

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.**

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
по ОКПО	53087205		
ИНН	4205003440		
по ОКВЭД	05.10.13		
по ОКФС/ОКФС	47	16	
по ОКЕИ	384		

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
Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: **в тыс.рублей**

Местонахождение (адрес)
650000, Российская федерация, Кемеровская область, город Кемерово, улица 50 лет Октября, дом №4.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	511 176	558 641	598 423
1.1	в том числе, нематериальные активы в эксплуатации	1111	511 176	558 641	598 423
	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1112	-	-	-
1.2	Результаты исследований и разработок	1120	10 305	6 905	5 169
	в том числе, результаты НИОКР	1121	-	-	-
1.2	незаконченные и неоформленные НИОКР	1122	10 305	6 905	5 169
13.1	Нематериальные поисковые активы	1130	103 002	79 990	49 822
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	9 287 915	8 827 756	8 263 284
2.1	в том числе, земельные участки	1151	1 217 380	1 208 585	670 520
2.1	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	7 618 296	7 544 208	7 565 112
2.2	незавершенные капитальные вложения	1153	341 716	67 286	26 501
	авансы выданные под капитальство и приобретение внеоборотных активов	1154	110 523	7 677	1 151
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 012	2 549	3 085
3.1, 13.2	Финансовые вложения	1170	1 677 607	2 262 627	2 850 000
	Отложенные налоговые активы	1180	238 169	218 796	255 198
	Прочие внеоборотные активы	1190	44 834	7 719	8 596
	Итого по разделу I	1100	11 875 020	11 964 983	12 033 577
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 559 897	851 336	1 132 375
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	220 863	97 358	242 359
5.1, 5.2	Дебиторская задолженность	1230	5 370 378	3 816 790	2 710 404
3.1, 13.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	224 320	375 679	424 636
13.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 403 822	3 640 010	3 357 876
	Прочие оборотные активы	1260	22 519	3 119	4 033
	Итого по разделу II	1200	11 801 799	8 784 294	7 871 685
	БАЛАНС	1600	23 676 819	20 749 277	19 905 262
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
13.4	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	7 531 904	6 422 709	5 887 859
	Итого по разделу III	1300	10 513 792	9 404 597	8 869 747
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13.5	Заемные средства	1410	7 045 637	5 714 927	7 120 618
	Отложенные налоговые обязательства	1420	662 596	577 723	439 949
7	Оценочные обязательства	1430	360 764	312 108	292 447
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 068 997	6 604 758	7 853 014
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 400 437	3 274 782	1 458 408
5.3	Кредиторская задолженность	1520	2 470 362	1 350 468	1 617 164
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	223 231	114 672	106 929
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 094 030	4 739 922	3 182 501
	БАЛАНС	1700	23 676 819	20 749 277	19 905 262

Генеральный директор

"30" марта 2018 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация **Публичное акционерное общество "Кузбасская топливная**
Идентификационный номер налогоплательщика **Добыча угля, за исключением антрацита, угля**
Вид экономической деятельности **коксуемого и угля бурого, открытым способом**
Организационно-правовая форма /форма собственности
Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: **в тыс.рублей**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
53067205		
4205003440		
05.10.13		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2017 г.	за Январь - Декабрь 2016 г.
13.6	Выручка	2110	30 237 358	21 823 224
6, 13.7	Себестоимость продаж	2120	(10 815 209)	(7 622 619)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	19 422 147	14 200 605
6, 13.7	Коммерческие расходы	2210	(16 035 139)	(12 374 857)
6, 13.7	Управленческие расходы	2220	(1 009 572)	(744 635)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 377 436	1 081 113
	Доходы от участия в других организациях	2310	11 405	131 140
	Проценты к получению	2320	238 010	225 160
	Проценты к уплате	2330	(693 658)	(668 878)
13.6	Прочие доходы	2340	786 949	1 095 869
13.7	Прочие расходы	2350	(543 932)	(1 340 699)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 176 210	523 705
13.8	Текущий налог на прибыль	2410	(482 280)	(28 046)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	39 984	(64 288)
13.8	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(56 243)	(172 103)
	в т.ч. налог на прибыль отчетного периода	2431	(29 134)	(10 334)
	в т.ч. налог на прибыль прошлых лет	2432	(27 109)	(161 769)
13.8	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(9 257)	(2 073)
	в т.ч. налог на прибыль отчетного периода	2451	36 188	(2 073)
	в т.ч. налог на прибыль прошлых лет	2452	(45 445)	-
	Прочие	2460	76 314	213 367
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 704 745	534 850
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 704 745	534 850
13.9	Справочно. Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

(подпись)

Алексеев Э.В.

"30" марта 2018 г.



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>16</u> г.	3200	19 852	(-)	2 961 043	993	6 422 709	9 404 597
<u>За 20 17 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 704 745	1 704 745
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 704 745	1 704 745
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	595 550	595 550
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(595 550)	(595 550)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>17</u> г.	3300	19 852	(-)	2 961 043	993	7 531 904	10 513 792

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>16</u> г.		На 31 декабря 20 <u>16</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	9 035 650	600 405	-	9 636 055
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(165 903)	(65 555)	-	(231 458)
после корректировок	3500	8 869 747	534 850	-	9 404 597
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	6 053 762	600 405	-	6 654 167
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(165 903)	(65 555)	-	(231 458)
после корректировок	3501	5 887 859	534 850	-	6 422 709
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>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.
Чистые активы	3600	10 513 792	9 404 597	8 869 747

Генеральный директор

Алексенко Э.В.

(подпись)

" 30 " марта 20 18 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2017 г.

Форма №4 по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
	0710004		
по ОКПО	53067205		
ИНН	4205003440		
по ОКВЭД	05.10.13		
по ОКФС	47	16	
по ОКЕИ	384		

Организация Публичное акционерное общество "Кузбасская топливная компания"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Добыча угля, за исключением антрацита, угля коксующегося и угля бурого, открытым
 Вид деятельности способом
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Публичное акционерное общество / Частная собственность
 Единица измерения в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2017 г.	за Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	29 828 437	21 140 053
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	29 079 821	20 518 657
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	90 643	98 452
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	657 973	522 944
Платежи - всего	4120	(28 611 243)	(20 817 761)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24 982 080)	(17 845 299)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 399 657)	(1 220 558)
процентов по долговым обязательствам	4123	(570 762)	(601 340)
налога на прибыль организаций	4124	(230 857)	(14 322)
прочие платежи	4129	(1 427 887)	(1 136 242)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 217 194	322 292
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 436 164	4 291 857
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	24 870	167 684
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 290 752	3 865 549
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	120 542	258 624
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 865 495)	(4 973 304)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 525 533)	(1 049 816)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(15 610)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(332 900)	(3 907 876)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(7 062)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(429 331)	(681 447)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	15 217 642	17 867 628
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	15 217 642	17 867 628
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(15 014 570)	(16 423 341)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(543 789)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(14 470 222)	(16 423 341)
прочие платежи	4329	(559)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	203 072	1 444 287
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	990 936	1 085 132
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 640 010	3 357 876
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 403 822	3 640 010
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(227 123)	(802 998)

Генеральный директор _____ Александров Э.В.

