффективная ставка	(тыс. руб.)	
			Балансовая стоимость	Номинал
Обеспеченный банковский кредит	Долл.США	5,00%	1 152 004	1 152 004
Обеспеченный банковский кредит	Руб.	12,70%	649 666	649 666
Обеспеченный банковский кредит	Руб.	12,10%	674 583	674 583
Необеспеченный банковский кредит	Долл.США	1,80%	835 203	835 203
Необеспеченный банковский кредит	Долл.США	4,45%-4,65%	1 440 005	1 440 005
Необеспеченный банковский кредит	Евро	2,04%-2,40%	3 109 336	3 109 336
Необеспеченный банковский кредит	Руб.	8,60%-9,27%	1 560 000	1 560 000
Необеспеченный банковский кредит	Руб.	10,92%	3	3
Неоплаченные проценты			25 274	-
Итого			9 446 074	9 420 800

21.3. Сроки погашения кредитов полученных:

Вид заимствования	Срок погашения	31 декабря		
		2019 года	2018 года	2017 года
Краткосрочные кредиты	1-й год	9 864 736	5 125 822	2 375 163
Долгосрочные кредиты	2-й год	629 851	13 456 999	4 003 111
	3-й год	-	1 649 051	2 844 128
	4-й год	-	338 597	198 398
	5-й год	-	106 416	-
Итого		10 494 587	20 676 885	9 420 800

Остаточная стоимость основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения по полученным Обществом банковским кредитам по состоянию на 31 декабря 2019 года – 2 017 791 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 2 402 175 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2017 года – 1 832 255 тыс. руб.

Сумма неиспользованных кредитных линий по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 17 209 562 тыс. руб. и представлена в основном несколькими краткосрочными кредитными линиями, номинированными в российских, долларах США и Евро.

В 2019 году Общество привлекло необеспеченные заемные средства в российских рублях с процентной ставкой 6,5 % годовых от ООО «Каскад Гео».

В течение 2019 и 2018 годов по заемным средствам были начислены расходы (проценты и другие дополнительные расходы) на общую сумму 1 098 518 тыс. руб. и 727 687 тыс. руб. соответственно, в том числе:

- учтено в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах – 1 083 394 и 722 773 тыс. руб. соответственно;
- учтено в составе строки «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (затраты на привлечение займов) – 15 124 и 4 914 тыс. руб. соответственно.

Сумма капитализированных процентов по займам за 2019 и 2018 годы составила 19 513 и 11 486 тыс. руб., соответственно.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, отдельные ограничительные условия, предусмотренные кредитными соглашениями с одним из банков (далее – «банк»), были не выполнены, в связи с чем Общество реклассифицировало долгосрочную часть соответствующих кредитов в сумме 1,973,726 тыс. руб. в состав краткосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2019 года. По состоянию на дату утверждения отчетности, руководство Общества ожидает соответствующее решение кредитного комитета банка о неприменении санкций в виде досрочного истребования на основании предварительно согласованных условий.

22. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2019 и 2018 годы представлено в Пояснении 7 «Оценочные обязательства».

23. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2019 и 2018 годы представлена следующим образом:

	2019 год	2018 год
Выручка от реализации угля	37 950 882	47 708 401
Результат хеджирования цены на уголь	811 141	(959 470)
Выручка от сдачи имущества в аренду	134 883	93 379
Прочие виды деятельности	67 407	101 058
Итого	38 964 313	48 946 368

24. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2019 и 2018 годы представлены в Пояснении 6 «Затраты на производство».

24.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

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

Вид материальных расходов	2019	(тыс. руб.) 2018
Ж/д тариф и транспортные услуги	23 330 797	21 552 340
Услуги по добыче, обработке и сортировке угля	4 756 595	5 874 759
Топливо	2 654 401	2 441 385
Материалы	1 547 180	1 565 405
Ремонт и содержание	1 127 129	1 222 274
Уголь закупленный	249 806	585 678
Электричество	256 374	250 316
Прочие	38 122	32 022
Итого	33 960 404	33 524 179

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

Вид расходов	2019	(тыс. руб.) 2018
Налоги на добычу и экологические платежи	564 162	608 756
Агентское вознаграждение, услуги по инспекции и сертификации угольной продукции	68 102	162 210
Транспортные расходы по доставке персонала к месту работы	114 351	107 606
Расходы по ведению бухгалтерского учета, на проведение аудита и прочие консультационные и информационные услуги	124 288	106 755
Услуги по охране	59 928	66 441
Аренда земли	19 895	13 695
Прочие	488 412	566 172
Итого	1 439 138	1 631 635

25. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2019 и 2018 годы представлены следующим образом:

	2019 год	(тыс. руб.) 2018 год
Свернутое сальдо положительных и отрицательных курсовых разниц	8 116	672 554
Доходы, связанные с продажей иностранной валюты	174 712	239 961
Субсидия на компенсацию процентной ставки по целевым кредитам	143 588	160 319
Финансовый результат от выбытия товарно-материальных ценностей	33 378	23 342
Резерв по сомнительным долгам	91 884	-
Уменьшение начисленного оценочного обязательства	-	15 593
Финансовый результат от выбытия (реализации) основных средств	6 068	3 842
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	871	1 330
Прочие	83 911	55 656
Итого	542 528	1 172 597

26. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2019 и 2018 годы представлены следующим образом:

	<u>2019 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2018 год</u>
Финансовый результат по сделкам валютного хеджирования	21 362	118 521
Финансовый результат по сделкам с прочими производными финансовыми инструментами (включая неэффективную часть хеджирования)	2 997	185 094
Налог на имущество	86 001	137 185
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	338 953	105 317
Формирование резерва по сомнительным долгам	-	79 767
Формирование резерва под ожидаемые штрафные санкции	564 846	-
Социальные расходы	64 540	61 762
Расходы связанные с благотворительностью	48 608	52 224
Процентный расход по оценочному обязательству по рекультивации	32 569	28 556
Свернутое сальдо положительных и отрицательных курсовых разниц	992 357	25 136
Убыток прошлых лет ,выявленный в отчетном году	146 712	24 036
Расходы на услуги банков	25 112	18 772
Прочие	74 825	86 173
Итого	<u>2 398 882</u>	<u>922 543</u>

27. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

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

	<u>2019 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2018 год</u>
Прибыль до налогообложения	(3 468 523)	7 553 247
в том числе:		
дивиденды полученные	13 624	9 521
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(693 705)	1 510 649
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	9 129	31 332
по убыткам прошлых лет	34 021	8 874
прочие	26 214	5 837
Итого	<u>69 364</u>	<u>46 043</u>
Постоянные налоговые активы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(7 563)	(6 413)
Итого	<u>(7 563)</u>	<u>(6 413)</u>
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по основным средствам, в том числе из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(314)	(1 514)
по резервам предстоящих расходов	64 599	61 999
по резерву по сомнительным долгам	(5 577)	15 954
по убыткам с прочими ПФИ	599	37 018
по убыткам текущего периода	598 466	-
прочие	(153)	325
Итого	<u>657 620</u>	<u>113 782</u>
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
по расходам будущих периодов и капитализированным расходам по привлеченным займам	1	596
по основным средствам из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	21 747	(6 904)
по разницам в оценке доходов / расходов в налоговом и бухгалтерском учете	(18 609)	(44 871)
по резерву по сомнительным долгам	(28 855)	6 366
Итого	<u>(25 716)</u>	<u>(44 813)</u>
Итого текущий налог на прибыль	<u>-</u>	<u>1 619 248</u>

28. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 годов непосредственным материнским предприятием (контролирующим акционером Общества, владеющим более 50% уставного капитала) являлся Haver Holding Limited, владеющим более 50% уставного капитала, конечным бенефициаром (конечной контролирующей стороной) являлся Прокудин И.Ю.

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

По состоянию на дату утверждения отчетности, конечным контролирующим акционером являлся Kilton Overseas Limited, владеющий 51,7026% уставного капитала, конечным бенефициаром (конечной контролирующей стороной) являлись Гучериев Михаил Сафарбекович и Гучериев Саид Микаилович.

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

28.1. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества в 2019 году включал в себя членов Совета директоров и основных руководящих сотрудников в лице Президента Общества (до мая 2019 года), Генерального директора и его заместителей в количестве 12 человек (2018 год: 12 человек).

Расходы Общества на выплату вознаграждений и сумм начисленных страховых взносов ключевому управленческому персоналу и членам Совета Директоров за 2019 год составили 697 324 тыс. руб. (440 917 тыс. руб. за 2018 год).

28.2. Операции с прочими связанными сторонами

Вид операции	2019	(тыс. руб.) 2018
Продажи и займы выданные		
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость и др. аналогичных платежей), в т.ч.	22 288 710	25 904 829
выручка от реализации собственного угля	22 119 553	25 610 931
выручка от оптовой торговли	4 181	131 978
выручка от сдачи имущества в аренду	104 087	63 331
выручка от агентского вознаграждения	190	3 826
прочее	60 699	94 763
Предоставление займов	1 016 887	169 500
Проценты по предоставленным займам	63 301	88 933
Поступления от возврата предоставленных займов	200 616	1 086 485
Закупки, произведенные организацией, и займы полученные		
Транспортные услуги	1 039 971	1 037 592
Ремонт и содержание основных средств	58 700	59 869
Покупной уголь	129	87
Аренда имущества	6 218	5 525
Оказание информационных услуг	99 084	106 276
Уплаченные штрафы	280 746	76 190
Возврат полученных займов	-	-
Прочее	10 792	20 802

В том числе:

Выручка от реализации собственного угля

Дочерние предприятия:	2019 год	(тыс. руб.) 2018 год
КТК Overseas AG	11 616 404	14 683 264
КТК Polska Sp. z o.o.	6 068 318	7 526 215
АТК АО	1 075 312	550 138
Каскад-энерго АО	92 688	92 682
КУЗБАССКАЯ ЭНЕРГОКОМПАНИЯ ООО	48 884	50 965
КУЗБАССТОПЛИВОСБЫТ ООО	1 576 010	1 679 144
НТК ООО	1 437 703	888 029
ТрансУголь ООО	204 234	140 494
Итого	22 119 553	25 610 931

Выручка от оптовой торговли

		(тыс. руб.)
Дочерние предприятия:	2019 год	2018 год
КТК Overseas AG	-	131 978
АТК АО	1 186	-
НТК ООО	2 995	-
Итого	4 181	131 978

Выручка от сдачи имущества в аренду

		(тыс. руб.)
Дочерние предприятия:	2019 год	2018 год
Мереть ТЭК ООО	98 519	57 690
КТК Консалтинг ООО	4 923	4 923
КТК Overseas AG	399	399
КУЗБАССТОПЛИВОСБЫТ ООО	86	211
Каскад ГЕО ООО	87	87
НТК ООО	73	21
Итого	104 087	63 331

Выручка от агентского вознаграждения

		(тыс. руб.)
Дочерние предприятия:	2019 год	2018 год
НТК ООО	-	1 344
КУЗБАССТОПЛИВОСБЫТ ООО	-	913
АТК АО	-	677
КТК Polska Sp. z o.o.	78	500
ТрансУголь ООО	-	392
КТК Overseas AG	112	-
Итого	190	3 826

Предоставление займов

		(тыс. руб.)
Дочерние предприятия:	2019 год	2018 год
НТК ООО	-	115 000
КУЗБАССКАЯ ЭНЕРГОКОМПАНИЯ ООО	-	40 000
ТрансУголь ООО	-	14 500
Мереть ТЭК ООО	218 000	-
Акционеры: KILTON OVERSEAS LIMITED	798 887	-
Итого	1 016 887	169 500

Процентный доход по займам выданным

		(тыс. руб.)
Дочерние предприятия:	2019 год	2018 год
КТК Polska Sp. z o.o.	43 349	73 196
НТК ООО	6 358	7 802
КУЗБАССКАЯ ЭНЕРГОКОМПАНИЯ ООО	6 269	4 664
Мереть ТЭК ООО	3 575	-
KILTON OVERSEAS LIMITED	3 750	-
КУЗБАССТОПЛИВОСБЫТ ООО	-	3 243
ТрансУголь ООО	-	28
Итого	63 301	88 933

Поступления от предоставленных займов

		(тыс. руб.)
Дочерние предприятия:	2019 год	2018 год
КТК Polska Sp. z o.o.	85 409	897 985
НТК ООО	115 000	119 000
КУЗБАССТОПЛИВОСБЫТ ООО	-	55 000
ТрансУголь ООО	-	14 500
Итого	200 409	1 086 485

Закупка транспортных услуг

	2019 год	(тыс. руб.) 2018 год
Дочерние предприятия:		
Мереть ТЭК ООО	1 039 971	1 037 592
Итого	1 039 971	1 037 592

Закупка услуг по ремонту и содержанию основных средств

	2019 год	(тыс. руб.) 2018 год
Дочерние предприятия:		
Мереть ТЭК ООО	58 700	59 869
Итого	58 700	59 869

Покупной уголь

	2019 год	(тыс. руб.) 2018 год
Дочерние предприятия:		
КУЗБАССТОПЛИВОСБЫТ ООО	129	87
Итого	129	87

Аренда имущества

	2019 год	(тыс. руб.) 2018 год
Дочерние предприятия:		
Мереть ТЭК ООО	3 443	3 248
Каскад ГЕО ООО	2 775	2 277
Итого	6 218	5 525

Оказание информационных услуг

	2019 год	(тыс. руб.) 2018 год
Дочерние предприятия:		
КТК Консалтинг ООО	99 084	106 276
Итого	99 084	106 276

Уплаченные штрафы

	2019 год	(тыс. руб.) 2018 год
Дочерние предприятия:		
КТК Overseas AG	280 746	76 190
Итого	280 746	76 190

Прочие

	2019 год	(тыс. руб.) 2018 год
Дочерние предприятия:		
Мереть ТЭК ООО	-	20 802
АТК АО	1 384	-
КУЗБАССТОПЛИВОСБЫТ ООО	9 408	-
Итого	10 792	20 802

Возврат полученных займов

	2019 год	(тыс. руб.) 2018 год
Дочерние предприятия:		
Каскад ГЕО ООО	7 520	-
Итого	7 520	-

28.3. Дивиденды полученные

	(тыс. руб.)	
	Дивиденды полученные 2019 год	2018 год
Дочерние предприятия	13 624	9 521
Итого	13 624	9 521