"30" марта 2018 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 2017 г.	687 876	(129 235)	-	-	-	(47 465)	-	-	-	687 876	(176 700)
	5110	за 2016 г.	741 539	(143 116)	173 600	(227 263)	60 900	(47 019)	-	-	-	687 876	(129 235)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	5101	за 2017 г.	326	(191)	-	-	-	(39)	-	-	-	326	(230)
	5111	за 2016 г.	326	(153)	-	-	-	(38)	-	-	-	326	(191)
Лицензии	5102	за 2017 г.	686 940	(128 434)	-	-	-	(47 426)	-	-	-	686 940	(175 860)
	5112	за 2016 г.	740 603	(142 353)	173 600	(227 263)	60 900	(46 981)	-	-	-	686 940	(128 434)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2017 г.	610	(610)	-	-	-	-	-	-	-	610	(610)
	5113	за 2016 г.	610	(610)	-	-	-	-	-	-	-	610	(610)

1.2. 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 2017 г.	6 905	3 400	-	-	10 305
	5170	за 2016 г.	5 169	1 736	-	-	6 905
Мероприятия по охране окружающей среды	5161	за 2017 г.	6 866	1 308	-	-	8 174
	5171	за 2016 г.	5 169	1 697	-	-	6 866
Развитие технологий по глубокой переработке углей	5162	за 2017 г.	39	2 092	-	-	2 131
	5172	за 2016 г.	-	39	-	-	39

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2017г.	15 752 220	(6 999 427)	1 287 781	(197 458)	185 135	(1 192 575)	16 842 543	(8 006 867)
	5210	3а 2016г.	14 398 730	(6 163 098)	1 714 351	(360 861)	358 612	(1 194 941)	15 752 220	(6 999 427)
Здания	5201	3а 2017г.	3 768 437	(1 108 709)	36 163	(17 244)	6 707	(218 796)	3 787 356	(1 320 798)
	5211	3а 2016г.	3 767 004	(889 954)	1 433	-	-	(218 755)	3 768 437	(1 108 709)
Сооружения	5202	3а 2017г.	2 122 215	(911 206)	-	(615)	357	(111 671)	2 121 600	(1 022 520)
	5212	3а 2016г.	2 120 954	(789 844)	1 261	-	-	(121 362)	2 122 215	(911 206)
Машины и оборудование	5203	3а 2017г.	5 016 161	(2 856 614)	508 852	(100 506)	100 499	(428 045)	5 424 507	(3 184 160)
	5213	3а 2016г.	4 866 553	(2 406 784)	159 305	(9 697)	9 133	(458 963)	5 016 161	(2 856 614)
Транспортные средства	5204	3а 2017г.	3 599 924	(2 098 224)	731 636	(77 162)	76 650	(432 006)	4 254 398	(2 453 580)
	5214	3а 2016г.	2 937 133	(2 053 919)	1 013 955	(351 164)	349 479	(393 784)	3 599 924	(2 098 224)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	3а 2017г.	11 924	(9 118)	1 332	(217)	217	(935)	13 039	(9 836)
	5215	3а 2016г.	11 593	(8 211)	331	-	-	(907)	11 924	(9 118)
Многолетние насаждения	5206	3а 2017г.	709	(169)	-	-	-	(24)	709	(193)
	5216	3а 2016г.	709	(146)	-	-	-	(23)	709	(169)
Земельные участки	5207	3а 2017г.	1 208 586	-	9 798	(1 004)	-	-	1 217 380	-
	5217	3а 2016г.	670 520	-	538 066	-	-	-	1 208 586	-
Другие виды основных средств	5208	3а 2017г.	18 915	(10 728)	-	-	-	(972)	18 915	(11 700)
	5218	3а 2016г.	18 915	(9 755)	-	-	-	(973)	18 915	(10 728)
Передаточные устройства	5209	3а 2017г.	5 083	(4 510)	-	(710)	705	(57)	4 373	(3 862)
	5219	3а 2016г.	5 083	(4 425)	-	-	-	(85)	5 083	(4 510)
Вычислительная техника	5210	3а 2017г.	266	(149)	-	-	-	(69)	266	(218)
	5220	3а 2016г.	266	(60)	-	-	-	(89)	266	(149)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2017г.	8 071	(5 522)	-	-	-	(537)	8 071	(6 059)
	5230	3а 2016г.	8 071	(4 986)	-	-	-	(536)	8 071	(5 522)
Передаточные устройства	5221	3а 2017г.	8 071	(5 522)	-	-	-	(537)	8 071	(6 059)
	5231	3а 2016г.	8 071	(4 986)	-	-	-	(536)	8 071	(5 522)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	передача оборудования монтажа, 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 2017г.	67 286	1 562 211	-	-	(1 287 781)	341 716
	5250	3а 2016г.	26 501	1 755 136	-	-	(1 714 351)	67 286
Оборудование к установке	5241	3а 2017г.	28 532	54 368	(80 021)	-	-	2 879
	5251	3а 2016г.	17 182	27 505	(16 155)	-	-	28 532
Приобретение земельных участков	5242	3а 2017г.	-	9 798	-	-	(9 798)	-
	5252	3а 2016г.	-	538 066	-	-	(538 066)	-
Строительство объектов основных средств	5243	3а 2017г.	38 754	1 361 968	80 021	-	(1 142 210)	338 533
	5253	3а 2016г.	9 319	1 130 296	16 155	-	(1 117 016)	38 754
Приобретение объектов основных средств	5244	3а 2017г.	-	136 077	-	-	(135 773)	304
	5254	3а 2016г.	-	59 269	-	-	(59 269)	-

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

Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	8 090	11 992
Здания	5261	1 432	0
Сооружения	5262	1 261	0
Машины и оборудование	5263	5 397	11 992

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 012	2 549	3 085
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	102 802	131 083	131 083
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	580 716	453 369	194 244
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	17 450	18 107	18 763
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	5 703	6 468	474
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	1 832 255	3 905 330	4 232 011

3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			стоимость	поступило	выбыло	перевод из долгосрочные в краткосрочные	стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	2 262 627	479 932	(1 064 808)	(144)	1 677 607
	5311	за 2016 г.	2 850 000	3 038 776	(3 626 149)	-	2 262 627
Акции	5302	за 2017 г.	70 853	-	-	-	70 853
	5312	за 2016 г.	55 264	15 600	(11)	-	70 853
Доли (в валюте)	5303	за 2017 г.	15 138	558	-	-	15 696
	5313	за 2016 г.	15 138	-	-	-	15 138
Доли (в рублях)	5304	за 2017 г.	248 761	-	-	-	248 761
	5314	за 2016 г.	248 751	10	-	-	248 761
Предоставленные займы	5305	за 2017 г.	587	10 400	(10 544)	(144)	299
	5315	за 2016 г.	125 313	-	(124 726)	-	587
Предоставленные займы в валюте	5306	за 2017 г.	2 516 788	559 774	(1 060 664)	-	2 015 898
	5316	за 2016 г.	3 078 734	3 683 966	(4 245 912)	-	2 516 788
Предоставленные займы (резервы)	5307	за 2017 г.	(589 500)	(90 800)	6 400	-	(673 900)
	5317	за 2016 г.	(673 200)	(660 800)	744 500	-	(589 500)
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	375 679	322 500	(474 003)	144	224 320
	5315	за 2016 г.	424 638	700 840	(749 799)	-	375 679
Предоставленные займы	5306	за 2017 г.	375 679	322 500	(474 003)	144	224 320
	5316	за 2016 г.	32 380	674 420	(331 121)	-	375 679
Предоставленные займы в валюте	5307	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5317	за 2016 г.	392 258	17 420	(409 678)	-	-
Уступка (переуступка) права требования должника	5308	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5318	за 2016 г.	-	9 000	(9 000)	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	2 638 306	802 432	(1 538 811)	x	1 901 927
	5310	за 2016 г.	3 274 638	3 739 616	(4 375 948)	x	2 638 306