28.4. Денежные потоки со связанными сторонам

	(тыс. руб.)	
	2019	2018
Дочерние предприятия:		
Поступления от операционной деятельности	22 708 842	25 305 480
Платежи по операционной деятельности	(2 079 071)	(1 647 934)
Чистый денежный поток по операционной деятельности	20 629 771	23 657 546
Поступления от инвестиционной деятельности	274 669	1 181 531
Платежи по инвестиционной деятельности	(219 660)	(196 099)
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности	55 009	985 432
Поступления от финансовой деятельности	13 500	-
Платежи по финансовой деятельности	(7 520)	(432 402)
Чистый денежный поток по финансовой деятельности	5 980	(432 402)
Акционеры:	2019	2018
Поступления от операционной деятельности	-	-
Платежи по операционной деятельности	-	-
Чистый денежный поток по операционной деятельности	-	-
Поступления от инвестиционной деятельности	-	-
Платежи по инвестиционной деятельности	(798 887)	-
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности	(798 887)	-
Поступления от финансовой деятельности	-	-
Платежи по финансовой деятельности	-	-
Чистый денежный поток по финансовой деятельности	-	-
Взаимозависимые общества:	2019	2018
Поступления от операционной деятельности	-	-
Платежи по операционной деятельности	(2 389)	-
Чистый денежный поток по операционной деятельности	(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	-	-

28.5. Займы, выданные связанным сторонам:

Остаток по предоставленным займам связанным сторонам, за вычетом созданного резерва под обесценение, по состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов составляет:

	(тыс. руб.)		
	<u>31 декабря 2019 года</u>		
	<u>Сумма займа</u>	<u>Сумма резерва под обесценение</u>	<u>Сумма займа за вычетом резерва под обесценение</u>
Дочерние предприятия:			
КТК 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
Итого	<u>1 382 065</u>	<u>(662 600)</u>	<u>719 465</u>
Акционеры:			
KILTON OVERSEAS LIMITED	779 277	-	779 277
Итого	<u>2 161 342</u>	<u>(662 600)</u>	<u>1 498 742</u>

	(тыс. руб.)		
	<u>31 декабря 2018 года</u>		
	<u>Сумма займа</u>	<u>Сумма резерва под обесценение</u>	<u>Сумма займа за вычетом резерва под обесценение</u>
Дочерние предприятия:			
КТК 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	<u>1 520 436</u>	<u>(754 300)</u>	<u>766 136</u>

	(тыс. руб.)		
	<u>31 декабря 2017 года</u>		
	<u>Сумма займа</u>	<u>Сумма резерва под обесценение</u>	<u>Сумма займа за вычетом резерва под обесценение</u>
Дочерние предприятия:			
КТК Polska Sp. z o.o.	2 015 898	(673 900)	1 341 998
НТК ООО	119 000	-	119 000
КУЗБАССКАЯ ЭНЕРГОКОМПАНИЯ ООО	50 200	-	50 200
КУЗБАССТОПЛИВОСБЫТ ООО	55 000	-	55 000
Итого	<u>2 240 098</u>	<u>(673 900)</u>	<u>1 566 198</u>

28.6. Дебиторская задолженность

	31.12.2019	31.12.2018	(тыс. руб.) 31.12.2017
Дочерние предприятия:			
Поставка угля	6 226 026	6 014 707	2 974 067
Прочие услуги	36 695	314 935	1 593
Организация ж/д перевозок	247 439	180 181	341 248
Проценты, начисленные по выданным займам	1 482	2 369	2 062
Аренда имущества	101 201	61	211
Итого	6 612 843	6 512 253	3 319 181
Акционеры:			
Проценты, начисленные по выданным займам	3 710	-	-
Итого	6 616 553	6 512 253	3 319 181

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов отсутствовал.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон в 2019 году не производились.

28.7. Кредиторская задолженность

	31.12.2019	31.12.2018	(тыс. руб.) 31.12.2017
Дочерние предприятия:			
Аренда имущества	(61 176)	(58 544)	(97 312)
Транспортные услуги	-	(18 772)	(127 141)
Оказание услуг	(23 473)	(18 187)	(15 827)
Поставка угля	-	-	-
Прочие расчеты	(89)	(77 762)	(12)
Итого	(84 738)	(173 265)	(240 292)
Взаимозависимые общества:			
Поставка угля	(3 580)	-	-
Итого	(88 318)	(173 265)	(240 292)

28.8. Поручительства

	31.12.2019	31.12.2018	(тыс. руб.) 31.12.2017
Дочерние предприятия:			
Каскад-энерго АО	84 818	102 515	37 042
Итого	84 818	102 515	37 042

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 2019 и 2018 годов.

Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2019 и 2018 годов.

29. ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

В 2019 году Общество заключало сделки с производными финансовыми инструментами с целью хеджирования риска снижения цены на экспортируемый уголь (ценовое хеджирование), а также риска снижения курса валюты контракта по отношению к рублю при конвертации экспортной валютной выручки (валютное хеджирование).

В качестве инструментов хеджирования использовались следующие инструменты:

а). По ценовому хеджированию: товарные свопы и товарные форварды (эквивалентны по содержанию, отличается терминология в разных банках) на угольные индексы.

Сделки имеют обязательный характер исполнения для Общества и контрагента, фиксированные номиналы, цены исполнения и даты погашения.

На отчетную дату открытые сделки по ценовому хеджированию отсутствуют, сроки исполнения по обязательствам в рамках ранее заключенных сделок завершились во втором квартале 2019 года.

б). По валютному хеджированию: валютные форварды (поставочные и расчетные), включая их разновидности (TARF- целевой валютный форвард с серией платежей в течение определенного периода времени и барьерным отменительным условием).

Сделки в рамках данных инструментов также имеют обязательный характер исполнения, фиксированные номиналы, курсы исполнения и даты погашения (за исключением инструмента TARF, имеющего плавающий номинал).

На отчетную дату открытые сделки по валютному хеджированию отсутствуют, сроки исполнения по обязательствам в рамках ранее заключенных сделок завершились в первом квартале 2019 года.

По ценовому хеджированию в качестве базисного актива выступали угольные индексы API2 (по классификации ARGUS/MCCLOSKEY'S, базис CIF ARA), COAL NEWCASTLE (по классификации Global COAL, базис FOB NEWCASTLE).

По валютному хеджированию в качестве базисного актива выступала валютная пара USDRUB.

В качестве оценки справедливой стоимости использовались данные по котировкам:

(а) по инструментам ценового хеджирования: исторические данные с информационно-торгового ресурса GlobalCOAL по индексу COAL NEWCASTLE, исторические данные с ресурса IA ARGUS/MCCLOSKEY'S по индексу API2.

(б) по инструментам валютного хеджирования: исторические данные IA Bloomberg.

Справедливая стоимость производных финансовых инструментов на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов составляла:

Финансовые инструменты срочных сделок (производные финансовые инструменты)	Справедливая стоимость активов и обязательств по финансовым инструментам на 31 декабря		
	2019 года	2018 года	2017 года
Товарные форварды и свопы	0,000	469,121	(110,696)
Валютные форварды	0,000	(66,370)	0,000
Итого	0,000	402,751	(110,696)

Общество не использует производные финансовые инструменты для спекулятивных целей. Неэффективная часть хеджирования, а также прекращенные операции хеджирования признаны в составе «Прочих расходов» за период.

30. 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.

30.1. Основные клиенты

В 2019 и 2018 годах Общество осуществляло продажи на экспорт следующим основным клиентам:

Клиент	2019		2018	
	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	12 716 742	38%	15 432 366	35%
KTK Overseas AG	11 616 404	34%	14 815 242	34%
Carbo One Limited	2 145 652	6%	5 118 158	12%
KTK Polska Sp. z o.o.	6 068 318	18%	7 526 215	17%
Итого	32 547 116	96%	42 891 981	98%

30.2. Деятельность по географическим регионам

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

Наименование отчетного сегмента	Выручка	(тыс. руб.)	
		Торговая дебиторская задолженность	Авансы полученные
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
За 2018 год			
Внутренний рынок	3 947 531	1 212 764	2 946
Экспорт, в т.ч.	42 801 400	5 067 550	23 752
Европейский Союз	15 236 218	2 809 086	9 723
Азия	27 565 182	2 258 464	14 029
Итого по сегментам	46 748 931	6 280 314	26 247

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

30.3. Финансовая информация

Финансовая информация по сегментам за 2019 год:

Показатель				(тыс. руб.)
	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	6 476 316
Авансы, полученные от покупателей	32 474	15 946	88	48 508

Финансовая информация по сегментам за 2018 год:

Показатель				(тыс. руб.)
	Продажа угля на экспорт	Продажа угля на внутренний рынок	Прочая деятельность	Итого
Выручка	42 801 400	3 947 531	197 437	46 946 368
Себестоимость	(12 425 212)	(2 829 884)	(127 999)	(15 383 095)
Расходы на продажу	(21 507 782)	(950 298)	-	(22 458 095)
Прибыль от продаж	8 868 406	167 349	69 438	9 105 193
Нераспределенные затраты				
Управленческие расходы				(1 314 566)
Прочие доходы				1 172 597
Прочие расходы				(922 543)
Чистые финансовые расходы				(496 955)
Доходы от участия в других организациях				9 521
Прибыль до налогообложения				7 553 247
Торговая дебиторская задолженность	5 067 550	1 212 764	263 798	6 544 112
Авансы, полученные от покупателей	23 752	2 496	1 193	27 441

31. БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли 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 прибыль (убыток) за 2019 и 2018 годы составила:

	<u>2019 год</u>	<u>2018 год</u>
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	(2 791 898)	5 999 540
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	<u>99 258 355</u>	<u>99 258 355</u>
Базовая прибыль (убыток), приходящаяся на одну акцию, руб.	<u>(28,13)</u>	<u>60,44</u>

32. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2019 года, представлены в Пояснении 8 «Обеспечения обязательств».