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			себестоимость	поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	851 338	24 796 722	(24 088 163)	х	1 559 897
	5420	за 2016 г.	1 132 375	17 380 870	(17 661 907)	х	851 338
10 Материалы	5401	за 2017 г.	510 873	3 878 165	(3 708 599)	6 786	687 225
	5421	за 2016 г.	648 649	2 858 469	(3 002 499)	6 254	510 873
21 Полуфабрикаты собственного производства	5402	за 2017 г.	17 910	4 312 171	(4 240 325)	-	89 756
	5422	за 2016 г.	13 891	2 982 847	(2 978 828)	-	17 910
41 Товары	5403	за 2017 г.	-	169 694	(92 459)	(77 235)	-
	5423	за 2016 г.	533	214 213	(185 167)	(29 579)	-
43 Готовая продукция	5404	за 2017 г.	181 438	16 204 198	(7 264 589)	(8 687 841)	433 206
	5424	за 2016 г.	163 828	10 713 358	(5 101 011)	(5 594 737)	181 438
44 Ж/д тариф отложенный	5405	за 2017 г.	1 261	231 773	(160 164)	-	72 870
	5425	за 2016 г.	75 978	607 611	(682 328)	-	1 261
45 Товары отгруженные	5406	за 2017 г.	138 429	-	(8 620 272)	8 758 290	276 447
	5426	за 2016 г.	228 709	1 476	(5 709 818)	5 618 062	138 429
97 Расходы будущих периодов	5407	за 2017 г.	1 427	721	(1 755)	-	393
	5427	за 2016 г.	787	2 896	(2 256)	-	1 427

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 2017 г.	944	-	-	1 122	-	(190)	-	-	-	(1 102)	774	-
	5521	за 2016 г.	1 220	-	-	12 125	-	(11 981)	-	-	-	(420)	944	-
Расчеты с прочими дебиторами	5502	за 2017 г.	944	-	-	1 122	-	(190)	-	-	-	(1 102)	774	-
	5522	за 2016 г.	1 220	-	-	12 125	-	(11 981)	-	-	-	(420)	944	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	3 821 046	(5 200)	40 490 815	1 721 610	-	(40 660 471)	(295)	-	997	1 102	5 373 807	(4 203)
	5530	за 2016 г.	2 749 970	(40 786)	28 308 217	3 526 933	(706)	(30 764 494)	-	705	35 587	420	3 821 046	(5 200)
Расчеты по авансам выданным	5511	за 2017 г.	14 626	-	132 953	-	-	(119 101)	-	-	-	-	28 478	-
	5531	за 2016 г.	56 511	-	203 768	-	-	(245 653)	-	-	-	-	14 626	-
Расчеты по налогам и сборам	5512	за 2017 г.	278 560	-	2 605 900	7	-	(2 467 067)	(295)	-	-	-	417 105	-
	5532	за 2016 г.	304 341	-	1 846 043	-	-	(1 871 824)	-	-	-	-	278 560	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5513	за 2017 г.	6 170	-	95 803	-	-	(99 180)	-	-	-	-	2 793	-
	5533	за 2016 г.	5 689	-	88 650	-	-	(88 169)	-	-	-	-	6 170	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5514	за 2017 г.	2 396 396	(4 876)	23 070 891	1 634 658	-	(23 532 579)	-	-	997	-	3 569 366	(3 879)
	5534	за 2016 г.	1 851 111	(7 736)	14 877 019	1 140 963	(382)	(15 472 697)	-	705	2 537	-	2 396 396	(4 876)
Расчеты с поставщиками и покупателями по организации ж/д перевозок	5515	за 2017 г.	1 111 450	-	14 327 680	6 884	-	(14 222 307)	-	-	-	-	1 223 707	-
	5535	за 2016 г.	480 146	-	11 148 299	6 136	-	(10 523 131)	-	-	-	-	1 111 450	-
Прочая дебиторская задолженность по сделкам хеджирования	5516	за 2017 г.	-	-	110 696	-	-	-	-	-	-	-	110 696	-
	5536	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	5517	за 2017 г.	13 844	(324)	146 892	80 061	-	(220 237)	-	-	-	1 102	21 662	(324)
	5537	за 2016 г.	52 172	(33 050)	144 438	2 379 834	(324)	(2 563 020)	-	-	33 050	420	13 844	(324)
Итого	5500	за 2017 г.	3 821 990	(5 200)	40 490 815	1 722 732	-	(40 660 662)	(295)	-	997	x	5 374 580	(4 203)
	5520	за 2016 г.	2 751 190	(40 786)	28 308 217	3 539 058	(706)	(30 776 475)	-	705	35 587	x	3 821 990	(5 200)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	303 796	299 593	663 259	658 059	350 762	309 976
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	179 919	176 040	455 626	450 750	238 761	231 025
Расчеты с прочими дебиторами	5542	123 877	123 553	207 633	207 309	112 001	78 951

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	1 350 468	18 769 640	-	(17 575 075)	(74 671)	-	2 470 362
	5580	за 2016 г.	1 617 164	11 931 607	-	(12 148 009)	(50 294)	-	1 350 468
Расчеты по авансам полученным	5561	за 2017 г.	23 392	316 425	-	(256 475)	-	-	83 342
	5581	за 2016 г.	217 983	204 613	-	(399 204)	-	-	23 392
Расчеты по налогам и сборам	5562	за 2017 г.	59 356	1 004 246	-	(823 018)	(62 359)	-	178 225
	5582	за 2016 г.	82 865	945 915	-	(949 217)	(20 207)	-	59 356
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5563	за 2017 г.	31 224	534 547	-	(515 521)	(5)	-	50 245
	5583	за 2016 г.	33 169	377 773	-	(379 690)	(28)	-	31 224
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 2017 г.	54 124	1 633 714	-	(1 614 908)	-	-	72 930
	5584	за 2016 г.	58 067	1 407 118	-	(1 411 061)	-	-	54 124
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5565	за 2017 г.	1 130 258	11 822 524	-	(11 089 838)	(10 321)	-	1 852 623
	5585	за 2016 г.	1 148 331	7 026 521	-	(7 017 239)	(27 355)	-	1 130 258
Расчеты с поставщиками и покупателями по организации ж/д перевозок	5566	за 2017 г.	49 519	3 236 511	-	(3 205 614)	(1 880)	-	78 536
	5586	за 2016 г.	47 915	1 894 050	-	(1 889 943)	(2 503)	-	49 519
Прочая кредиторская задолженность по сделкам хеджирования	5567	за 2017 г.	-	110 696	-	-	-	-	110 696
	5587	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими кредиторами	5568	за 2017 г.	2 595	110 977	-	(69 701)	(106)	-	154 461
	5588	за 2016 г.	28 834	75 617	-	(101 655)	(201)	-	2 595
Итого	5550	за 2017 г.	1 350 468	18 769 640	-	(17 575 074)	(74 671)	x	2 470 362
	5570	за 2016 г.	1 617 164	11 931 607	-	(12 148 009)	(50 294)	x	1 350 468

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Материальные	5610	23 732 273	16 194 757
Оплата труда	5620	1 693 059	1 369 621
Отчисления на социальные нужды	5630	469 101	415 045
Амортизация	5640	1 240 577	1 242 496
Прочие	5650	1 200 510	1 367 394
Итого по элементам	5660	28 335 520	20 589 313
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(475 600)	152 798
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	27 859 920	20 742 111

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	426 780	357 603	(200 388)	-	583 995
Долгосрочные обязательства	5701	312 108	48 656	-	-	360 764
Долгосрочные оценочные обязательства по рекультивации	5702	312 108	48 656	-	-	360 764
Краткосрочные обязательства	5703	114 672	308 947	(200 388)	-	223 231
Оценочное обязательство по оплате вознаграждений персонала по итогам отчетного года	5704	-	72 755	-	-	72 755
Оценочные обязательства по отпускам	5705	114 672	236 192	(200 388)	-	150 476

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	1 898	2 917	4 066
Поручительство	5801	1 898	2 917	4 066
Выданные - всего	5810	2 664 267	2 135 594	3 695 959
Залог	5811	2 627 225	2 042 094	3 385 148
Поручительство	5812	37 042	93 500	310 811

ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Публичного акционерного общества «Кузбасская топливная компания»

ЗА 2017 ГОД

9 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Публичное акционерное общество «Кузбасская топливная компания» (далее ПАО «КТК» или 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 каменного угля открытым способом. Ведение деятельности осуществляется на основании выданных лицензий.