33. 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 2019 год, связанных с экологической деятельностью Общества представлена в таблице:

Наименование вида расхода	<u>2019</u>	<u>(тыс. руб.) 2018</u>
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4 507	11 383
Мероприятия по программе производственного экологического мониторинга, в т.ч.:	7 659	10 366
-передача отходов производства специализированным организациям по их безопасной утилизации	1 995	5 141
-лабораторные исследования сточных вод и установка приборов учета сточных вод	696	805
-охрана атмосферного воздуха и предотвращение изменения климата	230	288
-лабораторные замеры СЗЗ	1 080	510
-мониторинг за объектами длительного размещения отходов (породные отвалы)	219	154
-разработка проектной документации	561	2 312
-научно-исследовательские работы по изучению состояния экосистем заказника «Караканский»	<u>2 877</u>	<u>1 310</u>
Итого	<u>12 166</u>	<u>21 749</u>

34. 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. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

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.

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.

34.1. Отраслевые риски

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

- негативное изменение цен на уголь;
- 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).

34.2. 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.

34.3. Правовые риски

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

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

34.4. Налоговые риски

С 1 января 2012 года вступило в силу законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию. Правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию для контролируемых сделок и определяет новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и штрафов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных.

В Обществе в 2018-2019 годах имеются контролируемые сделки, соответственно, применяются правила трансфертного ценообразования: подается уведомление в налоговый орган и идет подготовка документации для контролируемых сделок. Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами только формируется, трудно спрогнозировать эффект применения трансфертных правил на данную бухгалтерскую отчетность.

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

С 1 января 2018 года начали применяться положения о «трехуровневой» документации по трансфертному ценообразованию. В Налоговый кодекс введено новое понятие – международная группа компаний (МГК). Нововведения касаются групп компаний, которые по итогам финансового года получили доход (выручку) согласно консолидированной финансовой отчетности в размере:

- от 50 млрд. руб., если материнская компания группы – налоговый резидент РФ;
- от суммы, установленной законодательством иностранного государства или территории для возникновения обязанности для подачи их странового отчета, если материнская компания группы – налоговый резидент данного иностранного государства или территории.

Отчетным периодом признается финансовый год, следующий за финансовым годом, в котором были достигнуты упомянутые величины.

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 2019 году было подготовлено уведомление об участии в МГК и страновой отчет, которые предоставлены в налоговый орган.

Глобальная и национальная документация 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.

Общество является участником нескольких незавершенных на 31 декабря 2019 года судебных разбирательств, в которых выступает истцом, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, всего на сумму 537 тыс. руб.

Общество также является участником нескольких незавершенных на 31 декабря 2019 года судебных разбирательств, в которых выступает ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, всего на сумму 1051 тыс. руб.

По мнению руководства Общества, результат вышеуказанных судебных разбирательств не окажет существенного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества. Резервы под данные судебные разбирательства по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года не создавались.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество не имеет неразрешенных судебных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

34.5. 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 2019 года у Общества числится задолженность по полученным кредитам и займам, с учетом ожидаемых процентных платежей по сроку погашения в течение 12 месяцев в размере 9 891 219 тыс. руб. и более 12 месяцев в размере 629 851 тыс. руб., а также кредиторская задолженность со сроком погашения в течение 12 месяцев в размере 2 420 661 тыс. руб.

Подробная информация по видам заимствования, условиям и срокам погашения приведена в Пояснении 21 "Заемные средства".

Источниками погашения данных краткосрочных обязательств выступают собственные денежные средства и денежные эквиваленты Общества, неиспользованный лимит действующей кредитной линии с обязательством по предоставлению кредита в сумме 2 000 000 тыс. руб, поступления от операционной деятельности, а также финансирование в рамках кредитной линии, согласованной Обществом после отчетной даты (см. Пояснение 35). В 2020 году и в дальнейшем Общество предполагает финансировать будущие капитальные вложения за счет денежных потоков от операционной деятельности и дополнительных банковских кредитов. Руководство полагает, что, основываясь на ожидаемом уровне прибыли от операционной деятельности и денежных потоков, Общество сможет исполнять свои краткосрочные обязательства в предусмотренные договорами сроки.

Руководство Общества также проводит переговоры с банками по привлечению дополнительного финансирования по ранее согласованным неиспользованным лимитам без обязательств выдачи в сумме 15 209 562 тыс. руб. Дополнительно Общество подало заявки в обслуживающие банки на привлечение кредитных обязательств на финансирование оборотного капитала в рамках Постановления Правительства РФ №582 от 24.04.2020 г. в сумме 3 000 000 тыс. руб.

35. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Утверждение годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год будет осуществлено на основании решения годового общего собрания акционеров ПАО «КТК», которое будет проведено в период до 30 июня 2020 года.

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. Подробности указаны в Пояснении 10.1.