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

«Разрез «Виноградовский» – филиал Публичного акционерного общества «Кузбасская Топливная Компания», место нахождения – 652673, Российская Федерация, Кемеровская область, Беловский район, Евтинское сельское поселение, село Каракан;

Московское представительство Публичного акционерного общества «Кузбасская Топливная Компания», место нахождения – 109028, Российская федерация, город Москва, Серебряническая набережная, дом №29.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2017 год составила 2 419 человек (за 2016 год – 2 409 человек).

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Алексеенко Эдуард Владимирович.

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

В Совет директоров Общества до 20.07.2017 года входили:

ФИО	Место работы, должность
Прокудин Игорь Юрьевич	ПАО «КТК», Президент
Данилов Вадим Владимирович	ПАО «КТК», заместитель генерального директора
Баскаков Владимир Петрович	АО «Научный центр ВостНИИ по безопасности в горной промышленности», председатель Территориальной комиссии 269 «Горное дело»
Фридман Юрий Абрамович	Научно-исследовательское учреждение «Институт экономики и организации промышленного производства Сибирского отделения Российской академии наук», заведующий Кемеровской лабораторией экономических исследований.
Уильямс Александр Артур Джон	Тайга Кэпитал (ЮК), Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии, директор

В Совет директоров Общества с 20.07.2017 года входят:

ФИО	Место работы, должность
Прокудин Игорь Юрьевич	ПАО «КТК», Президент
Данилов Вадим Владимирович	ПАО «КТК», заместитель генерального директора
Прокудина Татьяна Владимировна	ГБУЗ КО «Кемеровский областной клинический наркологический диспансер», врач психиатр-нарколог стационарного наркологического отделения
Казанцев Александр Владимирович	ПАО «КТК», специалист финансового управления
Уильямс Александр Артур Джон	Тайга Кэпитал (ЮК), Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии, директор

В состав членов ревизионной комиссии входят:

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

В состав Комитета Совета директоров по аудиту до 15.09.2017 года входили:

ФИО	Место работы, должность
Уильямс Александр Артур Джон	Тайга Кэпитал (ЮК), Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии, директор
Баскаков Владимир Петрович	АО «Научный центр ВостНИИ по безопасности в горной промышленности», председатель Территориальной комиссии 269 «Горное дело»
Фридман Юрий Абрамович	Научно-исследовательское учреждение «Институт экономики и организации промышленного производства Сибирского отделения Российской академии наук», заведующий Кемеровской лабораторией экономических исследований

В состав Комитета Совета директоров по аудиту с 15.09.2017 года входят:

ФИО	Место работы, должность
Уильямс Александр Артур Джон	Тайга Кэпитал (ЮК), Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии, директор
Прокудина Татьяна Владимировна	ГБУЗ КО «Кемеровский областной клинический наркологический диспансер», врач психиатр-нарколог стационарного наркологического отделения
Казанцев Александр Владимирович	ПАО «КТК», специалист финансового управления

В состав Службы внутреннего аудита входят:

ФИО	Место работы, должность
Васечко Андрей Андреевич	ПАО «КТК», руководитель Службы внутреннего аудита
Журбух Андрей Витальевич	ПАО «КТК», специалист Службы внутреннего аудита
Петрова Алена Петровна	ПАО «КТК», специалист Службы внутреннего аудита

Аудитором Общества с 2013 года является АО «КПМГ» (аудитором МСФО отчетности Общества АО «КПМГ» является с 2007 года).

Услуги по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг Общества осуществляет АО «Независимая регистраторская компания».

Основные решения Общества по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности (в том числе распределение чистой прибыли):

На основании решения годового общего собрания акционеров Общества, состоявшегося 25 мая 2017 года, была рассмотрена и утверждена бухгалтерская отчетность, а также принято решение:

часть чистой прибыли Общества по итогам работы Общества за 2016 год в сумме 595 550 130 рублей направить на выплату дивидендов по размещенным акциям. По итогам работы Общества за 2016 год начислить дивиденды по размещенным акциям в размере 6 рублей 00 копеек на 1 обыкновенную именную акцию номинальной стоимостью 0,2 рубля каждая.

10 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, если не указано иное.

10.1 Нематериальные активы

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.

10.2 Основные средства и незавершенное строительство

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

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

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

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

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не

зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

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

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

Общество не производит переоценку основных средств.

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

Здания – от 3 до 30 лет;

Сооружения – от 5 до 30 лет;

Машины и оборудование – от 1,5 до 27 лет;

Транспортные средства – от 2 до 25 лет;

Прочие – от 3 до 30 лет.

Земельные участки не подлежат амортизации.

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

10.3 Нематериальные поисковые активы

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.

10.4 Расходы на НИОКР и ТР

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н.

Единицей бухгалтерского учета НИОКР и ТР является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается совокупность расходов по выполненной работе, результаты которой самостоятельно используются в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР и ТР производится линейным способом.

Расходы по НИОКР и ТР списываются в течение ожидаемого срока использования результатов работ, но не более пяти лет, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов.

10.5 Запасы

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

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

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

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

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

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

10.6 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.

10.7 Финансовые инструменты срочных сделок

В соответствии с п. 7.1 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6.10.2008 №106н, в случае, если по конкретному вопросу способы ведения бухгалтерского учета не установлены федеральными стандартами, Общество вправе разрабатывать способы учета исходя из требований международных стандартов финансовой отчетности. Учет операций с финансовыми инструментами срочных сделок, осуществляемых с целью хеджирования, ведется Обществом в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», введенным в действие Приказом Минфина РФ от 02.04.2013 №36н.

Общество применяет специальный учет хеджирования, отражая эффективную часть результата изменения справедливой стоимости финансовых инструментов в составе прочих доходов или расходов отчетного периода, в котором завершена сделка. Общество отражает переоценку справедливой стоимости незавершенных сделок в составе дебиторской или кредиторской задолженности.

10.8 Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

10.9 Займы и кредиты

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

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

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

10.10 Оценочные обязательства

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

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.

У Общества имеются обязательства, связанные с проведением обязательной рекультивации земли при выводе из эксплуатации объектов, оказывающих влияние на состояние окружающей среды, вытекающие как из общего законодательства РФ и лицензионных соглашений, так и из политики Общества в области охраны окружающей среды. В связи с этим Общество признает оценочное обязательство по рекультивации земель в сумме 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.

10.11 Отложенные налоги

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

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.

10.12 Выручка, прочие доходы

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

Доходами от обычных видов деятельности являются: выручка от 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.

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

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

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с 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, сальдо в сумме расходов на транспортировку, приходящихся на эту продукцию, учитывается на конец отчетного периода в ее стоимости.

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

10.14 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.

10.15 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.

10.16 Операции 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.

Курсы рубля к доллару США и евро, установленные Центральным Банком Российской Федерации на отчетные даты, представлены в таблице ниже:

Наименование валюты	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Доллар США	57,6002	60,6569	72,8827
Евро	68,8668	63,8111	79,6972

11 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменений в учетной политике, которые могли оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств за 2017 и 2018 год не вносилось.

12 КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2017 году по результатам проведенного анализа, Обществом было принято решение о разукрупнении инвентарного объекта «Обогатительная фабрика «Каскад 2» и соответствующем пересчете амортизации в связи с существенными отличиями в сроках полезного использования его отдельных частей (зданий и оборудования). Для обеспечения корректности представления информации, а также сопоставимости данных в отчетности за 2017 год с данными за предыдущие периоды, сравнительные данные бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах были скорректированы следующим образом.

Влияние на показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015:

Наименование показателя	До корректировки	Корректировка	С учетом корректировки
1150 «Основные средства»	8 473 359	(210 075)	8 263 284
1152 «здания, машины, оборудование и другие основные средства»	7 775 187	(210 075)	7 565 112
1180 «Отложенные налоговые активы»	213 723	41 475	255 198
1100 Итого по разделу I	12 202 177	(168 600)	12 033 577
1210 «Запасы»	1 129 678	2 697	1 132 375
1200 Итого по разделу II	7 868 988	2 697	7 871 685
1600 БАЛАНС	20 071 165	(165 903)	19 905 262
1370 «Нераспределенная прибыль»	6 053 762	(165 903)	5 887 859
1300 Итого по разделу III	9 035 650	(165 903)	8 869 747
1700 БАЛАНС	20 071 165	(165 903)	19 905 262

Влияние на показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016:

Наименование показателя	До корректировки	Корректировка	С учетом корректировки
1150 «Основные средства»	9 118 689	(290 933)	8 827 756
1152 «здания, машины, оборудование и другие основные средства»	7 835 141	(290 933)	7 544 208
1180 «Отложенные налоговые активы»	160 932	57 864	218 796
1100 Итого по разделу I	12 198 052	(233 069)	11 964 983
1210 «Запасы»	849 727	1 611	851 338
1100 Итого по разделу II	8 782 683	1 611	8 784 294
1600 БАЛАНС	20 980 735	(231 458)	20 749 277
1370 «Нераспределенная прибыль»	6 654 167	(231 458)	6 422 709
1300 Итого по разделу III	9 636 055	(231 458)	9 404 597
1700 БАЛАНС	20 980 735	(231 458)	20 749 277

Влияние на показатели отчета о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2016 года:

Наименование показателя	До корректировки	Корректировка	С учетом корректировки
2120 «Себестоимость продаж»	(7 540 675)	(81 944)	(7 622 619)
2100 «Валовая прибыль (убыток)»	14 282 549	(81 944)	14 200 605
2200 «Прибыль (убыток) от продаж»	1 163 057	(81 944)	1 081 113
2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	605 649	(81 944)	523 705
2450 «Изменение отложенных налоговых активов»	(18 462)	16 389	(2 073)
2400 «Чистая прибыль (убыток)»	600 405	(65 555)	534 850

Влияние на показатель Базовой прибыли на акцию за 2016 год, в рублях:

До корректировки	Корректировка	С учетом корректировки
6,05	(0,66)	5,39

13 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД

13.1 Нематериальные поисковые активы

Затраты, капитализированные в активы по разведке и оценке, относятся к деятельности по разведке запасов угля на лицензионном участке «Листвяничный» включает в себя:

Вид активов	Первоначальная стоимость на 31.12.2017	Первоначальная стоимость на 31.12.2016	Первоначальная стоимость на 31.12.2015
Затраты на приобретение лицензии	42 071	42 045	42 019
Затраты на проведение геологоразведочных работ	33 307	29 317	469
Прочее	27 624	8 628	7 334
Итого:	103 002	79 990	49 822

До подтверждения коммерческой целесообразности добычи на данном лицензионном участке нематериальные поисковые активы не подлежат амортизации, и их остаточная стоимость равна первоначальной.

13.2 Финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения представлены займами, выданными связанным сторонам (см. Пояснение по связанным сторонам п. 13.12), и вложениями в уставные капиталы других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2017 года в составе займов, предоставленных в валюте учтен заём, предоставленный дочерней компании КТК Polska Sp. Z.o.o. в сумме 2,016 млн. рублей без учёта эффекта обесценения (31 декабря 2016 года: 2,517 млн. рублей). В отношении данного займа, в связи с наличием условий устойчивого снижения стоимости, Компания провела необходимый анализ и признала обесценение в сумме 674 млн. рублей на основе определения его расчётной стоимости (31 декабря 2016 года: 590 млн. рублей).

13.2.1 Долгосрчные финансовые вложения в уставные капиталы других организаций

Наименование	31.12.2017		31.12.2016		31.12.2015	
	Доля владения, %	Сумма	Доля владения, %	Сумма	Доля владения, %	Сумма
Дочерние общества						
ООО «Каскад Гео»	100,00	131 603	100,00	131 603	100,00	131 603
ОАО «Каскад-энерго»	100,00	55 202	100,00	55 202	100,00	55 202
ООО «Кузбасстопливосбыт»	100,00	53 477	100,00	53 477	100,00	53 477
ООО «ТЭК «Мереть»	100,00	50 000	100,00	50 000	100,00	50 000
ОАО «Алтайская топливная компания»	100,00	15 651	100,00	15 651	51,00	51
КТК Polska Sp. Z o.o.	100,00	9 312	100,00	9 312	100,00	9 312
ООО «ТрансУголь»	100,00	7 497	100,00	7 497	100,00	7 497
ООО «НТК»	51,00	6 125	51,00	6 125	51,00	6 125
КТК Overseas AG	100,00	5 764	100,00	5 764	100,00	5 764
Coal Terminal Logistics Sp. Z o.o.	100,00	620	100,00	62	100,00	62
ООО «Управляющая компания Анжерская»	100,00	34	100,00	34	100,00	34
ООО «Кузбасская Энергокомпания»	100,00	10	100,00	10	-	-
ООО «КТК «Консалтинг»	100,00	10	100,00	10	100,00	10
ООО «Новая сетевая компания»	50,00	5	50,00	5	50,00	5
ООО«УК«Каскад»	-	-	-	-	100,00	11
Итого:		335 310		334 752		319 153

13.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Денежные средства в банке и кассе	376 069	1 629 535	141 648
Банковские депозиты	4 027 753	2 010 475	3 216 228
Итого:	4 403 822	3 640 010	3 357 876

Банковские депозиты Общества представлены депозитами со сроком погашения менее трёх месяцев и с возможностью досрочного изъятия вклада. Депозиты размещены в следующих банках: ПАО «Сбербанк России», ПАО «Московский кредитный банк», АО «Юникредитбанк», Филиал ОАО Банк ВТБ.