Поскольку распространение COVID-19 началось после 31 декабря 2019 года, потенциальное влияние пандемии COVID-19 на бухгалтерскую отчетность Общества за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, в соответствии с ПБУ 7/98, считается некорректирующим событием после отчетной даты. Руководство Общества продолжит оценку влияния пандемии COVID-19 на финансовые результаты и финансовое положение Общества при составлении бухгалтерской отчетности в последующих периодах.

В феврале 2020 года контроль над Обществом получило конечное материнское предприятие Kilton Overseas Limited, владеющий 51,7026% уставного капитала (подробнее см. Пояснение 28).

В марте 2020 года Общество получило транш в рамках действующей кредитной линии в размере 1 000 000 тыс. руб. со сроком погашения до 15 сентября 2020 года.

В январе 2020 года Общество также открыло необеспеченную возобновляемую кредитную линию в размере 50 000 тыс. долларов США в целях финансирования оборотного капитала и погашения ссудной задолженности по кредитным договорам сторонних банков. В рамках кредитной линии, 31 января 2020 года Обществом был получен транш в размере 1 130 000 тыс. руб. со сроком погашения до 30 июня 2020 года.

В течение февраля – апреля 2020 года Общество предоставило краткосрочные займы связанным сторонам в общей сумме 1 886 092 тыс. руб.

Генеральный директор _____

Алексенко Э.В.