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

Вид платежа	2017	2016
Прочие поступления от реализации МПЗ	324 775	-
Финансовый результат от продажи валюты	138 297	142 006
Проценты, полученные по краткосрочным депозитам	111 553	88 278
Проценты на остаток денежных средств в банке	14 996	7 701
Свернутые денежные потоки по налогу на добавленную стоимость	-	255 863
Прочие поступления	68 352	29 096
Итого:	657 973	522 944

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

Вид платежа	2017	2016
Расчеты по налогам и сборам	722 396	522 792

Вид платежа	2017	2016
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	429 360	420 881
Свернутые денежные потоки по налогу на добавленную стоимость	213 496	-
Прочие платежи	62 635	192 569
Итого:	1 427 887	1 136 242

13.4 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года, на 31 декабря 2016 года и на 31 декабря 2015 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 2017 года, на 31 декабря 2016 года и на 31 декабря 2015 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

13.5 Кредиты и займы

13.5.1 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Вид заимствования	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Долгосрочные кредиты и займы			
Обеспеченные банковские кредиты	1 215 096	1 394 879	5 620 618
Необеспеченные банковские кредиты	5 830 541	4 320 048	1 500 000
Итого:	7 045 637	5 714 927	7 120 618
Краткосрочные кредиты и займы			
Обеспеченные банковские кредиты	1 261 156	966 846	447 708
Необеспеченные кредиты и займы	1 114 006	2 265 983	982 759
Подлежащие оплате проценты	25 275	41 953	27 941
Итого:	2 400 437	3 274 782	1 458 408

Сроки погашения кредитов и займов полученных:

Вид заимствования	Срок погашения	31.12.2017	31.12.2016
Краткосрочные кредиты и займы	1 год	2 375 163	3 274 782
Долгосрочные кредиты	2 года	4 003 111	3 072 989
	3 года	2 844 128	2 641 938
	4 года	198 398	-
Итого:		9 420 800	8 989 709

Остаточная стоимость основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения по полученным Обществом банковским кредитам по состоянию на 31.12.2017 составляет 1 832 255 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2016 – 3 905 330 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2015 – 4 232 011 тыс. руб.

Сумма неиспользованных кредитных линий на отчетную дату составляет 16 819 194 тыс. руб.

Сумма включенных в стоимость инвестиционных активов процентов за 2017 год составляет 7 062 тыс. руб. (за 2016 год отсутствуют).

13.6 Выручка и прочие доходы

13.6.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Вид выручки	2017	2016
Выручка от реализации угля	30 089 448	21 697 738
Выручка от сдачи имущества в аренду	90 921	95 709
Прочие	56 987	29 777
Итого:	30 237 356	21 823 224

13.6.2 Прочие доходы

Вид прочих доходов	2017	2016
Курсовые разницы	364 327	-
Субсидия на компенсацию процентной ставки по целевым кредитам	139 178	50 804
Доходы, связанные с продажей иностранной валюты	130 738	140 744
Прибыль прошлых лет	65 790	7 832
Финансовый результат от выбытия (реализации) основных средств	28 034	157 307
Финансовый результат от выбытия товарно-материальных ценностей	22 065	22 128
Безвозмездная передача имущества от дочерней компании	-	539 195
Резерв по сомнительным долгам	-	118 581
Уменьшение начисленного оценочного обязательства	-	9 765
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	-	22
Прочие	36 817	49 491
Итого:	786 949	1 095 869

13.7 Затраты на производство и прочие расходы

13.7.1 Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

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

Вид материальных расходов	2017	2016
Ж/д тариф и транспортные услуги	15 458 618	11 287 750
Топливо	1 932 673	1 700 645
Материалы	1 246 427	1 123 025
Ремонт и содержание	1 375 121	995 929
Услуги по добыче, обработке и сортировке угля	3 395 219	688 502
Электричество	209 061	183 559
Уголь закупленный	92 526	199 812
Прочие	22 628	15 535
Итого:	23 732 273	16 194 757

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

Вид расходов	2017	2016
Налоги на добычу и экологические платежи	459 315	331 823
Агентское вознаграждение, услуги по инспекции и сертификации угольной продукции	221 195	125 390
Расходы по ведению бухгалтерского учета, на проведение аудита и прочие консультационные и информационные услуги	117 371	95 940
Транспортные расходы по доставке персонала к месту работы	102 783	71 499
Услуги по охране	63 872	61 618
Аренда земли	14 012	16 780
Услуги перевалки и хранения груза в порту	42	514 958
Прочие	222 026	149 386
Итого:	1 200 616	1 367 394

13.7.2 Информация о структуре прочих расходов

Вид прочих расходов	2017	2016
Налог на имущество	98 876	131 010

Вид прочих расходов	2017	2016
Формирование резерва по сомнительным долгам	83 403	-
Финансовый результат по завершённым сделкам хеджирования	54 652	-
Социальные расходы	52 534	39 793
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	47 208	7 571
Расходы, связанные с благотворительностью	39 217	42 960
Убыток прошлых лет	29 536	136 538
Процентный расход по оценочному обязательству по рекультивации	26 496	27 865
Расходы на услуги банков	22 951	40 885
Убыток от курсовой разницы	-	806 386
Прочие	89 059	107 691
Итого:	543 932	1 340 699

13.7.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на электроэнергию за 2017 год составили 214 349 тыс. руб. (за 2016 год: 188 604 тыс. руб.).

13.8 Налог на прибыль

13.8.1 Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах за 2017 год

Наименование показателей	Сумма до налога	Ставка налога	Сумма налога	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	2 176 210	20%	435 242	Условный расход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(145 670)	20%	(29 134)	Отложенные налоговые обязательства
- погашены ранее	2 260 250	20%	452 050	- погашены отложенные налоговые обязательства
- признаны	(2 405 920)	20%	(481 184)	- признаны отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	180 940	20%	36 188	Отложенные налоговые активы
- возникли разницы	401 615	20%	80 323	- созданы отложенные налоговые активы
- использованы разницы	(220 675)	20%	(44 135)	- использованы отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы	199 920	20%	39 984	Постоянное налоговое обязательство
Налоговая база по налоговой декларации	2 411 400	20%	482 280	Текущий налог за отчетный год

13.8.2 Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах за 2016 год

Наименование показателей	Сумма до налога	Ставка налога	Сумма налога	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	523 705	20%	104 741	Условный расход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(51 670)	20%	(10 334)	Отложенные налоговые обязательства
- погашены ранее	1 363 270	20%	272 654	- погашены отложенные налоговые обязательства

Наименование показателей	Сумма до налога	Ставка налога	Сумма налога	Составляющая налога на прибыль
- признаны	(1 414 940)	20%	(282 988)	- признаны отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	(10 365)	20%	(2 073)	Отложенные налоговые активы
- возникли разницы	2 440 710	20%	488 142	- созданы отложенные налоговые активы
- использованы разницы	(2 451 075)	20%	(490 215)	- использованы отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы	(321 440)	20%	(64 288)	Постоянное налоговое обязательство
Налоговая база по налоговой декларации	140 230	20%	28 046	Текущий налог за отчетный год

Отложенные налоговые обязательства в 2017 и 2016 годах определялись по действующей ставке налога на прибыль, равной 20%.

В 2017 году по результатам проведенного анализа, Обществом было принято решение о разукрупнении инвентарного объекта «Обогащительная фабрика «Каскад 2» и соответствующем пересчете амортизации в связи с существенными отличиями в сроках полезного использования его отдельных частей (зданий и оборудования). В связи с этим Обществом произведен перерасчет налогооблагаемой базы по налогу на прибыль и представлены уточненные налоговые декларации за 2013 - 2016 г.г., которые привели к уменьшению задолженности по налогу на прибыль в сумме 57 954 тыс. рублей.

13.9 Прибыль на акцию

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.

Показатель	2017	2016
Базовая прибыль за год	1 704 745	534 850
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года, шт.	99 258 355	99 258 355
Базовая прибыль на акцию, рублей	17,18	5,39

13.10 Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

13.10.1 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).