«13» мая 2020 года



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**

Список связанных сторон

№ п/п	Наименование (Ф. И. О.) связанной стороны	Признак, который свидетельствует о том, что данная сторона является связанной по отношению к отчитываемому предприятию	Описание характера операций, производимых с данной связанной стороной в 2019 году
1	Акционерное общество «Каскад-Энерго»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры:</u> ПАО «КТК» – 100%	Агентские услуги: -по организации перевозок; -предоставление права использования лицензий (сублицензия). Поставка угля.
2	Общество с ограниченной ответственностью «Кузбасстопливосбыт»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> 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 отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> 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 отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> 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 отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ПАО «КТК» – 100%	Аренда имущества. Предоставление, получение займов.
6	Общество с ограниченной ответственностью «Транспортно-экспедиционная компания «Мереть»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> 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 отчитываемому предприятию	Описание характера операций, производимых с данной связанной стороной в 2019 году
7	Общество с ограниченной ответственностью «Новосибирская Топливная Корпорация»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ПАО «КТК» – 51%	Агентские услуги: - по организации перевозок; - предоставление права использования лицензий (сублицензия). Поставка угля. Предоставление, получение займов. Аренда транспортного средства. Выплата дивидендов.
8	«КТК Polska» Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ПАО «КТК» – 100%	Агентские услуги: - по организации перевозок. Поставка угля. Предоставление, получение займов. Продажа доли в уставном капитале Coal Terminal Logistics Sp. z o.o.
9	ООО «Управляющая компания Анжерская»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ПАО «КТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
10	ООО «КТК Консалтинг»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> 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 отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ПАО «КТК» – 50%, ООО «Кузбасстопливосбыт» – 50%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
12	ООО «Кузбасская Энергокомпания»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> 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 отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 69,69%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
14	Закрытое акционерное общество «Искитим-Бердск-уголь»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
15	Акционерное общество «Карасукский райтоп»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
16	Закрытое акционерное общество «Каргатский райтоп»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
17	Акционерное общество «Колыванский райтоп»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 98,43%	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 отчитываемому предприятию	Описание характера операций, производимых с данной связанной стороной в 2019 году
18	Акционерное общество «Коченевский райтоп»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
19	Закрытое акционерное общество «Краснозерский райтоп»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
20	Закрытое акционерное общество «Купинский райтоп»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 99,96%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
21	Закрытое акционерное общество «Мошковский райтоп»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
22	Закрытое акционерное общество «Ордынский райтоп»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
23	Закрытое акционерное общество «Убинский райтоп»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
24	Закрытое акционерное общество «Чановский райтоп»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 84,07%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
25	Закрытое акционерное общество «Тогучинский Гортоп»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 51%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
26	Закрытое акционерное общество «Татарский Гортоп»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
27	Закрытое акционерное общество «Чулымский райтоп»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 83,14%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
28	Акционерное общество «Чистоозерный райтоп»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
29	Открытое акционерное общество «Барабинский гортоп»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
30	Закрытое акционерное общество «Черепановский райтоп»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	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 отчитываемому предприятию	Описание характера операций, производимых с данной связанной стороной в 2019 году
31	Открытое акционерное общество «Сузунский райтоп»	Данная организация является ассоциированной организацией члена той группы, в которую входит отчитываемая организация <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 49,01%	
32	Общество с ограниченной ответственностью «Кочковский склад»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
33	Общество с ограниченной ответственностью «Доволенский склад»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
34	Общество с ограниченной ответственностью «Здвинский склад»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
35	Общество с ограниченной ответственностью «Венгеровский склад»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: - предоставление права использования лицензий (сублицензия).
36	Общество с ограниченной ответственностью «Ордынский склад»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	
37	Общество с ограниченной ответственностью «Усть-Таркский склад»	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 90% ЗАО «Татарский гортоп» – 10%	Возврат ошибочно перечисленных денег.
38	Coal Terminal Logistics Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Coal Terminal Logistics Sp. Z o.o.)	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> «КТК Polska» Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – 100%	
39.	КТК Overseas Aktiengesellschaft (КТК Overseas AG)	Данная организация и отчитываемая организация являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> 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.
40.	Даэния Холдингз Лимитед	Лицо имеет значительное влияние на отчитываемую организацию - владеет 20% и более акций ПАО «КТК»	
41.	Милорд Трейдинг Лимитед	Лицо имеет значительное влияние на отчитываемую 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 отчитываемому предприятию	Описание характера операций, производимых с данной связанной стороной в 2019 году
42.	Миллфаст Трейдинг Лимитед	Лицо имеет значительное влияние на отчитываемую организацию - владеет 20% и более акций ПАО «КТК»	
43.	Финсбрукс Трейдинг Лимитед	Лицо имеет значительное влияние на отчитываемую организацию - имеет право распоряжаться 20% и более акций ПАО «КТК»	
44.	Хаймарк Номиниз Лимитед	Лицо имеет значительное влияние на отчитываемую организацию - имеет право распоряжаться 20% и более акций ПАО «КТК»	
45.	Килтон Оверсиз Лимитед	Лицо имеет значительное влияние на отчитываемую организацию - владеет 20% и более акций ПАО «КТК»	Предоставление, получение займов
46.	Ронтелор Холдингс Лимитед	Лицо имеет значительное влияние на отчитываемую организацию - имеет право распоряжаться 20% и более акций ПАО «КТК»	
47.	Хемфилд Файненс Лимитед	Лицо имеет значительное влияние на отчитываемую организацию - имеет право распоряжаться 20% и более акций ПАО «КТК»	
48.	Клэверли Холдинг Лимитед	Лицо входит в одну группу с лицом, оказывающим значительное влияние на отчитываемую организацию.	
49.	Акционерное общество «Русский уголь»	Лицо входит в одну группу с лицом, оказывающим значительное влияние на отчитываемую организацию.	
50.	Акционерное общество «Амуруголь»	Лицо входит в одну группу с лицом, оказывающим значительное влияние на отчитываемую организацию.	
51.	Акционерное общество «УК Разрез «Степной»	Лицо входит в одну группу с лицом, оказывающим значительное влияние на отчитываемую организацию.	
52.	Акционерное общество «Красноярсккрайуголь»	Лицо входит в одну группу с лицом, оказывающим значительное влияние на отчитываемую организацию.	
53.	Общество с ограниченной ответственностью «Разрез «Саяно-Партизанский»	Лицо входит в одну группу с лицом, оказывающим значительное влияние на отчитываемую организацию.	
54.	Общество с ограниченной ответственностью «Разрез Кирбинский»	Лицо входит в одну группу с лицом, оказывающим значительное влияние на отчитываемую организацию.	
55.	Халилов Искендер Агасалим Оглы	Лицо имеет значительное влияние на отчитываемую организацию - имеет право распоряжаться 20% и более акций ПАО «КТК»	
56.	Пичугов Виктор Александрович	Лицо имеет значительное влияние на отчитываемую организацию - имеет право распоряжаться 20% и более акций ПАО «КТК»	
57.	Гуцериев Михаил Сафарбекович	Лицо имеет значительное влияние на отчитываемую организацию - имеет право распоряжаться 20% и более акций ПАО «КТК»; - является членом Совета директоров отчитываемой организации	

№ п/п	Наименование (Ф. И. О.) связанной стороны	Признак, который свидетельствует о том, что данная сторона является связанной по отношению к отчитываемому предприятию	Описание характера операций, производимых с данной связанной стороной в 2019 году
58.	Алексеев Эдуард Владимирович	Лицо имеет значительное влияние на отчитываемую организацию - входит в состав ключевого управленческого персонала отчитываемой организации; - является членом Совета директоров отчитываемой организации	
59.	Грачев Станислав Владимирович	Лицо имеет значительное влияние на отчитываемую организацию - является членом Совета директоров отчитываемой организации	
60.	Скороходов Максим Викторович	Лицо имеет значительное влияние на отчитываемую организацию - является членом Совета директоров отчитываемой организации	
61.	Сидский Николай Алексеевич	Лицо имеет значительное влияние на отчитываемую организацию - является членом Совета директоров отчитываемой организации	
62.	Жученко Антон Александрович	Лицо имеет значительное влияние на отчитываемую организацию - является членом Совета директоров отчитываемой организации	
63.	Ужахов Билан Абдурахимович	Лицо имеет значительное влияние на отчитываемую организацию - является членом Совета директоров отчитываемой организации	