13.10.2 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.

13.10.3 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.

13.10.4 Налоговые риски

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

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

Правила трансфертного ценообразования применяются к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ (для целей контроля цен по таким операциям пороговое значение не применяется). В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (1 млрд. руб., начиная с 2014 года).

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

Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, трудно спрогнозировать эффект применения новых трансфертных правил на данную финансовую отчетность.

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

13.11 Информация по сегментам

Основой выделения сегментов является географический регион, в котором находится покупатель угля. Общество выделило следующие сегменты: реализация угля на экспорт и реализация угля на внутренний рынок. К прочей деятельности относятся операции, не связанные с реализацией угля. По каждому сегменту Генеральный директор, который является руководителем, принимающим операционные решения, рассматривает операционные результаты для оценки степени успешности деятельности и для принятия решений о распределении ресурсов.

13.11.1 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 от реализации угля	Торговая дебиторская задолженность	Авансы полученные
За 2017 год			
Внутренний рынок	3 126 199	800 750	565
Экспорт, в т.ч.	26 963 249	2 649 196	81 482
<i>Азия</i>	<i>17 931 973</i>	<i>1 289 196</i>	<i>26 133</i>
<i>Европейский Союз</i>	<i>9 031 276</i>	<i>1 360 000</i>	<i>55 349</i>
Итого по сегментам:	30 089 448	3 449 946	82 047
За 2016 год			
Внутренний рынок	3 076 558	937 552	8 975
Экспорт, в т.ч.	18 621 180	1 419 618	33
<i>Азия</i>	<i>10 271 142</i>	<i>467 210</i>	-
<i>Европейский Союз</i>	<i>8 350 038</i>	<i>952 408</i>	<i>33</i>
Итого по сегментам:	21 697 738	2 357 170	9 008

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

13.11.2 Основные клиенты

В 2017 году Общество осуществило продажи на экспорт следующим основным клиентам:

Клиент	Продажа угля на экспорт в 2017 г.	Доля в общем объеме экспортной выручки в 2017 г.	Продажа угля на экспорт в 2016 г.	Доля в общем объеме экспортной выручки в 2016 г.
Glencore International AG	12 924 931	48%	10 109 669	54%
KTK Overseas AG	5 007 042	19%	2 882 709	15%
Carbo One Limited	4 766 846	18%	3 158 930	17%
KTK Polska Sp. z o.o.	4 077 821	15%	2 432 870	13%

13.11.3 Финансовая информация

Финансовая информация по сегментам за 2017 год:

Показатель	Продажа угля на экспорт	Продажа угля на внутренний рынок	Прочая деятельность	Итого
Выручка	26 963 249	3 126 199	147 908	30 237 356
Себестоимость	(8 622 609)	(2 126 203)	(66 397)	(10 815 209)
Расходы на продажу	(15 586 832)	(448 307)	-	(16 035 139)
Прибыль от продаж	2 753 808	551 689	81 511	3 387 008
Нераспределенные затраты				
Управленческие расходы				(1 009 572)
Прочие доходы				786 949
Прочие расходы				(543 932)
Чистые финансовые расходы				(455 648)
Доходы от участия в других организациях				11 405
Прибыль до налогообложения				2 176 210
Торговая дебиторская задолженность	2 649 196	800 750	115 541	3 565 487
Авансы, полученные от покупателей	81 482	565	1 295	83 342

Финансовая информация по сегментам за 2016 год:

Показатель	Продажа угля на экспорт	Продажа угля на внутренний рынок	Прочая деятельность	Итого
Выручка	18 621 180	3 076 558	125 486	21 823 224
Себестоимость	(5 765 410)	(1 812 952)	(44 257)	(7 622 619)
Расходы на продажу	(11 885 349)	(489 508)	-	(12 374 857)
Прибыль от продаж	970 421	774 098	81 229	1 825 748
Нераспределенные затраты				
Управленческие расходы				(744 635)
Прочие доходы				1 095 869

Показатель	Продажа угля на экспорт	Продажа угля на внутренний рынок	Прочая деятельность	Итого
Прочие расходы				(1 340 699)
Чистые финансовые расходы				(443 718)
Доходы от участия в других организациях				131 140
Прибыль до налогообложения				523 705
Торговая дебиторская задолженность	1 419 618	937 552	34 350	2 391 520
Авансы, полученные от покупателей	33	8 975	14 384	23 392

13.12 Информация о связанных сторонах

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

13.12.1 Операции, проведенные со связанными сторонами

Ниже представлена информация об операциях, проведенных с дочерними хозяйственными обществами. Операций с Обществами, находящимися под Общим контролем или влиянием, а также с зависимыми хозяйственными обществами в течение 2017 и 2016 г. отсутствовали.

Вид операции	2017	2016
Продажи, займы выданные		
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость и др. аналогичных платежей), в т.ч.	11 983 269	7 842 583
<i>выручка от реализации угля</i>	<i>11 862 932</i>	<i>7 744 814</i>
<i>выручка от сдачи имущества в аренду</i>	<i>65 122</i>	<i>67 493</i>
<i>прочее</i>	<i>55 215</i>	<i>30 276</i>
Предоставление займов	(892 832)	(4 377 876)
Проценты по предоставленным займам	(110 113)	(128 074)
Поступления от возврата предоставленных займов	(2 351 008)	(5 097 470)
Закупки, произведенные организацией, займы полученные		
Транспортные услуги	814 399	892 440
Оказание информационных услуг	99 506	81 364
Ремонт и содержание основных средств	50 306	51 482
Покупной уголь	8 712	39 732
Аренда имущества	3 306	12 496
Возврат полученных займов	(93 475)	(101 470)
Проценты по полученным займам	-	8 553
Уплаченные штрафы	32 430	-
Прочее	21 728	40 337
Прочие операции		
Безвозмездное получение имущества от дочерней компании	-	539 195

13.12.2 Незавершенные операции со связанными сторонами

Ниже представлена информация о незавершенных операциях с дочерними хозяйственными обществами. Незавершенные операции с Обществами, находящимися под Общим контролем или влиянием, а также с зависимыми хозяйственными обществами по состоянию на отчетные даты отсутствовали.

Вид операции	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Поручительства выданные	37 042	93 500	310 811
Дебиторская задолженность, в т.ч.	3 319 181	2 110 143	1 861 436
<i>поставка угля</i>	<i>2 974 067</i>	<i>1 862 635</i>	<i>1 628 397</i>
<i>организация ж/д перевозок</i>	<i>341 248</i>	<i>243 929</i>	<i>227 409</i>
<i>проценты, начисленные по выданным займам</i>	<i>2 062</i>	<i>420</i>	<i>1 445</i>
<i>аренда имущества</i>	<i>211</i>	<i>63</i>	<i>4 126</i>
<i>прочие услуги</i>	<i>1 593</i>	<i>3 096</i>	<i>59</i>
Кредиторская задолженность	(240 292)	(417 483)	(415 081)
<i>транспортные услуги</i>	<i>(127 141)</i>	<i>(305 523)</i>	<i>(257 469)</i>
<i>аренда имущества</i>	<i>(97 312)</i>	<i>(95 227)</i>	<i>(90 807)</i>
<i>оказание услуг</i>	<i>(15 827)</i>	<i>(16 684)</i>	<i>(40 244)</i>
<i>купля-продажа прочего имущества</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(1 865)</i>
<i>услуги агента</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(23 967)</i>
<i>прочие расчеты</i>	<i>(12)</i>	<i>(49)</i>	<i>(729)</i>
Займы выданные	1 566 198	2 302 968	2 954 472
Займы полученные	-	(32 455)	(129 559)

13.12.3 Денежные потоки от операций со связанными сторонами

Вид операции	Дочерние хозяйственные общества	
	2017	2016
Платежи по операционной деятельности	(1 396 013)	(1 110 077)
Поступления от операционной деятельности	12 416 985	8 600 595
Чистый денежный поток по операционной деятельности	11 020 972	7 490 518
Платежи по инвестиционной деятельности	(232 725)	(3 898 670)
Поступления от инвестиционной деятельности	1 310 372	4 110 449
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности	1 077 647	211 779
Платежи по финансовой деятельности	(337 455)	(97 104)
Поступления от финансовой деятельности	45 000	-
Чистый денежный поток по финансовой деятельности	(292 455)	(97 104)

13.12.4 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества в 2017 и 2016 годах включал в себя:

- президент;
- генеральный директор;
- первый заместитель генерального директора;
- заместитель генерального директора;
- технический директор;
- заместитель генерального директора по коммерческой деятельности;
- заместитель генерального директора по капитальному строительству;
- заместитель генерального директора по безопасности;
- заместитель генерального директора по производству;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- заместитель генерального директора по взаимодействию с банковской системой и финансовому контролю;

- заместитель генерального директора по правовым вопросам.

Расходы Общества на выплату вознаграждений и сумм начисленных страховых взносов ключевому управленческому персоналу и членам Совета Директоров за 2017 год составили 395 649 тыс. руб. (248 868 тыс. руб. за 2016 год).

13.13 Информация об экологической деятельности

Деятельность Компании 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 2017 год, связанных с экологической деятельностью Общества представлена в таблице:

Наименование вида расхода	2017	2016
Реконструкция пруда отстойника, строительство очистных сооружений	2 991	-
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	26 224	19 956
Мероприятия по программе производственного экологического мониторинга, в т.ч.:	5 176	6 480
-передача отходов производства специализированным организациям по их безопасной утилизации	1 809	2 464
-лабораторные исследования сточных вод и установка приборов учета сточных вод	1 372	627
-охрана атмосферного воздуха и предотвращение изменения климата	133	155
-лабораторные замеры СЗЗ	490	480
-мониторинг за объектами длительного размещения отходов (породные отвалы)	154	154
-разработка проектной документации	410	1 147
-научно-исследовательские работы по изучению состояния экосистем заказчика «Караканский»	808	1 453
Итого	34 391	26 436

13.14 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Информация о признанных в отчетности оценочных обязательствах раскрыта в Пояснении 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество является участником нескольких незавершенных на 31.12.2017 судебных разбирательств, в которых выступает истцом, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, всего на сумму 1 500 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 31.12.2017 и 31.12.2016 не создавались.

По состоянию на 31.12.2017 Общество не имеет неразрешенных судебных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

Обеспечения выданные и полученные раскрыты в Пояснении 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 2017 году
1	Акционерное общество «Каскад-Энерго»	Предприятие и отчитываемое предприятие 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»	Предприятие и отчитываемое предприятие 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 Предоставление, получение займов
3	Акционерное общество «Алтайская топливная компания»	Предприятие и отчитываемое предприятие 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
4	Общество с ограниченной ответственностью «ТрансУголь»	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ПАО «КТК» - 100%	Агентские услуги: -по организации перевозок; -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 2017 году
			Поставка угля Предоставление, получение займов
5	Общество с ограниченной ответственностью «Каскад Гео»	Предприятие и отчитываемое предприятие 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»	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ПАО «КТК» - 100%	Услуги по перевозке грузов ж.д. транспортом Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия) Аренда имущества Возмещение убытков Цессия долга
7	Общество с ограниченной ответственностью «Новосибирская Топливная Корпорация»	Предприятие и отчитываемое предприятие 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 Выплата дивидендов
8	«КТК Polska» Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ПАО «КТК» - 100%	Агентские услуги: -по организации перевозок Поставка угля Предоставление, получение займов

№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 2017 году
9	ООО «Управляющая компания Анжерская»	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ПАО «КТК» - 100%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
10	ООО «КТК Консалтинг»	Предприятие и отчитываемое предприятие 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»	Предприятие и отчитываемое предприятие 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»	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ПАО «КТК» - 100%	Агентские услуги: -по организации перевозок; -предоставление права использования лицензий (сублицензия). Поставка угля Реализация ТМЦ Предоставление, получение займов

№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 2017 году
13	Закрытое акционерное общество «Болотнинский райтоп»	Предприятие и отчитывающееся предприятие 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»	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
15	Закрытое акционерное общество «Карасукский райтоп»	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
16	Закрытое акционерное общество «Каргатский райтоп»	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
17	Закрытое акционерное общество «Кольванский райтоп»	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 98,43%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
18	Закрытое акционерное общество «Коченевский райтоп»	Предприятие и отчитывающееся предприятие 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 2017 году
19	Закрытое акционерное общество «Краснозерский райтоп»	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
20	Закрытое акционерное общество «Купинский райтоп»	Предприятие и отчитывающееся предприятие 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»	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
22	Закрытое акционерное общество «Ордынский райтоп»	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
23	Закрытое акционерное общество «Убинский райтоп»	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
24	Закрытое акционерное общество «Чановский райтоп»	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 84,07%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)

№п /п	Наименование (Ф. И. О.) связанной стороны	Признак, который свидетельствует о том, что данная сторона является связанной по отношению к отчитываемому предприятию	Описание характера операций, производимых с данной связанной стороной в 2017 году
25	Закрытое акционерное общество «ТогучинскийГортоп»	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 51%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
26	Закрытое акционерное общество «Татарский Гортоп»	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
27	Закрытое акционерное общество «Чулымский райтоп»	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 83,14%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
28	Закрытое акционерное общество «Чистоозерный райтоп»	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
29	Открытое акционерное общество «Барабинскийгортоп»	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
30	Закрытое акционерное общество «Черепановский райтоп»	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
31	Открытое акционерное общество «Сузунский райтоп»	Предприятие является ассоциированным предприятием отчитываемого предприятия	

№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 2017 году
		<u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 49,01%	
32	Общество с ограниченной ответственностью «Кочковский склад»	Предприятие и отчитываемое предприятие 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»	Предприятие и отчитываемое предприятие 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»	Предприятие и отчитываемое предприятие 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»	Предприятие и отчитываемое предприятие 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»	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	
37	HaverHoldingLimited	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы; Предприятие находится под контролем лица, входящего в состав старшего руководящего персонала отчитываемого предприятия.	

№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 2017 году
		<u>Акционеры/Участники:</u> Прокудин Игорь Юрьевич -100%	
38	Прокудин Игорь Юрьевич	Лицо осуществляет контроль над отчитываемым предприятием.	Предоставление, получение займов
39	Coal Terminal Logistics Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Coal Terminal Logistics Sp. Z o.o.)	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ПАО «КТК» - 100%	Приобретение 100% долей в уставном капитале
40	КТК Overseas Aktiengesellschaft (КТК Overseas AG)	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ПАО «КТК» - 100%	Агентские услуги: - сюрвейерские услуги во время погрузки судна; - услуги по подготовке федерального и кантонального налогового соглашения. Поставка угля. Штрафы за ненадлежащее исполнение обязательств по отгрузке угля
41	Алексеенко Эдуард Владимирович	Лицо входит в состав старшего руководящего персонала отчитываемого предприятия	
42	Prosperity Capital Management Limited (ПросперитиКэпиталМенеджмент Лимитед)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций отчитываемого предприятия	